

5C13.02923



Gemeente Beuningen

Programmarekening

2012



Inhoudsopgaven

	Blz.
Voorwoord	3
JAARVERSLAG	5
1. RAADSVoorSTEL	7
2. KERNGEGEVENS	14
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	17
3.1 Overzicht realisatie per programma	18
3.2 Programma's:	19
-Algemeen bestuur	19
-Integrale veiligheid	23
-Verkeer en vervoer	27
-Economische zaken	32
-Onderwijs	34
-Welzijn	40
-Maatschappelijke ondersteuning	46
-Sociale voorzieningen	52
-Landschap, milieu en groen	57
-Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	68
-Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	74
3.3 Prioriteiten	80
4. PARAGRAFEN	81
4.1 Lokale heffingen	82
4.2 Weerstandsvermogen	91
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	99
4.4 Financiering (Treasury)	105
4.5 Bedrijfsvoering	109
4.6 Verbonden partijen	112
4.7 Grondbeleid	117
4.8 Reserves en voorzieningen	174
4.9 Bezuinigingen	182
JAARREKENING	185
5. PROGRAMMAREKENING EN TOELICHTING	187
5.1 Concernresultatenrekening 2012	188
5.2 Toelichtingen bij de concernresultatenrekening 2012	191
5.2.1 Resultaatbepaling en resultaatbestemming	191
5.2.2. Verschillenanalyse	192
5.2.3 Verlies- en Winstrekening Grondbedrijf	194
5.3 SISA verantwoording specifieke uitkeringen	195
6. BALANS EN TOELICHTING	203
6.1 Concernbalans per 31 december 2012	204
6.2 Toelichting bij de concernbalans per 31 december 2012	206
6.3 Restantkredieten per programma	230

7. OVERIGEN	237
7.1 Resultaatbestemmingen en autorisatie	238
7.2 Recapitulatie begrotingswijzigingen	241
7.3 Begrotingsoverschrijdingen uitgaven	242
7.4 Programma - producten matrix	244
7.5 Recapitulatie programma's	249
7.6 Recapitulatiestaat; functionele indeling	252
7.7 Overzicht incidentele en structurele baten/lasten	254
7.8 Begrippenlijst	256

Controleverklaring	259
Vaststellingsbesluit 2012	261

Voorwoord

De voorliggende programmarekening 2012 van de gemeente Beuningen is op grond van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” (BBV) voorgeschreven.

De gemeenteraad stelt op basis van dit besluit de programmarekening vast.

De door de raad vastgestelde begroting is samengesteld uit 10 programma's, waaraan nog het verplichte onderdeel “Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien” als programma is toegevoegd.

De programmarekening bestaat uit dezelfde programma's als de begroting.

De programmarekening in inclusief de cijfers van het grondbedrijf.

Naast deze programma's zijn 9 paragrafen opgenomen, waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

De bijlage is gebaseerd op alle beheersproducten (gewone dienst en kostenplaatsen) van de gemeente Beuningen, en geeft verder ook de verplichte functionele indeling conform het BBV. Verder zijn hierin allerlei (al dan niet verplichte) staten en bijlagen opgenomen en enkele specificaties.

Voor het gemeentelijk grondbedrijf wordt alleen nog afzonderlijk een beleidsanalyse gemaakt. Voor 2012 is er voor gekozen om in de paragraaf grondbeleid integraal op te nemen de “Beleidsanalyse Grondbedrijf Jaarrekening 2012” d.d. 11 maart 2013.

De bijlagen geven voornamelijk financiële onderbouwingen en vormen verder geen onderwerp van behandeling. Achterin deze programmarekening is een recapitulatie opgenomen welke de verdelingsmatrix geeft tussen enerzijds alle producten en anderzijds de toerekening naar de programma's. Deze verdelingsmatrix is voorgeschreven.

Op deze wijze wordt voldaan aan artikel 24 van de BBV welke als jaarstukken minimaal vereist:

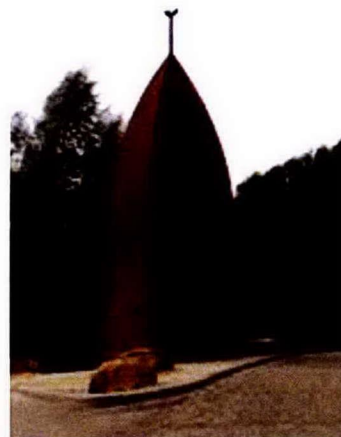
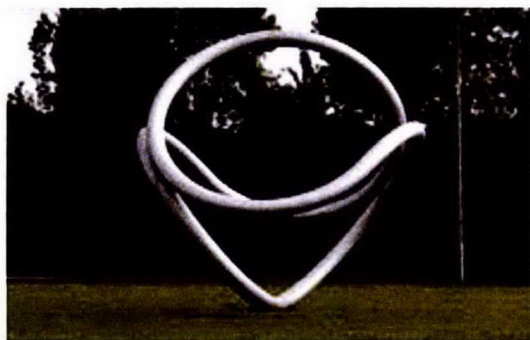
- | | |
|-----------------------|---|
| 1. Jaarverslag, met: | -de programmaverantwoording |
| | -de paragrafen |
| 2. Jaarrekening, met: | -de programmarekening en de toelichting |
| | -de balans en de toelichting |

In de programmarekening zijn de concernbalans en -resultatenrekening opgenomen. De integrale cijfers (concerncijfers) worden gepresenteerd, dus inclusief het grondbedrijf. Aanvullend wordt op enkele plaatsen de toelichting specifiek op het grondbedrijf toegesneden. Uiteraard wordt over het grondbedrijf naar behoefte ook afzonderlijk (tussentijds) gerapporteerd.

De toelichtingen bestaan hoofdzakelijk uit de toelichting van de verschillen met de actuele begroting (Herfstnota). Uitgebreide vergelijking met de cijfers van vorig dienstjaar blijft achterwege, omdat jaarlijks het grootste deel van de afwijkingen met de begroting van incidentele aard is.

Op het niveau van de programma's wordt toelichting gegeven op de verschillen tussen enerzijds voorgenomen beleid en ramingen 2012 en anderzijds hetgeen is gerealiseerd. Deze beleidstoelichtingen worden door de afdelingen zelf aangeleverd, de financiële toelichtingen worden door de afdeling Financiën samengesteld.

JAARVERSLAG



Raadsvoorstel

Onderwerp	: Programmarekening 2012	Raadsvergadering	: 2 juli 2013
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	: PAZ
Registratienummer	: BW13.00738	Datum	: 19 juni 2013
Registratiecode	: BW13.00738	Commissie 2	: Auditcommissie
Auteur	: Harry Jacobs	Datum	:
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	: 4 juni 2013
Publicatiedatum	:	Portefeuillehouder	: H. Plaizier

Samenvatting

Vaststellen van de programmarekening 2012

Besluit om

1. Akkoord te gaan met de programmarekening 2012 van de gemeente Beuningen en deze conform vast te stellen
2. Het eindresultaat na bestemmingen vast te stellen op voordelig € 284.000 (voordelig € 199.000 voor de algemene dienst en voordelig € 85.000 voor het grondbedrijf)
3. De resultaatbestemmingen definitief vast te stellen op een onttrekking aan de reserves van € 2.703.000, inclusief:
 - a. reservering eenmalige ruimte kapitaallasten krediet b.s de Ruyter Weurt € 142.000
 - b. reservering middelen algemene uitkering 2012 tbv transitie AWBZ en Jeugdzorg € 79.000
 - c. storting weerstandsvermogen grondbedrijf van de vrijval voorziening afgesloten complexen € 500.000
 - d. onttrekking weerstandsvermogen grondbedrijf tbv aanvulling voorziening afgesloten complexen (Brug Ringvaart) € 400.000
4. Akkoord te gaan met de nog vast te stellen aanvullende resultaatbestemmingen van het eindresultaat:
 - Storting in de algemene bedrijfsreserve algemene dienst € 199.000
 - Storting in de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf € 85.000
5. Vast te stellen dat er in 2012 geen begrotingsoverschrijdingen van de uitgaven hebben plaats gevonden
6. De 7e begrotingswijziging 2013 vast te stellen; resultaatbestemmingen vorig dienstjaar

Inleiding

Hierbij treft u aan de programmarekening over het boekjaar 2012. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (het "BBV") zijn de concernbalans en concernresultatenrekening opgenomen. Zie ook het voorwoord in de programmarekening.

De gemeenteraad dient deze programmarekening jaarlijks vast te stellen. Het betreft de afsluiting van de cyclus: Programmabegroting -> Zomernota -> Herftsnota -> Programmarekening. Het college legt hiermede verantwoording af aan de raad.

De bijlagen dienen uitsluitend als naslagwerk en bevatten allerlei (al dan niet verplichte) financiële specificaties. Deze bijlagen zijn niet specifiek onderwerp van behandeling bij de commissie PAZ en bij de vaststelling door de gemeenteraad.

Beoogd effect

De programmarekening loopt één op één met de programmabegroting en voldoet aan het BBV. Per programma is het financiële resultaat weergegeven. Daarvoor zijn per programma opgenomen de primaire ramingen alsmede de begrotingswijzigingen. De verschillen met de ramingen worden gesplitst opgenomen voor de uitgaven en de inkomsten, met het oog op de begrotingsoverschrijdingen. Ook het in de programmabegroting opgenomen voorgenomen beleid is hierbij overgenomen. Op deze wijze is de aansluiting met de begroting duidelijk weergegeven en is op eenvoudige wijze per programma op onderdelen een vergelijk te maken tussen voorgenomen beleid/prioriteiten enerzijds, en de beleidsrealisatie anderzijds. Per programma zijn tevens de reserveringen opgenomen, alsmede de belangrijkste incidentele posten.

Financiën

Resultaat 2012

De concernresultatenrekening is opgenomen bij hoofdstuk 5.1. Hieronder is de verkorte weergave opgenomen.

Programmarekening 2012 (x € 1.000)				
	+ = nadeel		- = voordeel	
	Werkelijk	Begroting 2012		Werkelijk
	2011	Primair	Herfstnota	2012
Algemeen bestuur	€ 3.654	€ 3.571	€ 3.679	€ 3.469
Integrale veiligheid	€ 1.473	€ 1.449	€ 1.385	€ 1.408
Verkeer en vervoer	€ 3.722	€ 3.579	€ 3.910	€ 5.070
Economische zaken	€ 187-	€ 124	€ 139	€ 136
Onderwijs	€ 2.602	€ 2.441	€ 2.576	€ 2.481
Welzijn	€ 2.383	€ 2.121	€ 2.291	€ 2.057
Maatschappelijke ondersteuning	€ 6.473	€ 6.154	€ 6.664	€ 6.248
Sociale voorzieningen	€ 2.097	€ 2.441	€ 2.427	€ 2.502
Milieu	€ 707	€ 1.101	€ 1.739	€ 1.486
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	€ 7.335	€ 1.736	€ 2.246	€ 1.351
Algemene dekkingsmiddelen	€ 23.750-	€ 22.668-	€ 25.204-	€ 23.789-
<i>Totaal (Resultaatbepaling)</i>	€ 6.510	€ 2.050	€ 1.852	€ 2.419
Mutaties in reserves	€ 1.034-	€ 401	€ 1.998-	€ 2.703-
Eindresultaat (Resultaatbestemming)	€ 5.476	€ 2.451	€ 147-	€ 284-

Resultaat concern

Het eindresultaat 2012 bedraagt voordelig € 284.000 (voordelig € 199.000 voor de algemene dienst en voordelig € 85.000 voor het grondbedrijf)

Resultaat algemene dienst

De algemene dienst sluit met een voordeel van € 199.000. Begroot was een voordeel van € 257.000. (Zie hoofdstuk 5.1) De afwijking met de herfstnota bedroeg dus slechts € 58.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn gedurende het jaar bij de zomer- en herfstnota al aangeraamd. In hoofdstuk 5.2.2. wordt een uitgebreide opsomming gegeven van de verschillen. Hierbij wordt ook aangegeven welke verschillen uiteindelijk budgettair neutraal zijn omdat ze leiden tot een in omvang gelijke mutatie met een reserve. Zij beïnvloeden dan niet het uiteindelijke resultaat. Het BBV schrijft echter voor dat deze verschillen voor en na resultaatbestemming zichtbaar moeten zijn. Tevens is hier aangegeven of de afwijkingen van incidentele of structurele aard zijn. Indien het positieve rekeningsresultaat wordt gecorrigeerd voor alle incidentele afwijkingen, dan resteert er een structureel tekort van ± € 2.900.000. Dit past in het beeld dat de primaire begroting 2013 laat zien, namelijk een tekort van € 3.100.000.

Bij deze analyse zijn dus de afwijkingen naar aard opgenomen, structureel of incidenteel. Bij de programma's zelf zijn de belangrijkste incidentele posten ook nog voor hun werkelijke (nominale) waarde opgenomen.

Resultaat grondbedrijf

De volledige verlies- en winstrekening grondbedrijf is opgenomen bij hoofdstuk 5.2.3. De exploitatie van het grondbedrijf sluit met een voordeel van € 85.000. Begroot was een tekort van € 110.000. Het resultaat bestaat slechts uit een gering aantal posten welke niet worden toegerekend aan de verschillende complexen binnen het grondbedrijf. Er hebben in 2012 geen extra stortingen in de

voorzieningen plaatsgevonden in verband met verwachte tekorten op grondexploitaties. Ook zijn er in 2012 geen complexen afgerekend ten laste en ten gunste van de verlies- en winstrekening. Aan de complexen wordt nog slechts over de netto boekwaarde (investeringen +/- voorzieningen) per 1/1 rente toegerekend. De rente over de voorziening Zandwinning komt voor rekening van de algemene dienst, de rente over de voorzieningen overige complexen komt ingaande 2012 ook voor rekening van de algemene dienst.

Verschillenanalyses

De zomernota en de herfstnota zijn via een begrotingswijziging in de financiële administratie verwerkt. Dit betekent dat bij de jaarrekening alleen verschillen worden geanalyseerd tussen rekeningcijfers en bijgestelde ramingen. Alle begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld. Structurele aanpassingen worden meegenomen naar het volgende boekjaar. (hoofdstuk 7.2).

Uitgangspunt bij de analyse is dat als een post niet expliciet als incidenteel is aan te merken, er vanuit gegaan wordt dat deze structureel van aard is.

Resultaatbepaling en resultaatbestemming

Het totale resultaat vóór bestemming (resultaatbepaling) bedroeg nadelig € 2.419.000. Hierna hebben diverse resultaatbestemmingen, dat zijn mutaties met reserves, plaatsgevonden. In hoofdstuk 5.2.1 in een overzicht opgenomen van alle mutaties met de reserves.

Het BBV eist dat mutaties met reserves niet functioneel worden verantwoord, maar worden beschouwd als resultaatbestemming. Dit heeft wel tot gevolg dat er op de programma's vele verschillen kunnen ontstaan, welke later via de resultaatbestemming worden verrekend met reserves.

Resultaat vóór bestemmingen	nadelig	€	-/- 2.419.000
Saldo mutaties met reserves (onttrekking)		-	2.703.000
Eindresultaat ná bestemmingen	voordelig	€	284.000

Ná deze vastgestelde bestemmingen resulteert er een saldo waaraan de raad in het lopende boekjaar nog een definitieve bestemming dient te geven. Dit resultaat is dan ook afzonderlijk op de balans opgenomen en wordt pas in het boekjaar 2013 als resultaatbestemming vorig dienstjaar definitief geboekt. Hiervoor is ook de 7^e begrotingswijziging 2013 samengesteld. Van dit eindresultaat wordt voorgesteld:

1. € 199.000 storten in de algemene bedrijfsreserve
2. € 85.000 storten in het weerstandsvermogen grondbedrijf

Deze verschillen in reservemutaties komen in eerste instantie naar voren bij de diverse programma's. Daar wordt een en ander inhoudelijk toegelicht. Bij het programma Algemene dekkingsmiddelen is het onderdeel mutaties met reserves zelf opgenomen. Daar vinden we de betreffende resultaatbestemmingen in zijn totaliteit terug.

Mutaties met voorzieningen blijven buiten de resultaatbestemmingen. Deze mutaties van voorzieningen worden ingevolge het BBV functioneel verantwoord.

Bij de resultaatbestemmingen zijn alle mutaties met reserves opgenomen waaraan reeds een besluit ten grondslag ligt. Dit besluit kan gebaseerd zijn op:

- Een afzonderlijk raadsbesluit (+ begrotingswijziging)
- De primaire begroting (begrotingsraad)
- Het in de programmabegroting opgenomen autorisatiebesluit (pagina 8) teneinde het college te autoriseren tot het onttrekken van gelden aan de daar genoemde reserves (begrotingsraad)
- Jaarlijkse reservering op basis van een bestendige gedragslijn (principebesluit)

In hoofdstuk 7.1 is een totaaloverzicht opgenomen van alle autorisaties m.b.t. de mutaties reserves. In 2012 zijn een viertal mutaties met de reserves uitgevoerd, waaraan nog geen specifieke besluitvorming ten grondslag lag. Toch zijn deze wel al in de programmarekening 2012 verwerkt. Ze zijn bij het opstellen van de programmarekening aangemerkt als resultaatbepaling. Formeel dient dit bij de vaststelling van de programmarekening nog wel specifiek besloten te worden. Het betreft:

-in het kader van de nieuwbouw b.s. de Ruyter Weurt is de eenmalige ruimte 2012 kapitaallasten alsnog gereserveerd voor de financiering van de eventuele multifunctionele accommodatie in Weurt (€ 142.000)

-in 2012 zijn via de algemene uitkering eenmalige middelen ontvangen voor de transitie AWBZ en Jeugdzorg. De uitvoering komt pas in 2013, om die reden zijn deze middelen gereserveerd (€ 79.000)

-de voorziening afgesloten complexen diende nog voor € 400.000 aangevuld te worden t.b.v. brug Ringvaart. Die was in 2011 abusievelijk niet gebeurt. Deze aanvulling is ten laste van het weerstandsvermogen grondbedrijf gebracht

-in het kader van de bezuinigingen was de vraag gesteld nog eens kritisch te kijken naar het restantbedrag van de voorziening afgesloten complexen. Geconcludeerd is dat een bedrag van € 500.000 vrij kan vallen. Dit is vervolgens toegevoegd aan het weerstandsvermogen van het grondbedrijf.

Bij de bepaling van het resultaat zijn verder alle posten meegenomen, die bekend waren op het moment van samenstelling van de jaarrekening. Voor zover mogelijke verplichtingen nog niet kwantificeerbaar zijn, worden zij opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben (=factuurbasis), ongeacht het moment waarop de gelden worden ontvangen of betaald (=kasbasis).

Balans (verkort)

Balans per 31-12-2012 (x € 1.000)					
	31.12.12		31.12.11		
					31.12.12 31.12.11
Materiële vaste activa	€	42.210	€	40.755	Rekeningresultaat 2012 resp.2011
Financiële vaste activa	€	30.571	€	33.908	Algemene reserve AD
					Algemene reserve GB
					Algemene reserve GB Zandwinning
					Overige reserves
<i>Totaal vaste activa</i>	€	72.781	€	74.663	
Voorraden	€	66.265	€	69.456	<i>Totaal eigen vermogen</i>
Af: Voorzieningen	€	47.912-	€	47.912-	
Totaal voorraden	€	18.353	€	21.544	
Vorderingen	€	9.251	€	7.711	Voorzieningen
Liquide middelen	€	6	€	6	Langlopende schulden
Overlopende activa	€	148	€	119	Kortlopende schulden
					Overlopende passiva
<i>Totaal vlottende activa</i>	€	27.758	€	29.380	<i>Totaal vreemd vermogen</i>
Totaal	€	100.539	€	104.043	Totaal
					€ 100.539 € 104.043

Vaste activa

Bij hoofdstuk 6.2 toelichting concernbalans wordt het verloop van de vaste activa nader uiteengezet. Dit heeft een normaal verloop en laat verder geen bijzonderheden zien. In totaal is de boekwaarde met € 1,9 miljoen afgenomen. Er is in 2012 voor € 5,8 miljoen geïnvesteerd, waarvan € 4,4 miljoen in wegen en riolering. De overige investeringen betreffen met name aanpassingen gemeentehuis en sporthal alsmede automatiseringsinvesteringen. Verder is in 2012 de boekwaarde van de "Gronden buiten plan" ad. € 2,9 miljoen (Grondbedrijf) overgeboekt van voorraden naar materiële vaste activa. Aan ontvangen investeringsbijdrages is een bedrag van € 2,6 miljoen geboekt, zijnde € 1,5 miljoen subsidies Provincie en Stadsregio en € 1,1 miljoen uit de voorziening bovenwijken.

Verder is er voor € 2,2 miljoen regulier afgeschreven, voor € 2,4 miljoen vervroegd afgeschreven en voor € 3,4 miljoen aan aflossing ontvangen. De vervroegde afschrijving betreft met name de extra afschrijving wegen € 2,0 miljoen ten laste van de reserve MFA (Nota reserves en Voorzieningen) en afval € 0,2 miljoen ten laste van de afvalreserve.

Voorraden

Per 31 december 2012 was het geïnvesteerd vermogen complexen grondexploitatie € 66,3 miljoen. De afname in 2012 was € 3,1 miljoen, zijnde € 2,4 miljoen aan investeringen minus € 2,6 aan opbrengsten. Verder is in 2012 de boekwaarde van de "Gronden buiten plan" ad. € 2,9 miljoen (Grondbedrijf) overgeboekt van voorraden naar materiële vaste activa.

In verband met verwachte tekorten zijn voor al deze complexen voorzieningen getroffen tot een bedrag van € 47,9 miljoen, zijnde € 20 miljoen voor de Zandwinning Beuningse Plas en € 27,9 miljoen voor de overige complexen. In 2012 zijn geen extra voorzieningen in het Grondbedrijf getroffen.

Belangrijkste factor die tot deze maatregelen hebben geleid is het uitblijven van economisch herstel.

Voor de woningmarkt zit geheel op slot. Uitvoering van plannen vertraagd aanzienlijk. De woningbouw-planning is om die reden geactualiseerd met alle financiële gevolgen van dien.

Over de opbouw van deze voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

De voorziening Zandwinning blijft € 20 miljoen tot het moment van definitieve afronding van dit project.

Op de balans worden de voorraden netto, dus verminderd met de voorzieningen, opgenomen.

Reserves en voorzieningen

Voor de aard en doelstelling van alle reserves en voorzieningen wordt allereerst verwezen naar de laatste nota Reserves en Voorzieningen 2013 die door de raad in januari 2013 is vastgesteld. Hierna worden alleen de reserves beschreven, de voorzieningen blijven hier buiten beschouwing.

In de paragraaf reserves en voorzieningen (alsmede bij de toelichting op de balans) worden het doel en het verloop van alle reserves en voorzieningen ook uiteengezet.

Mutatieoverzicht reserves (x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12- 2011	Resultaat 2011	Saldo 01-01- 2012	Autorisatie	Saldo 31-12- 2012	Aanvullend	Saldo 31-12- 2012
				Mutaties reserves		Resultaat 2012	
Algemene reserve algemene dienst	€ 3.063	€ 342	€ 3.405	€ 82	€ 3.487	€ 199	€ 3.686
Algemene reserve grondbedrijf	€ 9.727-	€ 5.818-	€ 15.545-	€ 513	€ 15.032-	€ 85	€ 14.947-
Algemene reserve GB Zandwinning	€ 19.200-		€ 19.200-	€ 929	€ 18.271-		€ 18.271-
Overige bestemmingsreserves	€ 7.634		€ 7.634	€ 4.226-	€ 3.408		€ 3.408
Totaal	€ 18.230-	€ 5.476-	€ 23.706-	€ 2.702-	€ 26.408-	€ 284	€ 26.124-

Algemene reserve algemene dienst

De algemene reserve is in 2012 met € 0,6 miljoen toegenomen. Het verloop ziet er als volgt uit:

ALGEMENE DIENST

	x € 1.000
Saldo 1 januari 2012	voordelig 3.063
Resultaatbestemming vorig boekjaar	342
Rentebijbeschrijving 2%	68
	<u>3.473</u>

Overige resultaatbestemmingen via de ABR:

Vrijval voorziening representatie raad	14	
		<u>14</u>
Saldo 31 december 2012		3.487
Reservering restant rekeningsresultaat ná bestemmingen		<u>199</u>
Saldo 1 januari 2013		3.686

2013

Begrotingssaldo na belastingvoorstellen etc.	-815	
Zomernota 2013	p.m.	
		<u>-815</u>
voordelig		<u>2.871</u>

Algemene reserve grondbedrijf

De algemene reserve is in 2012 met € 5,2 miljoen afgenomen. Het verloop ziet er als volgt uit:

GRONDBEDRIJF		x € 1.000
Saldo 1 januari 2012, weerstandsvermogen	nadelig	-9.727
Resultaatbestemming vorig boekjaar		-5.818
		<u>-15.545</u>
<u>Overige resultaatbestemmingen via de ABR:</u>		
Vrijval reserve bommenregeling	413	
Vrijval voorziening afgesloten complexen	500	
Storting voorziening afgesloten complexen (brug Ringvaart)	-400	
		<u>513</u>
Saldo 31 december 2012		-15.032
Reservering restant rekeningsresultaat ná bestemmingen		85
Saldo 1 januari 2013	nadelig	<u>-14.947</u>

In de paragraaf grondbeleid wordt nader ingegaan op het verwachte toekomstige verloop van deze negatieve reserve. Ingeschat wordt dat via de potentiële opbrengsten van gronden het tekort rond 2020 teruggebracht kan worden tot een tekort van ± € 3,5 miljoen.

Algemene reserve grondbedrijf Zandwinning

In 2010 is ten laste van het weerstandsvermogen grondbedrijf een voorziening getroffen van € 20 miljoen ten behoeve van het verwachte tekort Zandwinning Beuningse Plas. Deze negatieve algemene reserve grondbedrijf zandwinning wordt in 25 jaar afgeboekt via een jaarlijkse aflossing door de algemene dienst van € 800.000. Deze aflossing, alsmede de rente over dit bedrag, is als structurele last in de begroting algemene dienst opgenomen. Tevens is besloten het rentevoordeel van een nieuwe in 2012 afgesloten vaste geldlening aan te wenden ten behoeve van aflossing zandwinning. Dit voordeel was in 2012 voor een halfjaar € 129.000. Het saldo per 31 december 2012 bedroeg negatief € 18,2 miljoen.

GRONDBEDRIJF ZANDWINNING		x € 1.000
Saldo 1 januari 2012	nadelig	-19.200
Rentevoordeel nieuwe geldlening 2012 tbv aflossing zandwinning		129
Aflossing zandwinning		800
Saldo 1 januari 2013	nadelig	<u>-18.271</u>

Overige bestemmingsreserves

De overige reserves zijn met € 4,2 miljoen afgenomen. De belangrijkste is de reserve MFA van € 2,3 miljoen die volledig is ingezet ten behoeve van vervroegde afschrijving wegen. Ten laste van de reserve eenmalige prioriteiten is € 0,8 miljoen uitgegeven en is € 0,6 miljoen vrijgevallen. In deze reserve zitten de saldi van allerlei eerder vastgestelde eenmalige budgetten, welke per 31 december 2012 nog niet (geheel) zijn uitgevoerd of uitgegeven. Verder is de reserve bommenregeling vrijgevallen (€ 0,4 miljoen), en is per saldo € 0,3 miljoen onttrokken aan de afvalreserve. Over 2012 zijn verder geen bijzonderheden te vermelden, alleen dat alle mutaties van de nota reserves en voorzieningen 2013 in de programmarekening 2012 zijn verwerkt. Het grondbedrijf beschikt niet over bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Dit zijn de overige voorzieningen, niet zijnde voorzieningen ten behoeve van de bouwgrondexploitatie. De overige voorzieningen zijn in 2012 met € 0,6 miljoen afgenomen. Verder wordt hiervoor slechts verwezen naar de paragraaf reserves en voorzieningen alsmede de toelichting bij de balans.

Langlopende schulden

De toename van € 3,5 miljoen wordt veroorzaakt door de opname van een vaste geldlening van € 10 miljoen, verminderd met de reguliere aflossingen van € 6,5 miljoen. Het rentevoordeel van deze nieuwe geldlening wordt aangewend voor aflossing van het tekort op de zandwinning.

Kortlopende schulden

Deze zijn met € 4 miljoen afgenomen. Dit is onder andere veroorzaakt door de aflossing van opgenomen kortgeld (kasgeldleningen) met een bedrag van € 2 miljoen. Ook de schuld in rekeningcourant is met € 2,5 miljoen afgenomen, mede door de opname van een nieuwe vaste geldlening.

Begrotingsoverschrijdingen

In hoofdstuk 7.3 is een overzicht opgenomen van de totale uitgaven per programma, afgezet tegen de begrote uitgaven zoals die zijn geautoriseerd. De overschrijdingen zijn wel gecorrigeerd voor de doorbelastingen van kapitaallasten en ambtelijke uren vanuit de kostenplaatsen. Deze ambtelijke uren worden weliswaar per programma geraamd, maar kunnen in werkelijkheid op basis van het organisatiebrede tijdschrijven hiervan afwijken en zodoende vinden er verschuivingen plaats tussen de verschillende programma's. De hierdoor ontstane "overschrijdingen" van uitgaven zijn derhalve wel geautoriseerd.

Na deze correcties blijkt dat er géén overschrijdingen aan de uitgavenzijde van de programma's hebben plaatsgevonden.

Bezuinigingen

Allerlei onderdelen van de ingezette noodzakelijke bezuinigingsoperatie voor 2012 tot en met 2015 zijn in de programmarekening verwerkt. Dit komt ook weer aan de orde bij de kaderbrief begroting 2014. Vooralsnog wordt hier alleen verwezen naar de paragraaf bezuinigingen die met ingang van dit jaar in de programmarekening is opgenomen.

Tijdspad

Ingevolge de gemeentewet dient de programmarekening voor 15 juli door de raad te worden vastgesteld en, inclusief accountantsrapport, aan de Provincie te worden toegezonden.

De controle van de programmarekening door accountantskantoor Ernst & Young heeft inmiddels plaatsgevonden in week 15. De goedkeurende controleverklaring is in de gedrukte exemplaren van de programmarekening opgenomen. Deze controleverklaring, alsmede het accountantsrapport, zullen na ontvangst ter inzage worden gelegd. Hierover zal ook afzonderlijk worden gerapporteerd.

De opmerkingen uit het accountantsrapport 2011 zijn zo veel mogelijk in de programmarekening 2012 verwerkt. Over de managementletter 2012 is afzonderlijk gerapporteerd (BW12.01231). Deze rapportage ligt ter inzage.

Communicatie

De programmarekening wordt aan de raadsleden uitgereikt, de bijlagen worden ter inzage gelegd. Indien gewenst kan op aanvraag nadere informatie op onderdelen (geheel of gedeeltelijk digitaal) worden verstrekt. Na vaststelling door de raad wordt de programmarekening 2012 als PDF bestand geplaatst op de website van de gemeente Beuningen.

Bijlage

01.Routingformulier BW13.00735

02.Programmarekening 2012

03.Programmarekening 2012 Bijlagen

Burgemeester en wethouders,

A.H.W.M. Kocken RA
secretaris

drs. C.F. van Eert
burgemeester

2. Kerngegevens

	31.12.2012	31.12.2011
A. Sociale structuur *)		
*) Bron: algemene uitkering beschikkingen 2013 resp.2012		
31.12.2011: beschikking primo 2012		
31.12.2012: beschikking primo 2013 (2013-03)		
<u>Aantal inwoners</u>	25.433	25.507
waarvan		
van 0-19 jaar	6.239	6.364
van 20-64 jaar	15.576	15.699
van 64 jaar en ouder	3.618	3.444
van 75-85 jaar	1.162	1.119
Aantal lage inkomens	2.680	2.810
Aantal uitkeringsontvangers *)	1.508	1.542
IOAW (afd.Sociale Zaken: 12)	11	8
IOAZ (afd.Sociale Zaken: 6)	4	4
militairen	16	16
totaal aantal WSW-ers	183	174
WAJONG	233	229
WAO	594	650
WAZ	37	44
WIA	160	138
WWB (afd.Sociale Zaken: 282)	270	279
Aantal minderheden	475	475
Aantal eenouderhuishoudens	741	701
B. Fysieke structuur		
*) Bron: algemene uitkering beschikkingen 2013 resp.2012		
Oppervlakte land in hectare *)	4.376	4.376
Oppervlakte binnenwater	342	342
in hectare		
Woonruimten *)	10.771	10.802
verzorgings- en	224	306
verpleeghuizen		
recreatiewoningen	203	203
woningen	10.344	10.293
Woningen Bron: gemeente Beuningen 1.1.12 resp. 1.1.11	10.855	10.805
woningen	10.346	10.310
verzorgings- en verpleeghuizen	306	292
recreatiewoningen	203	203
Aantal inwoners per woning	2,46	2,47
Bedrijfsvestigingen	1.415	1.335

C. Financiële structuur

Waarde woningen (x € 1.000,00) *)

Waarde niet-woningen
(x € 1.000,00)

Gemeenterekening 2012		Gemeenterekening 2011	
Totaal	per inw.	Totaal	per inw.
2.729.500		2.769.500	
522.000		519.000	

Gewone uitgaven:

Programma:

algemeen bestuur
integrale veiligheid
verkeer en vervoer
economische zaken
onderwijs en kinderopvang
welzijn
maatschappelijke ondersteuning
soc.voorzieningen, volksgezondheid en zorg
milieu
ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
financiering en alg. dekkingsmiddelen

Gemeenterekening 2012		Gemeenterekening 2011	
Totaal	per inw.	Totaal	per inw.

56.830.899	2.235	64.333.726	2.522
3.930.191	155	4.313.864	169
1.467.077	58	1.501.111	59
5.670.998	223	3.865.245	152
435.316	17	461.746	18
2.671.363	105	2.736.149	107
2.447.430	96	3.180.551	125
6.777.274	266	7.452.557	292
10.665.129	419	10.839.640	425
5.933.295	233	5.153.583	202
4.122.063	162	17.405.201	682
12.710.763	500	7.424.080	291
1.782.211	70	1.943.891	76
1.782.080	70	1.805.075	71
5.881.138	231	5.516.661	216
67.904	3	90.907	4
175.172	7	177.429	7
354.879	14		0
19.497.947	767	19.703.615	772
106.468.975	4.186	103.025.291	4.039
100.651.586	3.958	94.567.383	3.708
5.817.390	229	8.457.909	332
31.155.889	1.225	34.322.513	1.346
-29.816.001	-1.172	-31.339.525	-1.229
3.408.572	134	7.116.401	279
57.563.318	2.263	58.545.637	2.295

Gewone inkomsten:

7 afvalstoffenheff. (inkl. ledigingen/zakken)
7 rioolbelasting
9 onroerende zaakbelastingen
9 toeristen-/forensenbelasting
9 hondenbelasting
9 precariorechten
9 alg uitkering gemeentefonds inclusief
verfijningen

Vaste schuld

waarvan:

vaste geldleningen
geldleningen toegelaten instellingen

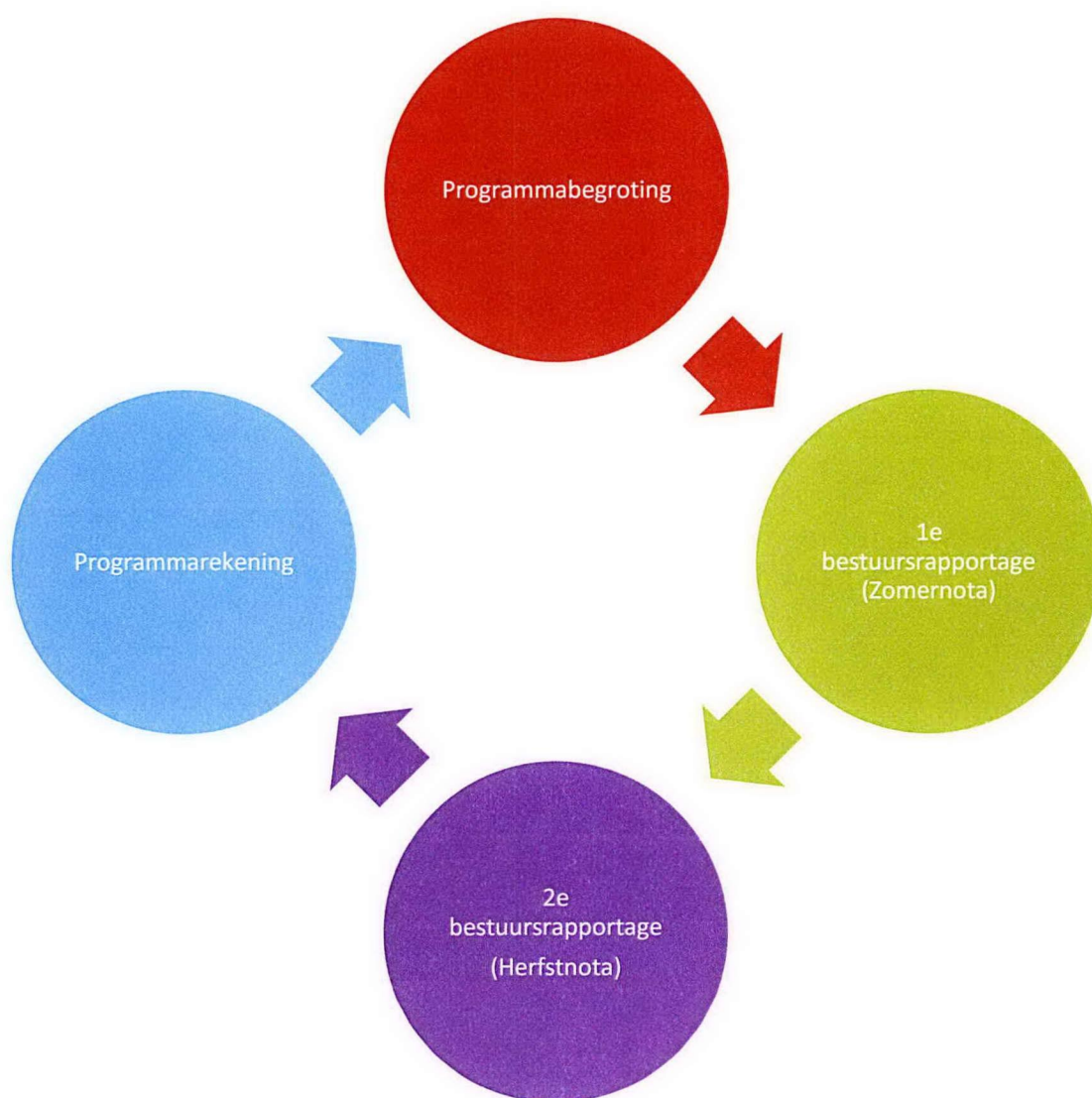
Reserves en voorzieningen (staat D)

waarvan:

Algemene reserves
Bestemmingsreserves
Voorzieningen *)

*) Incl. van derden verkregen middelen en risico's

3. Programmaverantwoording



3.1 Overzicht realisatie per programma

2012

Programma:	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen		baten	lasten	saldo	
					baten	lasten				
Algemeen bestuur	461.691	3.930.191	3.468.500	3.570.574	427.197	4.105.809	3.678.612	34.494	175.618	210.112
Integrale Veiligheid	58.819	1.467.077	1.408.258	1.449.443	51.700	1.437.129	1.385.429	7.119	-29.948	-22.829
Verkeer en vervoer	600.510	5.670.998	5.070.488	3.579.074	430.169	4.340.277	3.910.108	170.341	-1.330.721	-1.160.380
Economische zaken	299.283	435.316	136.033	124.132	434.143	573.074	138.931	-134.860	137.758	2.898
Onderwijs en kinderopvang	190.528	2.671.363	2.480.835	2.440.684	186.452	2.762.565	2.576.113	4.076	91.202	95.278
Welzijn	390.773	2.447.430	2.056.657	2.121.475	422.816	2.713.371	2.290.555	-32.043	265.941	233.898
Maatschappelijke ondersteuning	529.133	6.777.274	6.248.141	6.154.187	612.371	7.276.226	6.663.855	-83.238	498.952	415.714
Sociale voorzieningen	8.163.176	10.665.129	2.501.953	2.441.157	8.847.528	11.274.727	2.427.199	-684.352	609.598	-74.754
Milieu	4.447.412	5.933.295	1.485.883	1.101.057	5.133.611	6.872.411	1.738.800	-686.199	939.116	252.917
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (inclusief grondbedrijf)	2.771.336	4.122.063	1.350.727	1.736.360	2.168.853	4.415.258	2.246.405	602.483	293.195	895.678
Totaal programmabaten en -lasten	17.912.662	44.120.136	26.207.474	24.718.143	18.714.840	45.770.847	27.056.007	-802.178	1.650.711	848.533
Alg. dekkingsmiddelen, excl. reserves	26.485.084	2.696.150	-23.788.934	-22.668.288	28.173.587	2.969.143	-25.204.444	-1.688.503	272.993	-1.415.510
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	44.397.746	46.816.285	2.418.539	2.049.855	46.888.427	48.739.990	1.851.563	-2.490.681	1.923.705	-566.976
Mutaties in reserves	12.433.153	9.730.525	-2.702.628	400.777	9.678.831	7.680.482	-1.998.349	2.754.322	-2.050.043	704.279
Gerealiseerd resultaat na bestemming	56.830.899	56.546.810	-284.089	2.450.632	56.567.258	56.420.472	-146.786	263.641	-126.338	137.303
Saldo (aanvullende resultaatbestemmingen)		284.089	284.089	-2.450.632	-146.786		146.786	146.786	-284.089	-137.303
TOTAAL	56.830.899	56.830.899	0		56.420.472	56.420.472		410.427	-410.427	0

Saldo (+ = voordelig, - = nadelig)			
CONCERN	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-2.418.539	-1.851.563	-6.509.910
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	2.702.628	1.998.349	1.034.352
Gerealiseerd resultaat na bestemming	284.089	146.786	-5.475.558
	voordelig	voordelig	nadelig
ALGEMENE DIENST	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-2.603.978	-1.741.704	-214.488
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	2.802.628	1.998.349	556.778
Gerealiseerd resultaat na bestemming	198.650	256.645	342.290
	voordelig	voordelig	voordelig
GRONDBEDRIJF	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	185.439	-109.859	-6.295.422
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	-100.000		477.574
Gerealiseerd resultaat na bestemming	85.439	-109.859	-5.817.848
	voordelig	nadelig	nadelig

Realisatie 2011 saldo	Vershil 2011 2012
3.654.187	185.688
1.473.337	65.079
3.722.296	-1.348.192
-187.121	-323.154
2.602.000	121.165
2.382.642	325.985
6.473.277	225.137
2.096.702	-405.250
706.796	-779.087
7.335.303	5.984.577
30.259.419	4.051.946
-23.749.510	39.425
6.509.910	4.091.370
-1.034.352	1.668.277
5.475.558	5.759.647
-5.475.558	-5.759.647
0	0

3.2 Programma's

Programma Algemeen Bestuur

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Adequate gemeentelijke dienstverlening</i> De gemeente verbetert de dienstverlening door een betere telefonische bereikbaarheid, een snelle en adequate doorverwijzing, waarbij de meest gestelde vragen direct worden beantwoord.  	<i>Adequate gemeentelijke dienstverlening</i> Cursus schrijfvaardigheid voor betere en heldere advisering bestuur en brieven aan onze inwoners. Digitalisering van de poststromen. Kwaliteitsbewaking afhandeling van ingekomen brieven / verzoeken (streeftermijn 4 weken)	Schriftelijke dienstverlening In 2012 heeft het team van schrijfcoaches de organisatie weer meegenomen in het opfrissen van de kennis om te schrijven in Begrijpelijk Beunings. Dit in aanloop naar de brievenmeting in januari 2013. We hopen dat we in die meting de 6,5 kunnen verhogen naar een 7. Post Vanaf april 2012 is de postbehandeling in de organisatie alleen nog een digitaal proces. Dit is een belangrijke stap naar volledig digitaal werken. We meten in dit proces hoe de behandeling van poststukken verloopt ten opzichte van onze kwaliteitsnormen. In 2012 handelden we in 62 % van onze brieven af volgens deze norm. Na controle op deze tegenvallende resultaten blijkt dat veel van de stukken die termijnen overschrijden ook helemaal geen beantwoording behoeven maar wel zo geregistreerd staan. De sturing op dit onderdeel moet dus nog verder worden verbeterd. Hierop worden begin 2013 acties uitgezet. Telefoon en balies De telefonische dienstverlening heeft zich in 2012 weer verder ontwikkeld. Op dit moment worden ongeveer 40% van de vragen die binnenkomen bij het Telefonisch Informatie Centrum (TIC) meteen afgehandeld. Dit is een stijging van enkele procenten ten opzichte van vorig jaar.

 Actueel Bestuur & organisatie Digitale balie Ondernemen Over Beuningen Ontwikkelingen Wonen & leven Contact Gemeente Beuningen Van Heemstraweg 46 6641 AE Beuningen Postadres Postbus 14 6640 AA Beuningen Gemeentewerf Van Heemstraweg 95 6641 AC Beuningen Tel: 14 024 gemeente@beuningen.nl Openingstijden Afspraak maken Serviceafspraken		Met de start van het project “Doorontwikkeling Klant Contact Centrum” in 2013 gaan we de organisatie zo inrichten dat steeds meer vragen van de burger in één keer kunnen worden afgedaan (zonder inzet van een tweede collega), ongeacht het kanaal waarlangs de vraag binnenkomt. Het landelijke streefcijfer daarvoor is gesteld op 60 %. Website In juli 2012 is onze nieuwe website in gebruik genomen met vele nieuwe mogelijkheden. Het digitale loket heeft nu een prominente plaats binnen de site. Het onderhoud van de website wordt gedaan door de afdelingen die verantwoordelijk zijn. De medewerkers van deze afdelingen zijn daartoe opgeleid. De bekendmakingen publiceren we sinds eind 2012 alleen nog via de website. In 2013 zal de functionaliteit van de website nog verder worden doorontwikkeld met bijvoorbeeld de persoonlijke internetpagina; statusinformatie van de vragen die bij de gemeente in behandeling zijn; meer digitale aanvraagmogelijkheden en meer interactie met de burger. Uiteindelijk zal het digitale kanaal de basis zijn voor al onze dienstverlening.
<i>Burgers betrekken bij het bestuur</i> Om als democratisch gekozen gemeenteraad een brede betrokkenheid te houden met degenen die vertegenwoordigd worden, is ingezet op het onderhoud van open communicatie lijnen. De gemeente wil de burgers zoveel als mogelijk betrekken bij het politieke proces.	<i>Burgers betrekken bij het bestuur</i> • Voortzetten van het houden van werkbezoeken en werkbijeenkomsten • Vergaderen op locatie door commissies, waar zinvol, afhankelijk van soort voorstel. • Het project “te gast bij de raad” bij elke raadsvergadering (10x per jaar) verder voortzetten • Inwoners, bedrijven en	• De kindergemeenteraad heeft ook dit jaar weer plaatsgevonden. Het thema was duurzaamheid. • Het project “te gast bij de raad” is gecontinueerd. • Het voorjaar heeft nadrukkelijk in het teken gestaan van het afscheid van burgemeester Zijlmans en de komst van onze nieuwe burgemeester Van Eert. • Per raadscyclus zijn 1 a 2



instellingen actief blijven uitnodigen deel te nemen aan politieke besluitvorming bij commissie- en raadsvergaderingen

- Kindergemeenteraad
- Professionaliseren digitale informatievoorziening aan burgers, instellingen en bedrijven.

werkbezoeken en –bijeenkomsten gehouden in 2012

- De raad heeft besloten tot het instellen van een in Nederland nieuw model voor de rekenkamerfunctie.
- Het nieuwe raadsinformatiesysteem is de lucht in gegaan. Ipads ten behoeve voor papierloos werken zijn aangekocht.
- De raad heeft besloten tot het organiseren van een basiscursus lokale politiek voor burgers.

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
461.691	3.930.191	3.468.500	3.570.574	427.197	4.105.809	3.678.612	34.494	175.618	210.112

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	3.570.574
1	Dekkingsvoorstel	-73.200
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	169.505
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	11.733
	Begroting ná wijzigingen	3.678.612

Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
3.654.187	185.688

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Kosten Koerier tlv reserve bezuinigingen	20.000
	Eenmalige prioriteit website bijdrages tlv reserve	47.000
	Eenmalige prioriteit Squit, bijdrage reserve	57.000
		124.000

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Donaties voorziening pensioenen wethouders	-156.000
	Vrijval voorz.representatie raad/externe betrekkingen	14.000
		-142.000

Verschillenanalyse

Programma Algemeen bestuur

+ = voordeel

- = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

Raadsvergoedingen en (voorziening) pensioen/wachtgeld wethouders

De raadsvergoedingen bedragen € 37.000 minder dan de ramingen. De belangrijkste onderschrijding zit in het onderdeel vergoedingen (inclusief computergebruik). De wachtgelden voormalige wethouders bedroegen € 21.000 minder dan de ramingen. Voor de pensioen wethouders is aanvullend € 36.000 gestort in de voorziening.

Gesaldeerd laten al deze uitgaven een overschot van € 22.000 zien.

De uitgaven worden verder toegelicht bij de kostenplaats Salarissen, waar deze kostenpost in z'n geheel wordt behandeld.

De uitkeringen wethouders worden meegenomen bij de totale kostenplaats salarissen.

De voorziening pensioenen is deels uitgezet bij pensioenverz.mij REAAL. Aangezien de gemeente toch uiteindelijk verantwoordelijkheid draagt is deze verplichting zowel als voorziening opgenomen, als wel als vordering op de balans opgenomen voor een zelfde bedrag. (Rekeningcourant REAAL)

In 2013 wordt opnieuw beoordeeld of dat de huidige werkwijze met een voorziening tbv pensioenverplichtingen, al dan niet belegd bij derden, wordt gehandhaafd.

Ondersteuning raad

Overschot op diverse budgetten dualisme, toezichtsorgaan en rekenkamer

Diverse eenmalige prioriteiten (inclusief automatisering)

Dit betreft een veelvoud van eenmalige budgetten welke tot en met 2012 beschikbaar zijn gesteld.

De uitvoering vindt in veel gevallen later plaats, zodat deze restantbudgetten zijn gereserveerd voor volgende jaren.

Dit voordeel valt dan ook weg tegen de lagere bijdrage uit de bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten.

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Voorziening representatie raad

Bij de nota Reserves en Voorziening is deze voorziening vrijgevalle.

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Totaal

0

22.000

16.000

39.000 Inc.

20.000

79.000

176.000

14.000 Inc.

20.000

0

34.000

210.000

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Afscheid/installatie burgemeester en aanpassingen ambtswoning	48.000	
Verkiezingen	27.000	
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten	104.000	
Diversen		33.000
	179.000	33.000
saldo	146.000	

Kengetallen



Programma Integrale Veiligheid

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Minder (letsel-)schade bij ongevallen en brand</i> 	<i>Minder (letsel-)schade bij ongevallen en brand</i> De aanrijd tijden zijn in 2011 regionaal besproken en worden in het voorjaar 2012 aan het AB van de regio voorgelegd. Dat houdt voor de gemeente Beuningen in, dat in sommige delen van onze gemeente door brandweerkorpsen uit buurgemeenten wordt uitgerukt, omdat zij sneller ter plaatse kunnen zijn. Het nieuwe redvoertuig van Wijchen zal vanaf januari 2012, daar waar nodig, mee uitrukken naar Beuningen. In het najaar 2011, voorjaar 2012 wordt de start gemaakt met de uitvoering van de rookmeldercampagne.	Vanaf 1 juli 2012 rukt brandweer Nijmegen uit naar het dorp Weurt en omgeving. Uitruktijden blijven vooralsnog een probleem in de gemeente Beuningen. De rookmeldercampagne is in Beuningen niet doorgegaan, vanwege bezuinigingen.
<i>Grotere fysieke veiligheid van de gebouwde omgeving</i>	<i>Grotere fysieke veiligheid van de gebouwde omgeving</i> In 2012 wordt het Preventie activiteitenbeleidsplan van Beuningen uit 2005 herzien, door voor de 3 gemeenten in de cluster Maas en Waal een nieuw plan te maken.	In de nieuwe cluster is een nieuw controlesysteem gemaakt voor de gehele Cluster. Alle achterstallige gebruiksmeldingen en –vergunningen van 2005 tot en met 2010 zijn in 2012 gecontroleerd
<i>kwaliteitverbetering brandweer</i>	<i>kwaliteitverbetering brandweer</i> In het najaar 2011 is aan gemeentebesturen een voorstel tot het vormen van één regionaal brandweerkorps aangeboden, dat in 2012 tot een definitief besluit moet leiden, dat per 1 januari 2013 de regionale brandweer een feit is. In 8 clusters is de clustervorming afgerond. De clustering van de laatste 3 gemeenten (Beuningen, Druten en West Maas en Waal), de brandweercluster “Maas en Waal” is in 2011 tot stand gekomen.	De regionale brandweer is per 1 januari 2013 een officieel feit geworden. 

Beheersbaarheid van gevolgen van rampen en grote calamiteiten.

Veilige leefomgeving



**POLITIE
KEURMERK
VEILIG
WONEN®**

Beheersbaarheid van gevolgen van rampen en grote calamiteiten.

- Continuering van het beleid van de afgelopen jaren met betrekking tot oefenen en opleiden. In 2012 zullen de diverse Rampbestrijdingsplannen aangepast worden aan de nieuwe wet op de Veiligheidsregio's. Het gemeentelijk rampenplan zal vervangen worden door het regionale crisisbeheersplan.

Veilige leefomgeving

In 2011, doorlopend naar 2012, zal er een publiciteitscampagne gestart worden om inwoners bewust te maken van de noodzaak om inbraken te voorkomen.

In 2012 zal naar verwachting het burgernet worden ingevoerd ter vervanging van het sms-alert. Het project buurtbemiddeling is afgelopen. Mogelijkheden worden onderzocht om het project voort te zetten.

In 2012 hebben diverse oefeningen en opleidingen plaatsgevonden. Het regionale crisisplan is inmiddels vastgesteld. Dit plan vervangt het rampenplan. De inhoud van het regionale crisisplan moet nog verder uitgewerkt worden.

In de evaluatie van het Integraal Veiligheidsbeleid 2011 – 2012 is uitgebreid stilgestaan bij de belangrijkste veiligheidsonderwerpen die onze gemeente raken. Belangrijk is dat onze gemeente een relatief veilige gemeente is met een algehele daling van het aantal aangiften op alle terreinen. Uit de cijfers blijkt ook dat er geen probleem en/of aandachtswijk uit de voorhanden zijnde cijfers is af te leiden.

De publiciteitscampagne om inwoners attent te maken op het voorkomen van inbraken blijft onder de aandacht. Ook is het project bewust wonen voor 55+ van start gegaan. Binnen dit project is ook aandacht voor brandveiligheid en inbraakpreventie.

De politie heeft preventief risicobedrijven in onze gemeente bezocht (juweliers, horeca, tankstations) en geïnformeerd over het voorkomen/beperken van overvallen.

Het project buurtbemiddeling van het NIM is succesvol. Het aantal verwijzingen blijft toenemen. De samenwerking met de ketenpartners (politie en Standvast) loopt goed.

Prioriteiten

	2012	2013	2014	2015
Veiligheidshuis	€ 6.125	€ 6.125	€ 6.125	€ 6.125
In juli 2011 is door onze gemeente besloten aan te sluiten bij het Veiligheidshuis Nijmegen. In het Veiligheidshuis wordt op integrale wijze het huiselijk geweld, veelplegers en overlast jeugd aangepakt. Partners zijn naast de gemeente het Openbaar Ministerie en de Politie. Het meldpunt Bijzondere Zorg is ook aangesloten. De werkwijze van het Veiligheidshuis voldoet. De samenwerking, ondersteuning en terugkoppeling zijn naar behoren.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
58.819	1.467.077	1.408.258	1.449.443	51.700	1.437.129	1.385.429	7.119	-29.948	-22.829

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	1.449.443
1	Dekkingsvoorstel	8.312
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	-37.030
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-35.296
	Begroting ná wijzigingen	1.385.429

Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
1.473.337	65.079

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag

Verschillenanalyse

Programma Integrale Veiligheid

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

Saldo uitgaven/inkomsten brandweer (exclusief kapitaallasten/uren)

Inclusief de kapitaallasten en de toerekening van uren etc, bedroeg het saldo in totaliteit voordelig € 67.000

Het voordeel kapitaallasten is veroorzaakt door uitstel van de geplande vervangingen.

De verschillen zijn mede veroorzaakt door de overgang naar de Veiligheidsregio ingaande 1.1.2013. De bijdrage aan de gemeente Druten over 2012 inzake overheadkosten viel € 10.000 lager uit dan geraamd.

Regionale brandweer

De voorschotbijdrage 2012 aan de Veiligheidsregio was lager dan de betreffende raming

Woningontruiming

De gedwongen ontruiming van een woning aan de Bunder heeft uiteindelijk € 65.000 gekost. Via de zomernota en herfstnota was hiervoor reeds € 43.000 aangeraamd. Er is hiervoor in 2012 voor een bedrag van € 47.000 aan dwangsommen opgelegd. Deze zijn vooralsnog gestort in de voorziening dwangsommen (Programma R.O.)

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Inkomsten:

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Totaal

13.000	Inc.
29.000	
6.000	
-22.000	Inc.
-5.000	
-51.000	
-30.000	
7.000	
7.000	
-23.000	

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Afrekening 2011 Veiligheidsregio		38.000
Vrijval eenmalige prioriteit		25.000
Verzekeringssuitkering brand van de Bilt		40.000
Woningontruiming	65.000	
Eenmalige ruimte kapitaallasten		13.000
Diversen		8.000
	65.000	124.000
saldo		-59.000



Programma Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Een verkeersveilig Beuningen</i> Terugdringen van verkeersonveilige situaties. Burgers zijn zich bewust van hun verkeersgedrag. 	<i>Een verkeersveilig Beuningen</i> • Opstellen en vaststellen Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) • Aanleggen kruispunt Plakstraat Winssen . • Reconstructie van Heemstraweg Weurt • Verkeerseducatieve maatregelen: fietsexamen, praktijkdag jonge autobestuurders, etc.	Plan is inmiddels door de raad vastgesteld en in uitvoering genomen. Bestekvoorbereiding loopt. Aanbesteding eind 2012, uitvoering voorjaar 2013 conform planning. Op basis van een voorlopig ontwerp is bij de provincie en de Stadsregio subsidie aangevraagd. Uitvoering in 2013/2014. Fietsexamen in mei uitgevoerd. In 2012 lag de focus op veiligheid voor oudere fietsers. Daartoe zijn 2 fietsinformatiedagen in de gemeente georganiseerd. Door groot succes volgen in 2013 nog eens 2 infodagen. De Smileys worden volop ingezet. Ook zijn diverse VVN campagnes ondersteund.
<i>Een acceptabele bereikbaarheid van woningen en bedrijven</i> Een goede verkeerscirculatie en toegankelijk openbaar vervoer zijn randvoorwaarden om die bereikbaarheid te realiseren. 	<i>Een acceptabele bereikbaarheid van woningen en bedrijven</i> Aanleg Zuidelijke Structuurweg Vorbereiden en realiseren projectonderdelen snelfietsroute Nijmegen – Beuningen: Herinrichting Leigraaf Aanleg tweerichtingen fietspad Burgemeester van Suchtelenstraat Overige onderdelen snelfietsroute	

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Een leefbare openbare ruimte, bij een toenemende verkeersdruk</i> Een duurzame invulling van mobiliteit, waarbij verkeersgedrag beïnvloed wordt. Dit levert een bijdrage aan het leefbaar houden van de openbare ruimte.	Evaluatie buurtbusverbinding Beuningen – Wijchen <i>Een leefbare openbare ruimte, bij een toenemende verkeersdruk</i> • Realisatie uitbreiding blauwe zone (Amaliaplein) • Duurzaam (innovatief) vervoer onder de aandacht brengen • Haltetoegankelijkheid 2 openbaar vervoer	Uitbreiding gerealiseerd. Oplaadpunten op diverse locaties geplaatst, onder andere bij het gemeentehuis. Inmiddels goedkeuring door provincie, plan vindt doorgang in 2013 / 2014.

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
Civiele kunstwerken	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
De nulmeting is opgestart. Er ligt een conceptbeheerplan Civieltechnische kunstwerken. Afronding medio 2013 (het wegenbeheerplan heeft prioriteit gekregen, waardoor dit beheerplan is getemporiseerd)				
Weurt: reconstructie Van Heemstraweg	€ 26.250	€ 25.813	€ 25.375	€ 24.938
Op basis van een voorlopig ontwerp ligt bij de provincie en de Stadsregio een subsidieaanvraag.				
Leigraaf: reconstructie en trajectdeel snelfietsroute Nijmegen – Beuningen	€ 52.500	€ 51.625	€ 50.750	€ 49.875
Planvorming afgerond, de uitvoering loopt vanaf eind 2012.				
Snelfietsroute Nijmegen – Beuningen: reconstructie kruising Jonkerstraat	€ 25.000			
Met de reconstructie van het kruispunt Jonkerstraat – Pieckelaan wordt een zwakke schakel in de snelfietsroute opgeheven. Voor het projectonderdeel is op basis van een globaal ontwerp een kostenpost van € 50.000 euro geraamd, waarvan 50% subsidie is toegezegd uit het project Snelfietsroute Nijmegen - Beuningen. De voorbereidingen zijn gestart in samenwerking met de gemeente Nijmegen.				
Haltetoegankelijkheid 2	€ 125.000			

Inmiddels (alsnog) goedkeuring door provincie, uitvoering plan in 2013/2014.				
Aanpassingen blauwe zone	€ 5.000			
De blauwe zone en het parkeerregime in het centrum van Beuningen zijn uitgebreid.				
Kleinschalige verkeersmaatregelen	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Diverse kleinschalige verkeersmaatregelen zijn eind 2012 uitgevoerd.				
Waterberging	€ 103.000			
In 2013/2014 uitvoering.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)



Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
600.510	5.670.998	5.070.488	3.579.074	430.169	4.340.277	3.910.108	170.341	-1.330.721	-1.160.380

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	3.579.074
1	Dekkingsvoorstel	395.871
2	Administratieve wijzigingen	95.000
6	Krediet Plakstraat	5.633
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	344.699
9	Provinciale afkeuring prioriteiten	-253.000
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-257.169
	Begroting ná wijzigingen	3.910.108

Realisatie	Vershil
2011	2011
saldo	2012
3.722.296	-1.348.192

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Vrijvalreserve fietspad Beuningen/Wijchen	270.000
	Bijdrage reserve vervroegde afschrijving VVP ed.	107.000
	Eenmalige prioriteit waterplan, bijdrage tbv uitgaven	68.000
	Eenmalige prioriteit verkeer, bijdrage tbv uitgaven	3.000
		448.000

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Storting voorziening straatmeubilair	-46.000
	Storting voorziening bruggen/tunnels	-25.000
	Storting voorziening voorschot subsidies verkeer (Stadsregio)	-170.000
	Vrijval voorziening bermen	181.000
	Vrijval voorziening O.V. eenmalig	200.000
	Storting voorziening vervanging/onderhoud openbare verlichting	-117.000
	Storting wegenfonds jaarlijks o.b.v. onderhoudsnorm m2	-1.363.000
		-1.340.000



Verschillenanalyse

Programma Verkeer en Vervoer

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten	De eenmalige ruimte kapitaallasten worden bij de kostenplaats kapitaallasten in z'n geheel beoordeeld. Deze grote overschrijding betreft met name de extra afschrijving wegen ingevolge de nieuwe nota Reserves en Voorzieningen (Raad januari 2013). Dit bedrag van € 1.997.000 wordt volledig gedekt door inzet van de bestemmingsreserve MFA. Het overige verschil betreft de eenmalige ruimte kapitaallasten door uitstel / latere uitvoering van andere investeringswerken zoals van Heemstraweg Weurt, van Suchtelenstraat, Plakstraat, Snelfietsroute ed.	-1.476.000	Inc.
Rente	De stelpost rente wordt meegenomen bij het totaal aan eenmalige ruimte kapitaallasten	-50.000	Inc.
Onderhoud wegen	Overschot op het reguliere budget klein onderhoud wegen. Dit wordt deels uitgevoerd door inhuur BREED.	30.000	
Bermen	Op de diverse onderhoudsposten bermen resteert een aanzienlijk overschot. Het grootste deel betreft uitstel bij de onderdelen bermenherstel/-roven en herprofilen. Ook op het onderdeel afvoer slootvuil A-watgangen resteert een aanzienlijk budget. Op voorhand is dit niet als structureel aan te merken.	69.000	Inc.
Straatreiniging	Op het onderdeel vegen resteert in 2012 een bedrag van € € 20.000	20.000	
Bruggen en tunnels	Ook hier resteert op het reguliere onderhoudsbudget een bedrag (€ 17.000). In de loop van 2013 zal het beheersplan voor deze civieltechnische kunstwerken aan de raad worden aangeboden. Hieruit zal blijken wat de structureel benodigde budgetten voor onderhoud en vervanging dienen te zijn.	17.000	
Eenmalige prioriteiten	Dit betreft de restantbudgetten van diverse eenmalige prioriteiten wegen, verkeer en waterplan. Deze eenmalige prioriteiten 2006 t/m 2012 zijn nog niet uitgegeven en het restant blijft gereserveerd. Dit voordeel valt weg tegen de lagere bijdrage bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten	222.000	Inc.
Parkeerregulering	De uitgaven voor handhaving blauwe zone zijn lager dan geraamd voor 2012. Dit is mede het gevolg van een onvolledige facturering. Er zullen nog nota's volgen in 2013. Vooralsnog als incidenteel aan te merken.	13.000	Inc.
Project A50	In 2011 is een groot deel van de leges brug A50 ontvangen. De meeropbrengst en het restantbudget projectkosten 2011 en 2012 worden doorgeboekt naar de nog te maken projectkosten 2013 t/m 2015.	13.000	Inc.
Subsidie verkeer	In 2012 zijn enkele voorschotten op subsidies ontvangen van de stadsregio en provincie. Aangezien de betreffende projecten nog niet (voldoende) zijn opgestart kunnen deze subsidies nog niet van de betreffende projecten worden afgeboekt. Ze zijn als overlopende post op de balans opgenomen en zodoende doorgeschoven naar 2013 e.v. jaren. Zie ook de inkomstenzijde.	-169.000	
Overige verschillen		28.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		-47.000	
	Sub	-1.330.000	
<u>Inkomsten:</u>			
Subsidie verkeer	Ontvangen voorschot subsidies Snelfietsroute en Haltetoegankelijkheid II. Zie uitgavenzijde voor de doorboeking 2013.	169.000	
Overige verschillen		1.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)			
	Sub	170.000	
	Totaal	-1.160.000	

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Vrijval eenmalige prioriteit fietspad Beuningen/Wijchen (Zuidelijke Structuurweg)		270.000
Eenmalige onttrekking voorziening openbare verlichting		200.000
Vrijval voorziening bermenonderhoud		181.000
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten (exclusief kapitaallasten)	313.000	
Eenmalige ruimte kapitaallasten		191.000
Vervroegde afschrijving wegen ingevolge nota Reserves en Voorzieningen (tlv reserve MFA)	1.997.000	
Eenmalig voordeel bermenonderhoud, herprofilen etc (Deels bij zomernota 2013 te reserveren)		102.000
Diversen		39.000
	2.310.000	983.000
saldo	1.327.000	

Programma Economische Zaken

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Bedrijven behouden</i>	<i>Bedrijven behouden</i>	Helaas enkele faillissementen, maar wel vestiging van de Bilt op industrieterrein Schoenaker.
<i>Faciliteren bedrijvigheid</i>	<i>Faciliteren bedrijvigheid</i> Vooral gericht op verbetering: - Dienstverlening - Bedrijvenloket - Actieve informatieverstrekking -	• Gedeeltelijke aanpassing info op nieuwe website. • Invoering reclamebelasting
<i>Goede onderlinge contacten tussen bedrijven en instellingen</i>	<i>Goede onderlinge contacten tussen bedrijven en instellingen</i> • Organiseren bedrijvencontactdag en verkiezen "ondernemer van het jaar 2011" • Bedrijfsbezoeken bestuurders	• Gehouden op 18 april 2012 in Slot Doddendael. Ondernemer van het jaar Willems Winssen BV • 2012 beperkt aantal bedrijfsbezoeken

Prioriteiten

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)



Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
299.283	435.316	136.033	124.132	434.143	573.074	138.931	-134.860	137.758	2.898

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	124.132
1	Dekkingsvoorstel	-3.925
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	18.724
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	
	Begroting ná wijzigingen	138.931

Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
-187.121	-323.154

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Bijdrage reserve tbv uitgaven glasvezel Schoenaker	1.000
	Vrijval reserve glasvezel Schoenaker	16.000
		17.000

Incidenteel
Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag

Verschillenanalyse

Programma Economische Zaken

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

Diverse eenmalige prioriteiten

Dit betreft enkele eenmalige budgetten welke tot en met 2012 beschikbaar zijn gesteld.

De uitvoering vindt in veel gevallen later plaats, zodat deze restantbudgetten zijn gereserveerd voor volgende jaren.

Dit voordeel valt voor een klein deel weg tegen de lagere bijdrage uit de bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten.

Het overige deel betreft vrijval van de prioriteit glasvezel Schoenaker.

Project glasvezel Reggefiber

De kosten van toezicht en degeneratiekosten kunnen volledig worden doorbelast aan Reggefiber. Zie inkomsten

De raming was € 164.000, de uitgaven in 2012 slechts € 33.000

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Inkomsten:

Project glasvezel Reggefiber

Doorbelasting kosten van toezicht en degeneratiekosten. Zie uitgaven

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

Totaal

0
17.000 Inc.
131.000 Inc.
6.000
-16.000
138.000
-131.000 Inc.
-4.000
-135.000
3.000

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Diversen	2.000	
	2.000	
saldo	2.000	

Programma Onderwijs

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Beuningen draagt zorg voor adequate eigentijdse onderwijshuisvesting</i> • Zorg dragen voor een goede spreiding onderwijshuisvesting Door de terugloop van het aantal basisschoolleerlingen krijgt Beuningen te maken met een 'overschot' aan klaslokalen. Dit overschot doet zich met name voor in Beuningen-West. Logisch gevolg hiervan is dat met name in Beuningen-West het aantal lokalen zal worden verminderd. De 1^e stappen hiertoe zijn inmiddels gezet. (sloop v.m. Regenboog en afstoten tijdelijk lokaal Klavervier) • Zorg dragen voor kwalitatief goede schoolgebouwen In de afgelopen decennia is fors geïnvesteerd in de basisschoolaccommodaties van onze gemeente. De nieuwbouw van de Wegwijzer in Winssen is eind 2010 opgeleverd, de Duivendonck en de Kei hebben onderdak gevonden in de nieuwe Mfa Ewijk, de Hoeven en de Fontein zijn onlangs fors uitgebreid etc. Het enige gebouwelijke knelpunt is de Ruyterschool in Weurt. In het collegeprogramma is opgenomen dat vervangende nieuwbouw van de Ruyterschool absoluut prioriteit heeft. • Stimuleren van brede scholen in multifunctionele accommodaties Zowel de Mfa Ewijk als de Fontein zijn bij uitstek voorbeelden waarbij langs de weg van multifunctionaliteit de accommodaties zo efficiënt	<i>Beuningen draagt zorg voor adequate eigentijdse onderwijshuisvesting</i> Mfa-Ewijk: optimalisering gebruik en aanpassing gebouw; Plaatsing noodlokalen bij de Triangel. Nieuwbouw basisschool de Ruyter in 2012. Terugdringen van het aantal lokalen. Verwijderen noodlokalen bij de Hoeven en Klavervier Oeverwal	De klimaatproblemen in de Mfa 't Hart zijn (uiteindelijk) naar tevredenheid van de gebruikers opgelost. Door de groei van het leerlingenaantal bij (specifiek) de Triangel zijn een tweetal noodlokalen bij deze school geplaatst. Stichting Oeverwal heeft in verband met het teruglopen van het aantal leerlingen in m.n. Beuningen-West besloten basisschool de Beundert en 't Schrijverke te laten fuseren tot een nieuwe school de Kameleon. De fusieschool heeft als locatie de v.m. Beundertschool. Het vrijkomende gebouw van het Schrijverke wordt de nieuwe locatie van de Klavervier, school voor speciaal onderwijs. De overige lokalen van het Schrijverke zijn verhuurd aan Standvast Wonen, het NIM, de RIBW en het ZAT. Het gebouw van de Klavervier tenslotte komt per 1 augustus a.s. vrij en zal worden verkocht. De gewenste nieuwbouw voor basisschool de Ruyter in Weurt is ingepast in het project nieuwbouw Kloosterhof. De bedoeling is dat in dit project zowel de school, de peuterspeelzaal Gruthut en het dorpshuis Kloosterhof onderdak vinden. Bij de Provincie is een subsidieaanvraag voor dit project ingediend. In de loop van 2013 zal hierop worden beslist.

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
mogelijk gebruikt worden en de gezamenlijke huisvesting ook leidt tot een betere afstemming en samenwerking van de verschillende partners. Ook bij de Wegwijzer en de nieuw te bouwen Ruyterschool wordt door het opnemen van een peuterspeelzaal in het concept tegemoet gekomen aan de wens tot multifunctionaliteit. Hoewel het altijd lastig zal blijven om, zeker in een groeisituatie, het aantal schoollokalen af te stemmen op de behoefte, ligt bij zowel het gemeentebestuur als de schoolbesturen de uitdaging om met oplossingen te komen die recht doen aan een goede en adequate onderwijshuisvesting. <i>Het voorkomen van achterstanden</i> • faciliteren peuterspeelzaalwerk Het peuterspeelzaalwerk neemt een prominente plaats in het gemeentelijk beleid. Door de ontgroening van onze gemeente neemt het aantal peuters af, waardoor de organisatie kwetsbaar wordt. De stichting heeft inmiddels Go for Kids als samenwerkingspartner. De financiering van het peuterspeelzaalwerk loopt nu deels via de Kinderopvang. Het is van belang dat een zo groot mogelijke groep peuters deze voorziening bezoekt, dit met het oog op vroegtijdige signalering van taalachterstand, groeiontwikkeling, sociale vaardigheden en ontmoeting. Daarnaast is het belangrijk om in elke kern een peuterspeelzaalvoorziening overeind te houden. Voor de huisvesting zoeken wij aansluiting bij de basisscholen. • faciliteren kinderopvang De focus bij kinderdagopvang is de laatste jaren gericht op	<i>Het voorkomen van achterstanden</i> In de raad van maart 2007 is de startnotitie 'jeugd en onderwijs' vastgesteld. Hierin zijn de contouren voor het lokaal onderwijsbeleid geschetst. Uitvloeisel daarvan is ondermeer de start van zorg- en adviesteams voor basis en voortgezet onderwijs met ingang van het schooljaar 2007/2008. Daarnaast is in september j.l. het zorgadviesteam voor 0 tot 4-jarigen gestart. De doorgaande lijn voor wat betreft de zorgleerlingen is hiermee nagenoeg sluitend. 	  Door de fusie van stichting Peuterspeelzalen met Go for Kids is het peuterspeelzaalwerk in onze gemeente ondergebracht in een stevige organisatie die efficiënter kan werken. Door gebruik te maken van gezamenlijke overhead en huisvesting en personeel onderling uitwisselbaar te maken, is er een behoorlijke kostenbesparing gerealiseerd. Ook voor 2013 is een aanmerkelijke subsidiereductie naar verwachting haalbaar. Het peuterspeelzaalwerk heeft daarnaast, net als de kinderopvang en het onderwijs, door de ontgroening te maken met een forse teruggang van de doelgroep. Op termijn zou dat er toe kunnen leiden dat in de kleinste kernen (door gebrek aan belangstelling/behoefte) het peuterspeelzaalwerk gaat verdwijnen. De uitbreiding van kinderdagverblijf de Dabbertjes aan de Deciushof is na jaren van

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
voorschoolse, tussen schoolse en buitenschoolse opvang. Ook de gastouderopvang groeit nog. De gemeente heeft in samenwerking met de GGD een belangrijke taak gekregen in het beoordelen van gastouderadressen. Voor het waarborgen van de doorgaande lijn van de doelgroep 0 tot 4 jarigen naar de basisschool, is inmiddels een ZAT actief onder voorzitterschap van de GGD. • waarborgen begeleiding van leerlingen op basis en voortgezet onderwijs Met ingang van het schooljaar 2008-2009 is zowel voor het basis als voor het voortgezet onderwijs een ZAT-team (zorg advies team) ingesteld. In dit ZAT hebben een aantal instellingen zitting (<i>NIM, GGD, Jeugdzorg, leerplicht</i>) die bij zorgleerlingen vroegtijdig signalering en naar een passend hulpaanbod verwijzen. • faciliteren van volwasseneducatie Het <i>ROC</i> verzorgt voor onze gemeente een voldoende aanbod van volwasseneneducatie. Daar waar mogelijk en indien er voldoende deelnemers zijn wordt er ook lokaal een aanbod gedaan.		overleg en voorbereiding gereed. De openstaande subsidietoezegging is hiermee afgewikkeld. In de legesverordening is een bepaling opgenomen die het mogelijk maakt de kosten die wij moeten maken om de gastouders in de kinderopvang te vergunnen en controleren via leges te verhalen. De ZAT-teams maken onderdeel uit van onze zorgstructuur. Zij zijn hierin een belangrijke schakel, samen met het CJG. Door de komende decentralisatie van de Jeugdzorg naar de gemeenten, zal deze zorgstructuur, ook met het oog op de schaarsere middelen, alleen maar belangrijker worden in ons streven naar vroegtijdige signalering en hulpverlening. 

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
Vervanging basisschool De Ruijter	€ 142.500	€ 140.124	€ 137.750	€ 135.375
De basisschool de Ruyter dateert van 1954; nadien zijn enkele aanpassingen en uitbreidingen gerealiseerd maar het gebouw is gedateerd, exploitatie technische vrij duur door de uitbreidingen met veel buitenmuren, stalen kozijnen en enkel glas. Ook uit onderwijskundig oogpunt is het gebouw niet meer van deze tijd. Tot slot gaat het huidige gebouw door de bevolkingsontwikkeling in Weurt (leerlingenprognoses) overcapaciteit geven. (school telt 9 lokalen; in 2012 zijn er op basis van het leerlingenaantal nog 7 nodig) Bij een renovatie blijft de overcapaciteit bestaan. Door de bouw van een nieuwe school (speerpunt collegeprogramma 2010 – 2014) wordt een gebouw ingericht volgens de nieuwste onderwijskundige normen, capaciteit toegesneden op de toekomstige leerlingeninstroom en rekening gehouden met duurzaamheidseisen. Ook wordt de peuterspeelzaal er in ondergebracht. In 1^e instantie is ingestoken op herbouw van de school op de huidige locatie. Inmiddels zijn er plannen om de school samen met het huidige dorpshuis te herbouwen op de huidige locatie Kloosterhof tegen de sporthal aan. Met deze combinatie van voorzieningen wordt de in de structuurvisie Weurt geschetste versterking van de laan 1945 bereikt. De vrijkomende locatie van de school is een interessante woningbouwlocatie. De financiering van de clustervoorziening is nog niet rond. Het wachten is op groen licht vanuit de Provincie.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Kengetallen



Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
190.528	2.671.363	2.480.835	2.440.684	186.452	2.762.565	2.576.113	4.076	91.202	95.278

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	2.440.684
1	Dekkingsvoorstel	142.500
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	46
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-7.117
	Begroting ná wijzigingen	2.576.113

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
2.602.000	121.165

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Reservering eenmalige ruimte kapitaallasten bs De Ruyter	-142.000
	Vrijval reserve binnenklimaat scholen	6.000
		-136.000

Incidenteel
Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Storting voorziening onderhoud dorpshuizen (gymvergoeding)	-11.000
	Dotatie reserve onderhoud	-45.000
		-56.000

Verschillenanalyse

Programma Onderwijs

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

Schoollogopedie

Aan de Schoollogopedische Dienst dienst nog een bedrag betaald te worden van € 41.000 in verband met beëindiging van een dienstverband. Dit bedrag wordt gedekt ten laste van de reserve bezuinigingsmaatregelen.

Peuterspeelzalen en kinderopvang

Het voordeel op dit onderdeel wordt veroorzaakt door een stelpost crediteuren die in 2011 was opgenomen maar waarvan in 2012 is gebleken dat die kan vrijvallen. De reguliere subsidies wijken niet noemenswaardig af.

Leerlingenvervoer

Hogere uitgaven leerlingenvervoer minus de ontvangen eigen bijdrage.

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Inkomsten:

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

	138.000	Inc.
	-41.000	Inc.
	69.000	Inc.
	-10.000	
	-5.000	
	-60.000	
Sub	91.000	
	21.000	
	-17.000	
Sub	4.000	
Totaal	95.000	

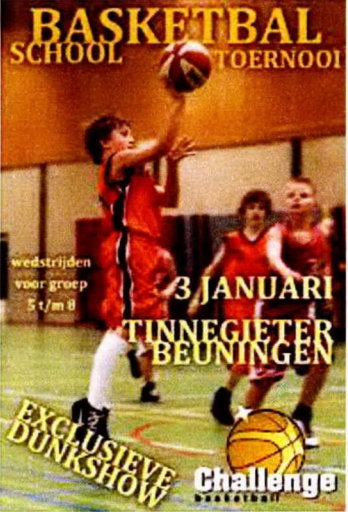
Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Eenmalige ruimte kapitaallasten		138.000
Schoollogopedie afkoopsom beëindiging dienstverband	41.000	
Subsidies peuterspeelzalen en kinderopvang, afboeking stelpost 2011		69.000
Diversen		1.000
saldo	41.000	208.000
		-167.000



Programma Welzijn

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Revitalisering van accommodaties.</i> Wij streven ernaar om in elke kern in onze gemeente een voetbal- en een tennisaccommodatie te faciliteren. Voorts willen wij als bovengemeentelijke voorzieningen een hockey- en korfbalaccommodatie faciliteren. Andere buitensportaccommodaties, zo daar behoefte aan is zoals b.v. atletiek, zullen aan dit uitgangspunt getoetst worden. In het voorjaar 2010 is het nieuwe voetbalcomplex voor Beuningse Boys aan de Schoenaker officieel in gebruik genomen. Tevens is dat jaar de nagenoeg volledig hernieuwde accommodatie van vv Ewijk opgeleverd. Het hoofdveld van WVV Weurt is grondig gerenoveerd. De bijvelden en het trainingsveld staan de komende jaren op de nominatie om opgeknapt te worden. Ook in Weurt zijn 2 van de 4 tennisbanen gerenoveerd en heeft de vereniging zelf zorg gedragen voor een mini tennisbaan. In 2011 is de korfbalaccommodatie voor NAS opgeleverd. Daardoor heeft de hockeyvereniging de beschikking gekregen over haar volledige complex met 3 velden. De plannen om een fitnessparcours in de sportzone aan de Schoenaker te realiseren zijn in voorbereiding. Het terrein en de omheining zijn al gereed, het wachten is op de toestellen. De renovatie van een 4-tal banen van TC Linden worden eveneens voorbereid. Het sportcomplex van	<i>Revitalisering van accommodaties</i> Het nieuwe voetbalcomplex van de Beuningse Boys is officieel geopend in april 2010 evenals de volledig opgeknapte accommodatie van vv Ewijk. De nieuwe korfbalaccommodatie van NAS is officieel geopend in september 2011. Het voetbalcomplex van Roda is in de zomer 2011 opgeknapt. Het hoofdveld van WVV Weurt is gerenoveerd in 2010. Het accommodatiebeleid, waaronder ook de sportaccommodaties, is onderwerp van beraadslaging. De aanbevelingen van de notitie sportbeleid worden uitgewerkt; zo is in het najaar 2010 de bewegwijzerde hardloopparcours in gebruik genomen.	De afgelopen jaren met een doorloop tot in 2012 is een voetbal- en de korfbalaccommodatie vernieuwd (Beuningse Boys en NAS), nagenoeg vernieuwd (vv Ewijk) en opgeknapt/gerenoveerd. (WVV Weurt en Roda) Ook het hockey complex heeft een aantal verbeteringen ondergaan. Gevolg is dat de buitensportaccommodaties allen in een zeer goede staat verkeren. Ook de tennisaccommodaties liggen er goed bij. TC Linden heeft toestemming gekregen om in eigen beheer de accommodatie op de Hutgraaf te herschikken en uit te breiden met een tennisbaan.

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
voetbalvereniging Roda is opgeknapt. Voor wat betreft de kernoverstijgende binnensportaccommodaties geldt als uitgangspunt dat deze in de kern Beuningen gesitueerd zijn. Daarnaast is het streven om per kern minimaal een gym- of sportzaal te faciliteren. Zo is in de nieuwe mfa-Ewijk een binnensportfaciliteit opgenomen. De beide kernoverstijgende binnensportaccommodaties (Tinnegieter en de Plons) zijn gedateerd en aan een grondige renovatie toe. Voor het college is dit aanleiding geweest aan de raad een tweetal notities voor te leggen op het terrein van accommodatiebeleid, te weten een notitie met betrekking tot de kleine kernen en een notitie die in gaat op problematiek rond de binnensportaccommodaties in de kern Beuningen. Dit heeft inmiddels geresulteerd in een vervolgonderzoek naar de mogelijkheid om met en door marktpartijen een voorzieningencluster, bestaande uit sporthal, zwembad en dorps huis te realiseren, bij voorkeur op het terrein de Asdonck. De gemeente dient dan als grootafnemer een bijdrage in de exploitatie te garanderen. De mogelijkheden hiertoe zijn echter door de noodzaak tot grote bezuinigingen beperkt, hetgeen de haalbaarheid niet eenvoudiger maakt.	 	Bij de begroting 2012 is voor de renovatie van de Tinnegieter een krediet gevoteerd van € 300.000. Met een deel van deze middelen zijn de kleedkamers en douches opgeknapt alsmede de gangen en de plafonds. Het werk is gereed. Zeker voor de gebruikers van de sporthal is de uitgevoerde renovatie een forse verbetering. De exploitant heeft de renovatie aangegrepen om ook het sanitair in de kantineruimte te vernieuwen. In het kader van groot onderhoud aan de sporthal staat de vervanging/renovatie van de sportvloer op de rol alsmede het buitenschilderwerk. Op het wensenlijstje staat nog een facelift van de wanden, het plafond en de verlichting (vervanging armaturen door led-verlichting) van de sporthal. Zodra deze ingrepen zijn uitgevoerd, kan de sporthal weer een aantal jaren vooruit. Het zwembad de Plons heeft een turbulente periode achter de rug. Wij zagen ons gedwongen het zwembad met het oog op de volksgezondheid enkele weken te sluiten nadat uit een tweetal onderzoeken was gebleken dat de technische installatie van het bad tekortkomingen vertoonden. De exploitant heeft een aantal van deze gebreken opgelost,

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
 <i>Sport, kunst- en cultuurmogelijkheden verruimen.</i> Het streven is er op gericht om met name de jeugd te interesseren en te bewegen meer aan sport te gaan doen. Daarnaast willen wij hen meer betrekken bij kunst en cultuuruitingen. Het gezegde 'jong geleerd, oud gedaan' is hier zeker van toepassing. De inspanningen die de gemeente op deze beleidsgebieden levert, zullen aan de hand van de aantallen jeugdleden gevolgd kunnen worden. Overigens dient daarbij te worden aangetekend dat de deelname van de jeugd in onze gemeente aan zeker sport en in iets mindere mate cultuur vrij hoog te noemen is (op basis van de Emovo-enquête).	 <i>Sport, kunst- en cultuurmogelijkheden verruimen.</i> • Uitvoering geven aan de Cultuurnota. • De deelname aan het BOS-project wordt verlengd; de extra aandacht van sportactiviteiten op basisscholen en de sport kennismakingslessen bij de verenigingen zijn goed ontvangen. • Realisatie van een bioscoop annex filmhuis op het terrein de Asdonck waarvan de oplevering plaats vond in december 2011.	waardoor de grootste risico's zijn weggenomen. De Provincie heeft over 2012 wederom een inspectie uitgevoerd. De tekortkomingen die uit deze inspectie naar voren kwamen zijn hetzij opgelost dan wel is door de Provincie ontheffing verleend.(z.g. Finse goot) In 2013 zal de gemeenteraad een voorstel worden gedaan over de verdere toekomst van het zwembad. Het financieel gesternte waaronder wij als gemeente de komende jaren moeten opereren, maakt de situatie er niet eenvoudiger op en dwingt ons tot fundamentele keuzes. Het gesubsidieerd schoolzwemmen is teruggebracht tot een schooljaar. Het aantal jeugdigen wat sport in onze gemeente blijft onverminderd hoog. In samenwerking met Sportstimulering Nederland is een schoolsportboekje uitgebracht (Sjors Sportief) waarin basisschoolleerlingen de mogelijkheid wordt geboden kennis te maken met alle mogelijke sporten in onze gemeente. De bioscoop heeft een qua bezoekersaantallen goed 1^e jaar achter de rug. Onze inwoners (en de regio) hebben de weg naar de bioscoop weten te vinden.

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
Accommodatiebeleid: opknappen sporthal	€ 30.000	€ 29.250	€ 28.500	€ 27.750
Van de sporthal Tinnegieter, gebouwd in 1978, is begin dit jaar de renovatie 1e fase uitgevoerd, te weten het opknappen van douches, toiletruimte, gangen en kleedkamers. Het beschikbare krediet biedt nog voldoende ruimte om te onderzoeken of ook de renovatie 2e fase (dak, sporthalverlichting en geluidisolatie) uitgevoerd kan worden. Plannen daartoe worden voorbereid. Het gegeven van het ontbreken van 2 kleedkamers en een volwaardige 3e gymzaal blijft hiermee bestaan.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)



Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
390.773	2.447.430	2.056.657	2.121.475	422.816	2.713.371	2.290.555	-32.043	265.941	233.898

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	2.121.475
1	Dekkingsvoorstel	-95.984
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	178.433
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	86.631
	Begroting ná wijzigingen	2.290.555

Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
2.382.642	325.985

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Bijdrage kunstfonds ivm betaalde subsidies ed.	2.000
	Bijdrage reserve bezuinigingen tbv prioriteit speelvoorzieningen	85.000
	Bijdrage reserve tbv uitgaven eenmalige prioriteiten	11.000
		98.000

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Vrijval voorziening ivm aflossing geldlening	6.000
	Vrijval voorziening UPC-gelden	5.000
		11.000



Verschillenanalyse

Programma Welzijn

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten		108.000	Inc.
Stelposten rente		-12.000	Inc.
Enkele stelposten rente c.q. doorbelasting rente worden meegenomen bij het totaal van de eenmalige ruimte kap.lasten			
Muziekonderwijs		15.000	
Lagere subsidies muziekonderwijs (De Stroming en ULTO) als ook zaalhuur tbv muziekonderwijs			
Incidentele start-/projectsubsidies		14.000	Inc.
In 2012 is nagenoeg geen gebruik gemaakt van deze subsidiepost			
Diverse eenmalige prioriteiten welzijn		26.000	Inc.
Dit betreft de restantbudgetten van diverse eenmalige prioriteiten welzijn.			
Deze eenmalige prioriteiten 2006 t/m 2012 zijn nog niet uitgegeven en het restant blijft gereserveerd. Dit voordeel valt weg tegen de lagere bijdrage bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten			
Subsidies sport		18.000	
Er is voor een bedrag van € 11.000 minder uitgegeven aan subsidies inzake sport en lichamelijke opvoeding. Daarnaast is het budget Sporten voor Ouderen ad. € 7.000 niet aangewend in 2012			
Overige verschillen		28.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		69.000	
	Sub	266.000	
<u>Inkomsten:</u>			
Stelposten rente		-22.000	Inc.
Enkele stelposten rente c.q. doorbelasting rente worden meegenomen bij het totaal van de eenmalige ruimte kap.lasten			
Overige verschillen		-10.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		0	
	Sub	-32.000	
	Totaal	234.000	

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Eenmalige ruimte kapitaallasten		74.000
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten (exclusief kapitaallasten)	14.000	
Als stelpost opgenomen kosten combinatiefuncties	81.000	
Onderzoekskosten zwembad de Plons	25.000	
Eenmalige herrijking subsidies tlv reserve bezuinigingen	62.000	
Diversen	18.000	
	200.000	74.000
saldo	126.000	



Programma Maatschappelijke Ondersteuning

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Bevorderen van de zelfredzaamheid.</i> Iedere inwoner van Beuningen moet zoveel mogelijk zelfstandig kunnen functioneren en mee kunnen doen aan de samenleving. Voor mensen met beperkingen is dit niet vanzelfsprekend. De gemeente helpt deze mensen zodat zij zoveel mogelijk zelfstandig kunnen functioneren en mee kunnen doen. Mensen hebben een eigen verantwoordelijkheid. Daarom staat niet het beschikbaar stellen van voorzieningen maar het gezamenlijk zoeken naar een oplossing centraal. De situatie van de cliënt is het uitgangspunt. De oplossing kan liggen in het eigen netwerk van de burger, in een individuele voorziening, een collectieve voorziening en/of in een algemene voorziening. Door de vergrijzing neemt het aantal senioren in onze gemeente fors toe. Het is van belang dat zij blijven participeren in de maatschappij. Ook dienen er voldoende levensloopbestendige woningen voorhanden te zijn, waardoor senioren langer zelfstandig kunnen blijven wonen. Voor die doelgroep die toch aangewezen is op veel zorg aan huis dienen aangepaste voorzieningen gerealiseerd te worden. (WOZOCO, woon-zorg-zones, verzorging- en verpleegcapaciteit)	<i>Bevorderen van de zelfredzaamheid.</i> • Via de balie Zorg, Werk en Inkomen geven wij informatie, advies en ondersteuning aan cliënten en verstrekken wij individuele voorzieningen; • Wij ondersteunen de cliëntenraad Beuningen in haar adviserende rol; • Het intakegesprek met de hulpvrager/cliënt breiden wij uit, bijvoorbeeld door meer huisbezoeken. Samen met de hulpvrager gaan wij kijken wat hij/zij zelf kan en welke voorzieningen nodig zijn; • Aanbod van individuele, collectieve en algemene voorzieningen wordt in kaart gebracht; • In overleg met maatschappelijke organisaties brengen wij meer samenhang	- Via de balie Zorg, Werk en Inkomen hebben wij informatie, advies en ondersteuning gegeven aan cliënten en verstrekten wij individuele voorzieningen; - In 2012 is er een heroriëntatie op de werkzaamheden en samenstelling van de cliëntenraad geweest. Uit het oogpunt van efficiency en slagvaardigheid is de cliëntenraad verkleind van 10 naar 6 leden. Ook is er meer tijd ingeruimd voor kennisontwikkeling (opleiding, symposia). -In 2012 is het gekantelde gesprek ingevoerd. Samen met de hulpvrager kijken wij wat hij/zij zelf kan en welke voorzieningen nodig zijn. Pas na het gesprek kan een aanvraag voor een individuele voorzieningen worden gedaan. -Het geven van informatie en advies, het stimuleren van eigen kracht en het onder de aandacht brengen van (voorliggende), voorzieningen gebeurt in het directe contact tussen klant en gemeente (balie en klantmanagers). - Er is een start gemaakt met invulling geven aan de regierol naar buiten, maar deze is nog



tussen individuele en (gemeentelijke) voorzieningen en algemene voorzieningen van maatschappelijke organisaties.

- Binnen de balie Zorg, Werk en Inkomen wordt de samenwerking met externe partijen geïntensiveerd (o.a. MEE en de ouderenadviseur van Perspectief).
- De mogelijkheden voor een WOZOCO in Winssen wordt onderzocht, evenals de realisatie van woon-zorg-zones in alle kernen;
- Aan de nieuw- / verbouwplannen van Zorggroep Maas en Waal wordt actief medewerking verleend. De plannen van Alde Steeg naderen de realisatiefase;
- Het project monitoring 75+ wordt doorgezet;
- Het project consultatiebureau voor ouderen gaat zijn 3e jaar in; van de voorziening die perfect past in de preventieve aanpak van senioren wordt redelijk goed gebruik gemaakt.

niet voldoende uitgewerkt.

- Een consulent van MEE houdt spreekuren binnen de balie. De consulent van MEE en de ouderenadviseur en gaan op afroep mee met gesprekken/huisbezoeken.

Onder leiding van Woonzorg Nederland (eigenaar gebouw Overmars) is onderzocht in hoeverre in Winssen een zorgcomplex kan worden behouden waar zowel senioren aangewezen op een verzorgingshuis als mensen met een beperking gehuisvest kunnen worden. Helaas heeft dit niet tot resultaat geleid. Met name de hoge huur was een struikelblok.

De nieuwbouw in Ewijk (Waelwick) is inmiddels opgeleverd en in gebruik genomen. Met de nieuwbouw Alde Steeg is een begin gemaakt.

Het project monitoring 75+ is geëvalueerd en nog steeds succesvol. Wel verschuift de doelgroep naar 80+.

Het project consultatiebureau voor senioren is, mede door de cofinanciering van het Zorgkantoor, voor 3 jaar verlengd.

Faciliteren mantelzorg.

Veel inwoners van onze gemeente zijn op de een of andere manier mantelzorger. Zij zijn belast met de zorg voor een familielid, buur of vriend/kennis. Veelal vinden mantelzorgers het vanzelfsprekend om hun bijdrage te leveren en geven hier geen ruchtbaarheid aan. Er is echter een groep mantelzorgers die op de een of andere manier behoefte heeft aan ondersteuning. Deze ondersteuning kan gegeven worden in de vorm van advies of informatie maar ook het (incidenteel) overnemen van de mantelzorgtaak of het ontmoeten van lotgenoten.

Ondersteuning van jongeren en ouders met de opvoeding.

Ook onze gemeente kent een groep ouders met jongeren die opvoedingsvraagstukken hebben. Het Centrum voor Jeugd en Gezin dat in oktober 2011 haar deuren heeft geopend is de instelling waar ouders en jongeren met hun vragen en problemen terecht kunnen. Het CJG is gevestigd bij het consultatiebureau van de GGD en wordt naast de gemeentelijke coördinator bemenst met medewerkers van de GGD en het NIM.



Faciliteren mantelzorg

- Het lokaal steunpunt mantelzorg bij de stichting Perspectief verstrekt informatie en advies aan mantelzorgers en organiseert cursussen en bijeenkomsten voor deze doelgroep; tevens is er een informatiepakket samengesteld;
- Het BOS-project (ondersteuning mantelzorgers die voor chronisch zieken en dementerenden zorgen) wordt voortgezet;
- Er is gestart met een boodschappendienst en een buurthulpproject;
- De GGZ Nijmegen verzorgt ondersteuning voor mantelzorgers die mensen met een psychiatrische aandoening verzorgen.

Ondersteuning van ouders en jongeren met de opvoeding

- In 2011 is er een (laagdrempelig) Centrum voor Jeugd en Gezin waar ouders en jongeren terecht kunnen voor vragen en opvoedingsondersteuning;
- De activiteiten van de leerplichtambtenaar zijn erop gericht schooluitval in vroegtijdig stadium te voorkomen; zij maakt hierbij gebruik van de aanwezige ZAT-structuren voor het basis- en voortgezet onderwijs;
- In 2011 start het (tijdelijke) jongerenontmoetingscentrum Waasda op het terrein de Hutgraaf met haar activiteiten.

Door stichting Perspectief is een klanttevredenheidsmeting gehouden over de diensten voor senioren. De resultaten van dit onderzoek waren overwegend positief. Alle activiteiten gericht op deze doelgroep worden doorgezet.



Het CJG heeft zich een duidelijke plaats verworven in onze zorgstructuur. Binnen het lokale zorgnetwerk weten partijen elkaar makkelijk en snel te vinden. De kleinschalige opzet zoals wij die voorstaan en de korte lijnen zijn hier zeker debet aan.

De jongeren in onze gemeente maken meer en meer gebruik van het jongerencentrum. Ook beginnende bands kunnen in het centrum terecht.

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
Accommodatiebeleid, onderhoud dorpshuis Lèghe Polder	€ 32.639	€ 31.823	€ 31.007	€ 30.191
Het dorpshuis is dringend toe aan een facelift. De bouwkundige staat van het gebouw is aan de buitenzijde matig en binnen goed. Het gebouw is echter gedateerd, kent een slechte routing en een beperkt gebruikscomfort. Ook de multifunctionaliteit van het gebouw is matig. De financiële realiteit van dit moment beperkt ons echter zodanig in onze mogelijkheden dat slechts het hoogst noodzakelijke in de groot onderhoudssfeer wordt voorgesteld thans uit te voeren (dak-, voeg- en schilderwerk). Plannen daartoe zijn in voorbereiding. Aan het bestuur van Leghe Polder is wel gevraagd een middellange termijnvisie te presenteren over een gezonde exploitatie van het gebouw.				
Gezondheidsbeleid, werkbudget	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Bij de vaststelling begroting is voor het gezondheidsbeleid een werkbudget beschikbaar gesteld. Het gezondheidsbeleid maakt integraal onderdeel uit van het nieuwe WMO-beleidsplan. Voor het van de grond komen van het preventieve gezondheidsbeleid (alcoholpreventie, voorlichting, werkbijeenkomsten, monitoring luchtkwaliteit A-50) is een werkbudget noodzakelijk.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
529.133	6.777.274	6.248.141	6.154.187	612.371	7.276.226	6.663.855	-83.238	498.952	415.714

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	6.154.187
1	Dekkingsvoorstel	-25.471
2	Administratieve wijzigingen	
4	Salarissen	98.524
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	553.823
10	MFA Klimaatmaatregelen	26.146
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-143.354
	Begroting ná wijzigingen	6.663.855

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
6.473.277	225.137

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Reserve WMO overboeken naar eenmalige prioriteiten	-104.000
	Storting WMO in reserve eenmalige prioriteiten	104.000
	Bijdrage reserve tbv project De Kanteling	60.000
		60.000

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Afboeking voorziening geldlening Kloosterhof	95.000
		95.000

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:		Lasten	Baten
Eenmalige herrijking subsidies tlv reserve bezuinigingen		54.000	
Uitgaven project De Kanteling		61.000	
Uitgaven transitie AWBZ en Jeugdzorg (Decentralisatie)		23.000	
Raming incidentele voordelen WMO (voorzieningen, huishoudelijke zorg, zorgtrajecten)	Inschatting		200.000
(Inclusief eerdere inschatting incidentele voordelen zomer- en herfstnota)			
Diversen			20.000
		138.000	220.000
	saldo		-82.000

Verschillenanalyse

Programma Maatschappelijke ondersteuning

+ = voordeel

- = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten	0	
Subsidies 't Hart Ewijk/ MFA	-15.000	
Hogere exploitatiesubsidie over 2012.		
Transitie AWBZ en jeugdzorg (Decentralisatie)	79.000	Inc.
De gemeente ontvangt in 2012 € 82.871,- en in 2013 € 56.692,- voor de compensatie van de kosten die samenhangen met de decentralisatie van de functie begeleiding uit de AWBZ.		
De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is in 2012 verhoogd met € 19.742,- voor invoering decentrale jeugdzorg.		
In 2012 is van beide invoeringsbudgetten slechts € 23.000 uitgegeven. Van het resterende bedrag ad. € 79.000 wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld om deze te reserveren voor de verdere invoering en 2013 en volgende jaren.		
De reservering is al wel verwerkt in de programmarekening 2012.		
WMO voorzieningen (woon/vervoer/rolstoel), inclusief indiceringen.	133.000	Inc. deels
Met name de woningaanpassingen zijn lastig in te schatten. In totaliteit bedroegen de uitgaven € 133.000 minder dan de bijgestelde ramingen, zijnde: woningaanpassingen € 105.000, vervoersvoorzieningen € 15.000 en rolstoelvoorzieningen € 13.000.		
Rolstoelvoorzieningen: besparing als gevolg van een verdere omzetting (vanaf 2010) naar een goedkopere leverancier van de leasevoorzieningen. Tevens is er in 2012 geen pgb-verstreking geweest.		
Vervoersvoorzieningen: besparing als gevolg van dezelfde feiten als hiervoor vermeld bij de rolstoelvoorzieningen.		
Woonvoorzieningen: besparing omdat er minder voorzieningen worden verstrekt. Dit lijkt mede het gevolg te zijn van de invoering eigen bijdrage ook voor woonvoorzieningen. Dit zou een belangrijke drempel kunnen zijn voor cliënten om een aanvraag in te dienen. Het aantal aanvragen is sinds 2009 gehalveerd. Ook het project De Kanteling kan hierbij een rol hebben gespeeld.		
Bij de zomernota 2013 dient bekeken te worden in hoeverre de budgetten structureel kunnen worden aangepast.		
Voor 2012 is vooralsnog uitgegaan van 50% structureel en 50% incidenteel.		
WMO, huishoudelijke zorg + PGB + AWBZ	40.000	Inc. deels
De uitgaven huishoudelijke zorg bleven in 2012 achter bij de via de beraps bijgestelde ramingen De eigen bijdrage was aanzienlijk hoger dan de ramingen. Zie inkomstzijde. Totale voordeel bedraagt € 102.000		
Het voordeel op de uitgaven is het gevolg van een verschuiving van huishoudelijke hulp categorie 2 naar huishoudelijke hulp categorie 1 alsook een vermindering van het aantal uren per cliënt.		
De eigen bijdrages waren al aangeraamd maar blijken nu nog € 62.000 hoger uit te vallen. Hier is sprake van een structurele stijging van de eigen bijdrages. Bij de zomernota 2013 dient bekeken te worden welke bijstelling in 2013 kan plaatsvinden. De eigen bijdrages kunnen niet gesplitst worden over huishoudelijke hulp en overige wmo voorzieningen.		
De eigen bijdrage wordt dan ook in z'n geheel verantwoord bij huishoudelijke hulp.		
WMO, zorgtrajecten	33.000	Inc.
Het totaal van de uitgaven van verschillende wmo zorgtrajecten blijft achter bij de daarvoor bestemde ramingen		
Vooralsnog aangemerkt als een incidenteel voordeel voor 2012		
WMO, project de Kanteling	42.000	Inc.
Bij de aanvullende resultaatbestemming 2009 is € 200.000 gereserveerd voor de doorontwikkeling WMO. Hiervoor is o.a. het project De Kanteling opgestart in 2010. Het restant van deze eenmalige middelen blijft gereserveerd. De uitgaven in 2012 waren lager dan de ramingen, maar dit werkt verder budgettair neutraal. Hier tegenover staat een lagere bijdrage van de reserve eenmalige prioriteiten.		
Jeugdgezondheidszorg	200.000	Inc.
In 2012 was voor projectkosten ZOH (Zeggenschap Over Hulp) geraamd, zijnde de provinciale subsidie ZOH. De uitvoering is echter doorgeschoven naar 2013. Ook de reeds ontvangen voorschotten van de provincie € 80.000 zijn als transitoria op de balans opgenomen, oftewel doorgeboekt naar 2013 e.v.		
Gezondheidszorg	-6.000	Inc. deels
Hierin zit begrepen een afrekening subsidie GGD vorige jaren van € 12.000		
Dorpshuizen	-95.000	Inc.
Een in het verleden verstrekte geldlening aan dorpshuis Kloosterhof Weurt is als oninbaar afgeboekt. Hiervoor was reeds een voorziening getroffen. Deze valt nu vrij. Zie inkomstzijde.		
Overige verschillen	38.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)	50.000	
	Sub	499.000
Inkomsten:		
WMO; huishoudelijke zorg + PGB + AWBZ	62.000	
Hogere inkomsten huishoudelijke zorg + PGB + AWBZ, hogere eigen bijdrage huishoudelijke voorziening		
Haaghove	-64.000	
Het (administratieve) beheer van begraafplaats Haaghove is in 2012 overgedragen aan de stichting Begraafplaatsen Nijmegen. De facturering blijft echter wel via de gemeente Beuningen. Door wat aanloopproblemen bij deze overdracht is er een achterstand ontstaan in de facturering. Dit wordt in 2013 opgelost.		
De opbrengsten blijven mede hierdoor ver achter bij de ramingen. Daarnaast is wel duidelijk dat de geraamde opbrengsten begraafrechten ed. structureel te hoog wordt geraamd. Dit dient in 2013 via de Zomernota aangepast te worden.		
Jeugdgezondheidszorg	-200.000	Inc.
Zie de toelichting aan de uitgavezijde inzake ZOH. De geraamde subsidie van € 200.000 is ook niet opgevoerd. E reeds ontvangen voorschotten zijn als vooruitontvangen op de balans opgenomen.		
Dorpshuizen	95.000	Inc.
Vrijval voorziening tbv oninbaarheid geldlening Kloosterhof.		
Overige verschillen		
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)	24.000	
	Sub	-83.000
	Totaal	416.000

Programma Sociale voorzieningen

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Mensen aan het werk helpen en mensen aan het werk houden.</i> Daarbij wordt veel aandacht besteed aan kwetsbare doelgroepen. Er wordt gestreefd naar mensontwikkeling, dit betekent concreet dat er wordt gestreefd naar een situatie waarbinnen medewerkers werkzaam zijn op een zo regulier mogelijke werkplek. Er wordt binnen de WWB een tegenprestatie naar vermogen verlangd.  	<i>Mensen aan het werk helpen en mensen aan het werk houden.</i> In 2012 willen we bereiken dat iedere cliënt een traject aangeboden krijgt. Voor iedere cliënt wordt een plan uitgestippeld. We gaan van start met de participatieladder waardoor we beter zicht krijgen en houden op de mogelijkheden van de klant. Voortzetting en professionalisering van de contacten met het Jongerenloket. Het vormgeven van regionale samenwerking op het domein werk en het ontwikkelen van een regionale visie op de Participatiewet en de rol van Breed daarin. Het mede-vormgeven aan de transitie van de gemeenschappelijke regeling Breed. De klant blijft centraal staan in al onze activiteiten, dit uit zich in een samenhangend aanbod van voorzieningen waarmee de participatie bevorderd wordt; schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en gemeentelijke regelingen.	Voor elke cliënt wordt een trajectplan opgesteld. We maken intensief gebruik van werkervaringsplaatsen. Het doel van een werkervaringsplaats is het aanleren van werknemersvaardigheden, structuur en regelmaat, het ontwikkelen van vaktechnieken (zo nodig ondersteund door opleiding) bij de uitkeringsgerechtigde zodat de positie op de arbeidsmarkt (regulier dan wel gesubsidieerd) verstevigd wordt. Er is structureel overleg met het RJN per kwartaal zowel op beleids- als uitvoeringsniveau. Er is onderzoek verricht naar mogelijke rechtsvormen van een regionaal werkbedrijf dat heeft geleid tot het Regionaal Werkdocument "Samen Sterker" (februari 2013). Samen met Breed is gewerkt aan verbetering van de informatievoorziening aan de gemeenteraad, bijvoorbeeld door het organiseren van een expertmeeting. "De klant centraal" en "een samenhangend aanbod" is ook het vaste uitgangspunt van alle voorlichting/communicatie.

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Efficiënter en effectiever vaststellen van het recht op uitkering/voorzieningen.</i> Dit leidt tot een verbeterde preventie en bestrijding van fraude en tot een vermindering van de administratieve lasten.	<i>Efficiënter en effectiever vaststellen van het recht op uitkering/voorzieningen.</i> We gaan van start met de DPS-matrix, waardoor we zicht krijgen op kansen en risico's met betrekking tot de dienstverlening aan een specifieke klant. Een maximaal gebruik van minimaregelingen genereren. De aanvraagprocedure bijzondere bijstand vereenvoudigen en bezien waar verdere vereenvoudiging mogelijk is. Nog verder ontsluiten van laagdrempelige informatie over relevante wet- en regelgeving ten behoeve van inwoners van Beuningen.	Er wordt nu een half jaar met DPS gewerkt – een interne evaluatie wordt voorbereid om te kijken in hoeverre DPS bijdraagt aan de gewenste administratieve lastenverlichting. Met vaste regelmaat wordt de Nieuwsbrief ZWI uitgegeven, de infotheken worden voortdurend geactualiseerd en de informatie op de website wordt up to date gehouden. Er is eind 2012 een totaaloverzicht van alle beschikbare informatie gemaakt om deze te stroomlijnen en verbeteren. Daarnaast bestaat er aandacht voor de persoonlijke communicatie tussen de klant en de klantmanager.

Prioriteiten

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
8.163.176	10.665.129	2.501.953	2.441.157	8.847.528	11.274.727	2.427.199	-684.352	609.598	-74.754

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	2.441.157
1	Dekkingsvoorstel	-57.350
2	Administratieve wijzigingen	
4	Salarissen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	20.562
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	22.830
	Begroting ná wijzigingen	2.427.199

Realisatie 2011 saldo	Vershil 2011 2012
2.096.702	-405.250

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Storting reserve soza, overboeken naar reserve bezuinigingen	-224.000
	Bijdrage reserve soza, overboeken naar reserve bezuinigingen	224.000
	Reservering alg.uitkering tbv transitie AWBZ/Jeugdzorg	-79.000
		-79.000

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Mutaties vorderingen WWB Algemeen (Vrijval voorziening)	47.000
	Mutaties vorderingen WWB Bijzonder (Vrijval voorziening)	5.000
	Storting voorziening werkdeel WWB participatiebudget	-4.000
	Ontrekking voorziening werkdeel WWB (Participatiebudget)	17.000
		65.000

Verschillenanalyse

Programma Sociale Voorzieningen

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

0

Gemeentelijk aandeel uitkeringen:

WWB/ Voordeel op het totaal van de uitkeringen	632.000	632.000
WLJ Nadeel op het totaal van de ontvangen bijdrages	-670.000	
Mutaties vorderingen WWB Algemeen (Vrijval voorziening)	47.000	
Overschot bijstand	9.000	
Bijdrage Gem.Nijmegen/Distelakkerstraat (overgeboekt uit 2011, ingezet voor inhuur)	29.000	
	38.000	

Jaarlijks wordt van alle vorderingen WWB beoordeeld in hoeverre deze als dubieus zijn aan te merken. Hiervoor wordt per 31 december een voorziening getroffen. De vrijval tlv deze voorziening bedroeg in 2012 € 47.000.

Besluit Zelfstandigen

Voordeel op het totaal van de uitkeringen	24.000	24.000
Hogere inkomsten en rijksbijdrages. Zie inkomsten	37.000	
	61.000	
Hogere uitgaven inzake uitbesteding en rapportagekosten (onderzoekskosten)	-41.000	-41.000
Overschot Besluit Zelfstandigen	20.000	

Bijzondere bijstand:

Hogere uitgaven inzake bijzondere bijstand	-16.000	-16.000
Lagere ontvangsten bijzondere bijstand (zie inkomsten)	-12.000	
Mutaties vorderingen WWB Bijzonder (Vrijval voorziening)	5.000	
Tekort bijzondere bijstand	-23.000	

Belangrijkste oorzaak is de stijging van de uitgaven bewindvoerderskosten.

Jaarlijks wordt van alle vorderingen WWB beoordeeld in hoeverre deze als dubieus zijn aan te merken. Hiervoor wordt per 31 december een voorziening getroffen. De vrijval van deze voorziening bedroeg in 2012 € 5.000.

Participatiebudget

Overschot totaal van de uitgaven Participatiebudget incl. product Vluchtelingenwerk	80.000	80.000	Inc.
Lagere bijdrage tlv voorziening WWB werkdeel : Hogere storting	-96.000	-96.000	Inc.
Hogere bijdrage (inkomst)	17.000		
Het totaal van de inkomsten was hoger dan de betreffende ramingen (zie inkomsten)	37.000		
	38.000		

Participatiebudget: door de gewijzigde regelgeving rondom het Participatiebudget is het voor de gemeente ook mogelijk om meer kosten ten laste te brengen van de rijksbijdrage (zoals bijvoorbeeld eigen personeelskosten).

In het kader van het Participatiebudget in in 2011 bij de resultaatbestemming een bedrag van € 224.000 gereserveerd, mede ten behoeve van teruglopende inkomsten volgende jaren.

De uitgaven van de diverse jaren lopen enigszins door elkaar heen. Daarvoor zijn ook enkele stelposten bij de crediteuren opgenomen. De uiteindelijke verschil over 2012 is verrekend met de daarvoor nog openstaande stelposten (tussenrekeningen).

Werkvoorziening

Lager voorschotbijdrage 2012 <BREED> , inclusief terugontvangst over 2010 +/- € 12.000	239.000	239.000	
Afrekening 2011 en bonusuitkering 2010	-27.000	-27.000	Inc.
Lagere rijksbijdrage werkvoorziening	-232.000		
	-20.000		

IOAW/IOAZ

Totaal hogere uitgaven inzake regelingen IOAW en IOAZ	-57.000	-57.000	
Totaal hogere rijksbijdrage en overige inkomsten	57.000		
	0		

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		17.000	
		-146.000	

Sub

609.000

Inkomsten:

WWB/WLJ	Nadeel op het totaal van de ontvangen bijdrages bijstandsverlening	-641.000	
	Voordeel in verband met vrijval voorziening dubieuze debiteuren	47.000	Inc.
Besluit Zelfstandigen	Voordeel op het totaal van de ontvangen rijksbijdrages en ontvangsten	37.000	
Bijzondere bijstand:	Hogere ontvangsten bijzondere bijstand (zie uitgaven)	-12.000	
	Voordeel in verband met vrijval voorziening dubieuze debiteuren	5.000	Inc.
Participatiebudget	Voordeel op het totaal van de ontvangen rijksbijdrages	37.000	Inc.
	Hogere bijdrage voorziening	17.000	Inc.
Sociale werkvoorziening	Lagere rijksvergoeding	-232.000	
IOAW/IOAZ	Hogere inkomsten	57.000	
Overige verschillen		1.000	

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

Sub

-684.000

Totaal

-75.000

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Participatiebudget: voordeel op saldo uitgaven/inkomsten verminderd met lagere bijdrage voorziening		38.000
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken (WWB en Bijzondere bijstand)		52.000
Stijging uitgaven bijstandverlening en vervallen inkomensvoets	28.000	
Diversen	12.000	
	40.000	90.000
saldo		-50.000

Bij BW12.01312 is besloten de middelen uit de meeneemregeling participatiebudget uit 2012 toe te voegen aan het participatiebudget 2013 om hiermee de verwachte stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden op te kunnen vangen. De reeds aanwezige reserve, bestaande uit de in 2011 gereserveerde middelen, is conform de nota Reserves en Voorzieningen overgeboekt naar de reserve bezuinigingen.

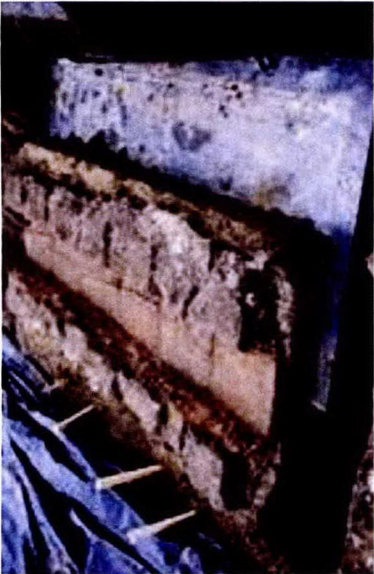
Kengetallen

Effect-indicator 1 januari	Werkelijk 1-1-2008	Werkelijk 1-1-2009	Werkelijk 1-1-2010	Werkelijk 1-1-2011	Werkelijk 1-1-2012	Werkelijk 31-12-2012
Aantal uitkeringsgerechtigden WWB < 65 jaar	254	252	257	284	294	302
Aantal gezinshuishoudens WWB < 65 jaar	219	214	223	249	258	259

Effect-indicator geheel kalenderjaar	Werkelijk 2008	Werkelijk 2009	Werkelijk 2010	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012
Instroom (WWB)	82	88	129	145	121
Uitstroom (WWB)	87	79	107	135	121

Programma Landschap, milieu en groen

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Duurzaamheid verankeren in ruimtelijke ontwikkeling (bouw, verkeer- en vervoer, water, groen)</i> Duurzaamheid wordt als sturend principe toegepast bij ruimtelijke inrichtingsprocessen. Duurzaam Bouwen wordt een nieuwe impuls gegeven.  <i>Gebiedsgericht bodem- en archeologiebeleid</i> We willen adequaat en efficiënt omgegaan met (de gevolgen van) aanwezige bodemverontreinigingen. Hierbij nemen wij als uitgangspunt gebiedsgericht bodembeleid. We streven naar het behoud en de verhoging van de gebruikswaarde van de bodem en het betrekken van bodemkwaliteit bij ruimtelijke economische ontwikkelingen. De bodemkwaliteit in Beuningen moet in overeenstemming zijn met de aanwezige of gewenste functies. Naast verontreinigingen bevat de bodem ook schatten uit het verleden. Beuningen blijft	<i>Duurzaamheid verankeren in ruimtelijke ontwikkeling (bouw, verkeer- en vervoer, water, groen)</i> Duurzaamheidambities worden verankerd in beleid en bij ruimtelijke ontwikkelingen en – projecten. Lopende ruimtelijke projecten worden geëvalueerd op het gebied van duurzaamheidsaspecten en er wordt bezien of duurzaamheidsambities bijgesteld kunnen worden (procesmatig en financieel). We geven een nieuwe impuls aan Duurzaam Bouwen, enerzijds door de systeemwijzigingen en anderzijds door de samenwerking met partners verder uit te breiden. Het regionale convenant Duurzaam Bouwen wordt nieuw leven in geblazen. We blijven uitvoering geven aan ‘Het offensief Bereikbaarheid’ en daaraan gelieerde projecten. <i>Gebiedsgericht bodem- en archeologiebeleid</i> De gemeente wil de aanpak van gevallen van ernstige niet-spoedeisende gevallen door de markt stimuleren. De gemeente stimuleert de aanpak van deze locaties door de marktpartijen in te lichten over de (subsidie)regelingen, welke voorwaarden van toepassing zijn en welke bijdrage de gemeente kan vervullen in saneringstrajecten. In 2012 wordt een brochure gepubliceerd die de rol en toegevoegde waarde van de	GPR wordt geïmplementeerd, GPR-pilot gedraaid, en voorbereidingen getroffen voor nieuw Duurzaam Bouwen convenant. Vanuit offensiefbereikbaarheid is uitvoering gegeven aan het project 2op5. Project Energiezuinige Woningbouw Olden-Tempel is opgestart. In de eerste helft van 2012 is de nota bodembeheer vastgesteld. In deze nota is geregeld hoe we in de regio omgaan met grondverzet, ruimtelijke projecten en saneringen in relatie tot de gewenste bodemkwaliteit. Er is een brochure grondverzet opgesteld voor bedrijven. Op die manier worden zij die veelvuldig in de regio actief zijn met grondverzet geïnformeerd over de nieuwe spelregels. Er is een regionale werkgroep

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
actief uitvoering geven aan haar archeologiebeleid, hierdoor kan gebiedsontwikkeling en bescherming van lokale bodemschatten hand in hand gaan.  <i>Uitvoeringsprojecten Duurzaam Beuningen</i> Kort en krachtig zijn de doelstellingen op het gebied van duurzame ontwikkeling: 20% CO2-reductie in 2020 en 20% duurzame energie; 100 % duurzaam inkopen in 2015; Millenniumdoelen: meer mensen in een duurzame leefomgeving en meer eerlijke handel, schuldverlichting en hulp.	gemeente expliciet maakt bij de aanpak van gevallen van ernstige niet-spoedeisende gevallen van bodemverontreiniging. De brochure is gericht aan marktpartijen die betrokken zijn bij locatieontwikkelingen. De gemeente wil in het kader van een duurzame energiehuishouding en vermindering van de CO₂-uitstoot optimaal gebruik maken van de mogelijkheden die warmte- en koudeopslag biedt. Met het oog op deze ambitie wordt beleid opgesteld ten aanzien van toepassing van warmte- en koudeopslag bij nieuwbouw en renovatie en worden de toepassingen actief gestimuleerd. <i>Uitvoeringsprojecten Duurzaam Beuningen</i> We voeren de duurzaamheidprojecten uit zoals die zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Beuningen 2009 – 2012. In het oog springende projecten zijn Energiebesparing bij gemeentelijke gebouwen, Energiebesparing bij Kantoren, Energievisie	opgericht om de veranderende wetgeving rondom warmte-koudeopslag (WKO) in kaart te brengen. De nieuwe wetgeving biedt ook mogelijkheden voor gemeenten om het gebruik van WKO systemen te stimuleren. De mogelijkheden worden via een subsidietraject van het ministerie I&M verkend. In 2013 worden de resultaten van deze verkenning verwacht. Tenslotte wordt in de vorm van de projecten uit de regiocontracten verder invulling gegeven aan de wens om cultuurhistorie en archeologie verder inzichtelijk te maken. In samenspraak met historisch en landschappelijk actieve verenigingen (Historisch Besef Beuningen en het Dijkmagazijn) is een start gemaakt met het project QR codes waarbij markante plekken in de gemeente digitaal uitgelicht worden. Dit wordt vervolgens afgestemd met andere gemeenten en regionale historische verenigingen. Samen met 4 gemeenten wordt cultuurhistorisch beleid opgesteld. In 2012 is hiervoor subsidie verkregen en zijn offertes opgevraagd. In 2013 wordt gestart met het opstellen van het regionale beleid. Er is uitvoering gegeven aan de projecten Energiebesparing bij Kantoren, Energiezuinige woningbouw Olden Tempel, Subsidieproject Woningisolatie, Energiezuinige Prestatieafspraken, E-Netwerk, Uitvoering Duurzaam Inkopen en evelautie, Uitvoering Milleniumgemeente, Uitvoering Regionale Groene Kracht

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
 <i>Verduurzaming Afvalinzameling</i> We hechten grote waarde aan gescheiden inzameling van huishoudelijk afval. We streven naar beperking van de afvalproductie (restafval), een maximaal hergebruik van vrijkomend afval en een milieuverantwoorde verwijdering en verwerking van het resterende afval. 	Beuningen, Subsidieproject Woningisolatie, Energiezuinige Prestatieafspraken, E-Netwerk, BinnenstadService Beuningen, Duurzaam Inkopen, Uitvoering Project Milleniumgemeente, Uitvoering Regionale Groene Kracht Projecten, Energiebesparing door Raadsleden. Het huidige programma Duurzaam Beuningen 2009 – 2012 loopt in 2012 af. We voeren in 2012 een beleids- en projectevaluatie uit en we starten het gemeentebrede Klimaatmonitoringsproject. Zowel de evaluatie als de Klimaatmonitor dragen bij aan de ontwikkeling en de realisatie Kadernota & Uitvoeringsprogramma Duurzaam Beuningen 2013 – 2016. <i>Verduurzaming Afvalinzameling</i> Het is noodzakelijk om een aantal wijzigingen door te voeren op het gebied van de afvalinzameling. Enerzijds vanwege de relatief grote hoeveelheid restafval die in Beuningen vrijkomt en onze gemeentelijke afvaldoelstellingen overschrijdt. Anderzijds vanwege de komst van een vergistingsinstallatie bij de ARN B.V. De belangrijkste wijzigingen zijn: gft en papier aanbieden met containers maar zonder tarief, laten vervallen zomerinzameling voor restafval en het laten vervallen van de bladkorven. De optimalisatie van de afvalinzameling moet per 1 januari 2013 operationeel zijn. Daarom worden in 2012 de volgende activiteiten	Projecten. Daarnaast heeft de gemeente Beuningen het collectieve inkoopproject voor PV-panelen opgestart. Inmiddels hebben 27 gemeenten, 3 samenwerkingsregio's, de stadsregio en de provincie zich aangesloten bij dit Beuningse project. De evaluatie Duurzaam Beuningen is uitgevoerd, en samen met de buitenwacht is in december een bijeenkomst georganiseerd t.b.v. van het Uitvoeringsprogramma 2013 – 2017. De verkenning Zonnevelden is uitgevoerd maar heeft vooralsnog geen sluitende businesscase opgeleverd. Het project optimalisatie afvalinzameling is afgerond. Het project is goed verlopen. Eind 2012 zijn de papier- en gft-containers zijn geleverd, de Afvalstoffenverordening is aangepast en de papierverenigingen zijn geïnstrueerd over de inzameling met papiercontainers. Niet alle huishoudens zijn in eerste instantie blij mee met de containers (een inruilactie volgt nog) maar over het algemeen zijn de reacties positief. Het goede nieuws is dat het project ruim binnen de projectbegroting is uitgevoerd. De totale kosten vallen ruim € 100.000,- lager uit dan begroot. Het aandeelhouderschap Dar Nijmegen leverde meteen grote (financiële) voordelen op vanwege de inkoop van de

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
  <i>Uitvoering voorlichting en milieucommunicatie</i> We zetten de beschikbare communicatie-instrumenten zo effectief mogelijk in. We blijven actief communiceren over milieu- en duurzaamheidsonderwerpen; we maken resultaten van het beleid zichtbaar en we zoeken mogelijk de samenwerking met externe partijen.	uitgevoerd: Europese Aanbestedingsprocedure Containers (incl. gemeentebrede uitrol), Aanbesteding Inzameling Containers, Communicatiecampagne Bewoners, Afbouw gft-zak inzameling, Inrichten inzamellocaties, en Aanpassing Afvalstoffenverordening. In samenwerking met de regiogemeenten wordt Regionaal Kringloopbeleid en Regionaal Grof Afval Beleid opgesteld. Nieuwe overeenkomsten en contracten voor afvalinzamelings- en verwerking worden duurzaam vormgegeven. Hierbij hanteren wij de landelijke vastgestelde criteria voor duurzaam inkopen. <i>Uitvoering voorlichting en milieucommunicatie</i> In het voorjaar van 2010 is het plan voor de toekomst voor natuur- en milieueducatie in de regio MARN vastgesteld in het Algemeen Bestuur. In 2012 realiseren we de regionale opschaling van NME-activiteiten en de samenwerking tussen de diverse partners (gemeenten, nme-centra, basisscholen, bedrijven). De samenwerking tussen de gemeente Beuningen en het	afvalcontainers. Ook is het project vrijwel zonder externe advisering uitgevoerd. Het aanwijzen van verzamelplaatsen voor het aanbieden van afvalcontainers en zakken is nog niet uitgevoerd. Dat wordt in de loop van 2013 voorbereid. Regionaal is in 2012 hard gewerkt aan een nieuwe inzamelstructuur voor grof afval. Er wordt een afvalpas ingevoerd waarmee bij verschillende milieustraten (naar keuze van de burger) grof afval kan worden aangeboden. Afrekening van de betaalde afvalstromen is per kilo, de meeste afvalstromen zijn gratis. In 2013 wordt de milieustraat Bijsterhuizen gerealiseerd en wordt de milieustraat aan de Kanaalstraat heringericht. Aan het regionale kringloopbeleid is nog toegekomen. Wel is al duidelijk dat gemeenten de kringloopactiviteiten zoveel mogelijk aan de markt willen overlaten. Waarschijnlijk is kringloopbeleid niet nodig aangezien er in de regio meerdere (particuliere) initiatieven zijn. Er is uitvoering gegeven aan de structurele NME-activiteiten op de Beuningse Basisscholen. De Kinderraad is georganiseerd met als thema 'Milieu&Duurzaamheid'. De samenwerking met Dijkmagazijn is gecontinueerd. Daarnaast heeft de gemeente de diverse NME-centra in de regio geadviseerd ten aanzien van de verdere opschaling en regionalisering van NME-activiteiten.

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Vergunningverlening en handhaving</i> Met het integraal handhavingsbeleid (vastgesteld 13 juli 2010) willen we samenhangend handhaven, met als doel op een efficiënte wijze de wettelijke taak uit te voeren en de beoogde gewenste kwaliteit van de fysieke leefomgeving te realiseren. Daarnaast wordt beoogd een transparante, effectieve en efficiënte inzet van middelen te bewerkstelligen. Onderdeel van het integraal handhavingsbeleid is het vergunningenbeleid BWT (op het gebied van bouwen, monumenten, slopen en brandveilig gebruik). Doelstelling van dit vergunningenbeleid is het – op eenduidige en transparante wijze – kunnen beoordelen van vergunningaanvragen op basis van de daarvoor geldende regels en voorschriften.	Dijkmagazijn wordt in 2012 gecontinueerd. Door middel van publicaties in de media en op de gemeentelijke website wordt milieu-informatie breed beschikbaar gemaakt. Communicatie wordt als instrument ingezet om het milieubeleid van de gemeente te ondersteunen. <i>Vergunningverlening en handhaving</i> Door toepassing te geven aan het integraal handhavingsbeleid (vastgesteld 13 juli 2010) wordt integrale handhaving bewerkstelligd op de beleidsvelden BWT, RO, Milieu, Brandveiligheid, bijzondere Wetten en APV (deels). Hiermee wordt tevens aan een ieder duidelijkheid gegeven hoe de beschikbare middelen worden inzet om naleving van de regels te bereiken en/of te bevorderen. De kern van het vergunningenbeleid wordt gevormd door het verantwoordingskader voor de toetsing van aanvragen (op het gebied van bouwen, monumenten, slopen en brandveilig gebruik). Dit verantwoordingskader wordt voor een belangrijk deel gevormd door de wijze en het niveau waarop vergunningaanvragen worden getoetst en het toezicht wordt georganiseerd. In het beleid is de strategie voor de beoordeling van vergunningaanvragen vastgelegd. Hier geven wij uitvoering aan. De geluidssituatie voor bedrijventerreinen De Sluis en De Schoenaker worden beheerd. Het zonebeheer	

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Uitvoering omgevingsprojecten</i> Complexe omgevingsprojecten moeten in goede banen worden geleid, de gemeente vervult daarom een structurele regisseursrol in deze veelzijdige ruimtelijke vraagstukken. Speciale aandacht gaat uit naar de volgende ontwikkelingen in de gemeente Beuningen: de verbreding van de A50, het project Waalweelde en de Ontwikkeling van het Lokale Flora- en Faunabeleid. Daarnaast blijven we samenwerken met de provincie Gelderland en de gemeente Nijmegen aan de milieuprojecten in Nijmegen-West en Weurt.	wordt planmatig toegepast, zodat wordt voorkomen dat alle aanwezige geluidsruimte wordt ingevuld door de bestaande bedrijven, waardoor de invulling van de laatste kavels in gevaar komt. Het zonebeheer wordt actief toegepast, zodat bij beoordeling van vergunningaanvragen/meldingen rekening kan worden gehouden met bedrijven die zich in de toekomst willen vestigen. Zonebeheer is ook noodzakelijk om voor nu en in de toekomst de geluidgrenswaarden ter plaatse van bestaande en de toekomstige woningbouwlocaties te kunnen respecteren. Tenslotte wordt de informatie rond zonebeheer en vergunde rechten actueel gehouden. <i>Uitvoering omgevingsprojecten</i> De samenwerking met de gemeente Nijmegen en de provincie Gelderland voor het gebied Nijmegen-West en Weurt wordt in 2011 gecontinueerd. Voortzetting van de succesvolle gezamenlijke aanpak is juist ook de komende jaren van belang tijdens de aanleg en realisering van grote ruimtelijke projecten in de omgeving van Weurt zoals de Stadsbrug en Waalfront in de periode 2010-2014. In 2012 wordt uitvoering gegeven aan het Milieu-InformatieSysteem, het meetnet voor luchtkwaliteit, het online dashboard voor actuele milieu-informatie (de review) en de periodieke bijeenkomsten met alle betrokkenen. In de tweede helft van 2010 is de Verbreding van de A50	 De samenwerking in Nijmegen West en Weurt is gecontinueerd. Eén van de resultaten van de samenwerking is dat het ministerie, op aandringen van het KronenburgerForum, een ommisie in de heeft gerepareerd. De jaarlijkse Milieu-review is uitgevoerd, en de resultaten van metingen en berekeningen zijn real-time te volgen op www.westenweurt.nl. De Projectorganisatie A50 heeft uitvoering gegeven aan het vastgestelde Draaiboek. De

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
  	in de realisatiefase terecht gekomen. Om dit project in goede banen te leiden is de Projectorganisatie A50 opgericht. In 2012 wordt uitvoering gegeven aan de activiteiten en taken zoals die zijn opgenomen in het Draaiboek A50. Zowel de Natuurbeschermingswet en de en de Flora- en faunawet hebben invloed op vrijwel alle activiteiten die de gemeente uitvoert. Afstemming van deze twee wetten op de gemeentelijke activiteiten is dus noodzakelijk, zodat ze geborgd zijn in de gemeentelijke organisatie. Daarom wordt in 2012 beleid ontwikkeld voor het omgaan met inheemse flora en fauna binnen de gemeentegrenzen. Het programma WaalWeelde is er op gericht om de Waal en haar omgeving mooier, veiliger, natuurlijker en economisch sterker te maken. In het programma werkt de gemeente Beuningen nauw samen met betrokken partijen onder regie van de provincie Gelderland. De samenwerking wordt in 2012 actief gecontinueerd.	voorbereidingen voor het omgeving/gezondheidsonderzoek zijn gestart. Samenwerking met het Actiecomité is gecontinueerd. Een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Overbetuwe is aangegaan. De voorbereidingen voor de renovatie van de bestaande brug zijn opgestart. Uitgezocht is welke verplichtingen en bevoegdheden de gemeente heeft ten aanzien van natuurwetgeving. Tevens zijn verschillende systemen voor gebiedsinventarisaties beoordeeld. Voor 2013 is budget aangevraagd voor een gebiedsinventarisatie of aansluiting bij de Flora en Fauna Database. Helaas is het voorstel gesneuveld in de begrotingsraad voor 2013. Er is geen budget beschikbaar gesteld. In 2013 worden de gevolgen van dit besluit genoemd in een informatienota aan het college. Ook wordt hierin een werkwijze voorgesteld hoe natuurwetgeving toch geborgd wordt in onze ruimtelijke processen. In samenwerking met stichting ARK en andere overheidspartijen is een plan van aanpak opgesteld voor een klimaatbuffer in de uiterwaarden, een gedeelte van de geul die in 2013 wordt aangelegd. Diverse vergunningen zijn aangevraagd. In samenspraak met Staatsbosbeheer wordt na afloop van de kapwerkzaamheden in het voorjaar van 2013 een klimaatbuffer aangelegd.

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
Evaluatie Duurzaam Beuningen 2009-2012	€ 5.000			
Op 14 april 2009 heeft de gemeente Beuningen de Kadernota en het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Beuningen 2009-2012 vastgesteld. De gemeenteraad heeft de volgende Duurzaamheidsambities vastgesteld voor het lokale duurzaamheidsbeleid: 20% CO ₂ -reductie in 2020 en 20% duurzame energie; 100 % duurzaam inkopen in 2015 en een bijdrage leveren aan de Millenniumdoelen (meer mensen in een duurzame leefomgeving en meer eerlijke handel, schuldverlichting en hulp).				
Opstellen Uitvoeringsprogramma Duurzaam Beuningen 2013 – 2016	€ 10.000			
In 2012 loopt het huidige Uitvoeringsprogramma Duurzaam Beuningen af. De uitvoering van de projecten wordt in 2012, met een doorloop in 2013, geëvalueerd. Aansluitend op deze evaluatie wordt in datzelfde jaar een nieuw Uitvoeringsprogramma opgesteld voor de periode 2013-2017. In dit programma worden specifieke projecten opgenomen die moeten bijdragen aan de gemeentelijke CO ₂ -doelstellingen voor 2020 zoals die in de Kadernota Duurzaam Beuningen (2009) zijn verwoord. De kosten voor de uitvoering van Duurzaam Beuningen fase worden op projectbasis gespecificeerd in het nieuw op te stellen uitvoeringsprogramma waarover de raad in 2013 zal besluiten. Eventuele hieruit voortkomende nieuwe beleidsinvesteringen worden vastgelegd in de prioriteitenlijst 2014 (e.v.).				
Achterstand onderhoud bomen	€ 50.000			
Uitvoeren van maatregelen vanuit VTA 2011 waarbij wederom een deel van het totale areaal is geïnspecteerd. Maatregelen zijn het noodzakelijk kappen en snoeien van bomen. In 2012 is dit budget gebruikt om een deel van de snoeiachterstand van de bomen weg te werken.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)



Wat heeft het gekost

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
4.447.412	5.933.295	1.485.883	1.101.057	5.133.611	6.872.411	1.738.800	-686.199	939.116	252.917

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	1.101.057
1	Dekkingsvoorstel (excl.afvalevaluatie, al primair geraamd)	170.859
2	Administratieve wijzigingen	
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	326.374
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	140.510
	Begroting ná wijzigingen	1.738.800

Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
706.796	-779.087

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag	
	Storting tbv positief resultaat afvalinzameling	-341.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve afval tbv tariefsverlaging	106.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve afval tbv vervroegde afschrijving	189.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve afval tbv implementatie afvalsysteem 2013	401.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve Duurzaam tbv uitgaven	81.000	Incidenteel
	Storting reserve Duurzaam Beuningen	-42.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve Duurzaam, overgeboekt naar eenm.prioriteiten	-85.000	Incidenteel
	Bijdrage reserve Duurzaam	85.000	Incidenteel
	Bijdrage tbv uitgaven 2010 diverse eenm.prioriteiten	217.000	Incidenteel
		611.000	

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Bijdrage voorziening kostendekking riool - onderhoud	478.000
	Storting voorziening kostendekking riool - aanleg	-622.000
		-144.000



Verschillenanalyse

Programma Landschap, Milieu en Groen

+ = voordeel

- = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten, afval

-6.000 Inc.

Kapitaallasten, riolering

587.000 Inc.

Afvalinzameling:

Voordelig verschil alle kosten derden inzake inzameling afval (Zie ook inkomstenzijde) 117.000

117.000 Inc.

Laere opbrengsten DIFTAR afvalcontainers, afvalzakken -36.000

Hogere overige opbrengsten afval (oudpapier/huishoudelijke apparatuur ed.) 40.000

Hogere opbrengst afvalstoffenheffing 8.000

Hogere ontvangsten afvalfonds (restafval/plastic, glas en oudpapier) 61.000

Kapitaallasten afval (begrepen in categorie. 6.1) -6.000

Toerekening uren ed. afval (begrepen in categorie. 6.2)) 72.000

256.000

BTW voordeel 26.000

Meer gestort in reserve 2012 ten opzichte van de begroting 282.000

Begroot overschot 2012 59.000

Werkelijke overschot gestort in afvalreserve 341.000 282.000

Om de 2 jaar wordt in de raad (november/december) de afvalevaluatie behandeld. Mede op basis hiervan worden de tarieven en de afvalinzamelmethodes voor het volgende jaar vastgesteld. In 2005 is gestart met de minicontainers, en de meeste jaren 2005-2012 zijn afgesloten met een aanzienlijk voordelig resultaat. Besloten is dit voordelige resultaat te reserveren en beschikbaar te houden voor de afvalinzameling. Het betreft immers voordelen op de door de burgers betaalde afvalstoffenheffing.

De afgelopen 2 jaar zijn aanzienlijke vergoedingen ontvangen uit het afvalfonds.

In 2012 is ten laste van de reserve het tarief met € 10 verlaagd (Totaal € 106.000)

De reservemiddelen blijven beschikbaar om eventuele noodzakelijke tariefstijgingen in de toekomst hieruit te dekken.

Nota reserves en voorzieningen: hierbij is besloten om een aantal afvalvoorzieningen vervroegd af te schrijven. Bij de herfstnota is dit aangeraamd voor € 189.000. Op rekeningsbasis is dit conform deze ramingen ook uitgevoerd. Er zijn dan ook geen verschillen met de ramingen. Dit volledige bedrag is ten laste van de afvalreserve gebracht.

0 Inc.

Nieuw inzamelsysteem 2013: besloten is om het systeem van afvalinzameling ingaande 2013 aan te passen. Zo zijn papiercontainers verstrekt en zijn de gft-zakken afgeschaft. De inzameling GFT-containers wordt gratis. Voor de eenmalige investeringen papiercontainers etc. was een bedrag geraamd van ± € 520.000. De werkelijke kosten zullen naar verwachting € 100.000 lager uitvallen. De uitgaven in 2012 hiervoor bedroegen € 401.000 en zijn volledig ten laste van de afvalreserve gebracht.

-401.000 Inc.

Mede door het positieve saldo 2012 bedraagt de afvalreserve, na aftrek van alle eenmalige uitgaven per 31 december 2012, nog € 489.000,=

Riolering:

Lagere uitgaven onderhoud, energie en overige kosten riolering 134.000

134.000 Inc.

(Zie ook inkomstenzijde)

Overige opbrengsten riolering 3.000

Hogere storting/onttrekking kostendekking (voorziening) -855.000

Hogere opbrengst rioolrechten 49.000

Kapitaallasten riool (begrepen in categorie. 6.1) 587.000

Toerekening uren ed. riool (begrepen in categorie. 6.2)) -9.000

-91.000

Totaal nadelig verschil t.o.v. begroting

Dit verschil betreft het verschil op het btw-voordeel. Zowel de begrote als werkelijke uitgaven en opbrengsten zijn inclusief (compensabele) btw. Uitgangspunt is 100-% kostendekkendheid voor het totale product riolering.

Bij de vaststelling van het tarief wordt rekening gehouden met het kunnen sparen voor toekomstige vervangingen.

De geplande investeringen worden in het algemeen wat later uitgevoerd, zodat de eerste jaren meer in de voorziening wordt gestort dan gepland.

Het saldo van de rioolvoorziening bedraagt per 31 december 2012 € 1.165.000,=

In de raad van xxxxxxxxxx is het nieuwe vGRP vastgesteld, uitgaande van de uitgebreide zorgplicht van de gemeente.

Hierbij is een langetermijn planning opgenomen voor alle exploitatielasten en noodzakelijke investeringen alsmede een verwacht verloop voor de komende planperiode van 5 jaar. Daarbij is tevens berekend wat de noodzakelijke stijging van het rioolrecht zal zijn, rekeninghoudend met het saldo van de huidige rioolvoorziening.

Bestekken openbaar groen

15.000 Inc.

Het groenbestek had een periode van 3 jaar maar is verlengd tot 31.12.2013. De uitvoering van de werkzaamheden en facturering loopt niet altijd parallel met het kalenderjaar, mede door seizoensgebondenheid. De restantbudgetten per 31 december worden NIET meer via een bestemmingsreserve doorgeboekt naar het volgende boekjaar.

Er vindt slecht 1x een afrekening plaats, namelijk per einddatum van het bestek en dan over de gehele periode.

Indien een start gemaakt wordt met de invoering van een verplichtingenadministratie en deze ook wordt gehanteerd voor de groenbestekken, dan zijn de effecten van de afwijkende seizoenswerkzaamheden financieel niet meer aan de orde.

Inmiddels is de start gemaakt met de herziening van de bestekken en de nieuwe aanbesteding per 1 januari 2014.

Eenmalige prioriteiten		127.000	Inc.
Dit betreft de restantbudgetten van diverse eenmalige prioriteiten openbaar groen en milieu			
Deze eenmalige prioriteiten 2006 t/m 2012 zijn nog niet uitgegeven en het restant blijft gereserveerd. Dit voordeel valt weg tegen de lagere bijdrage bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten			
Overige budgetten milieu		43.000	Inc.
Op een groot aantal milieubudgetten is gezamenlijk een ruim bedrag bespaart. Met name op de uitbesteding werkzaamheden tbv vergunningverlening. Vanaf 1 april 2013 zal dit grotendeels via de gemeenschappelijk regeling ODRN gaan lopen.			
Overige verschillen		17.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		306.000	
	Sub	939.000	deels
Inkomsten:			
Concessievergoeding ARN		40.000	
De tonnages van buiten de regio gestort afval, waarover de gemeente een concessievergoeding ontvangt, liet al jaren een daling zien. Bij de bestuursrapportages kon de vergoeding echter positief worden bijgesteld op basis van de ontvangen vergoedingen. Op jaarbasis viel de vergoeding nog wat voordeliger uit.			
Afvalinzameling			
Laere opbrengsten DIFTAR afvalcontainers, afvalzakken		-36.000	Inc.
Lagere overige opbrengsten afval (oudpapier/huishoudelijke apparatuur ed.)		40.000	Inc.
Hogere opbrengst afvalstoffenheffing		8.000	Inc.
Hogere ontvangsten afvalfonds (restafval/plastic, glas en oudpapier)	73.000	61.000	Inc.
Riolering:			
Overige opbrengsten riolering		3.000	Inc.
Hogere storting/onttrekking kostendekking (voorziening)		-855.000	Inc.
Hogere opbrengst rioolrechten	-803.000	49.000	Inc.
Overige verschillen		4.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)			
	Sub	-686.000	
	Totaal	253.000	

Incidentele baten en lasten

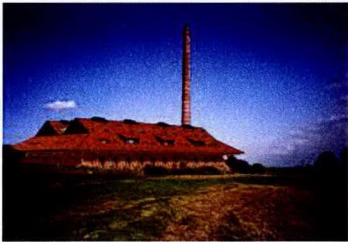
De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Afval; het voordeel van € 341.000 t.o.v. van de raming van € 59.000 wordt als incidenteel aangemerkt		282.000
Dit wordt gestort in de afvalreserve		
Eenmalige kosten afvalinzamelsysteem 2013 (papiercontainers etc.). Dit komt tlv de afvalreserve	401.000	
Vervroegde afschrijving afvalinzameling ten laste van de afvalreserve (Nota reserves/voorzieningen)	189.000	
Eenmalige nadeel afvalinzameling wordt gedekt via bijdrage afvalreserve € 10 per aansluiting	106.000	
Eenmalige kosten opstellen nieuw groenbestek	25.000	
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten	228.000	
Hogere concessievergoeding ARN wordt voorzichtigheidshalve deels als incidenteel aangemerkt		60.000
Diversen	38.000	
	987.000	342.000
saldo	645.000	

Kengetallen



Programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
<i>Een samenhangend ruimtelijk beleid en actuele ruimtelijke plannen en visies</i> In de komende begrotingsperiode spelen bezuinigingen de belangrijkste rol. Prioritering in het ruimtelijk beleid wordt voor een belangrijk deel ingegeven door opbrengstpotentieel, zonder verregaande concessies te doen aan de kwaliteit van projecten. Vanwege noodzakelijke bezuinigingen wordt meer en meer maatwerk verricht om de kansen van specifieke locaties optimaal te benutten. De vanzelfsprekendheid waarmee op meerdere borden tegelijkertijd wordt geschaakt, binnen vastgestelde beleidskaders is niet meer. Via met name de woonvisie en de gemeentebrede structuurvisie worden de integrale afwegingen gemaakt. Beide visies worden tegen het einde van 2011 ter vaststelling aangeboden. Trefwoorden zijn evenwichtige verdeling van de woningbouw over de vier kerkdorpen, centrale voorzieningen en prioritering in ruimtelijke structuurinrepen. Actuele structuurvisies, zoals die van Winssen, centrum Ewijk, uitbreiding Ewijk en Nieuw Netwerk Landgoederen worden opgenomen in de gemeentebrede structuurvisie. In overleg met klankbordgroepen wordt invulling gegeven aan de resterende gebieden (Weurt en Beuningen). Conform collegeprogramma wordt gewerkt aan voorstellen voor minder regeldruk. In dit kader zal de nota Ruimtelijke Kwaliteit fundamenteel worden herzien en wordt gewerkt aan een nota reclamebeleid. Via de vastgestelde indicatieve woningbouwprogrammering (BW11.00133) wordt ingestoken op de bouw van 80 tot 100	<i>Een samenhangend ruimtelijk beleid en actuele ruimtelijke plannen en visies</i> Projectmatige herziening, en digitalisering van alle bestaande bestemmingsplannen in de periode tot en met 2013 door het uitvoeren van het Plan van Aanpak Actualisatie bestemmingsplannen (2 bestemmingsplannen per jaar) Vaststellen van de gemeentebrede structuurvisie met uitvoeringsprogramma voor de ruimtelijke projecten Afronden van de structuurvisie Weurt en uitvoeren van de structuurvisies Ewijk en Winssen Behandelen van circa 40 verzoeken om planologische medewerking conform de kwaliteitseisen van de nWRO en Wabo en het implementatieplan Wabo gemeente Beuningen (via 1 loket en contactpersoon een tijdig en goed onderbouwd besluit)	De actualisatie van bestemmingsplannen verloopt goeddeels volgens planning. Het bestemmingsplan bedrijventerrein Schoenaker wordt gereed gemaakt voor vaststelling . Het bestemmingsplan Kern Winssen ligt vanaf 21 februari 2013 ter inzage als ontwerp.. Het bestemmingsplan Kern Beuningen deelplan 6 wordt op 19 februari 2013 vastgesteld. Het bestemmingsplan Kern Beuningen ligt vanaf 21 februari 2013 als ontwerp ter inzage. Met een projectgroep is gesproken over uitgangspunten voor het winkelcentrum van Beuningen. Geconcludeerd is dat vanwege dynamiek in de detailhandelsstructuur het gewenst is om niet alleen te actualiseren maar ook nieuw beleid te ontwikkelen. In 2013 wordt een plan van aanpak vastgesteld. Het voorontwerp bestemmingsplan Kern Ewijk is in voorbereiding. Voor de zone rond de kern van Ewijk en voor het centrum van Beuningen wordt gewerkt aan een beheersverordening. (Dit instrument legt de bestaande situatie vast, waarmee wordt aan de wettelijke verplichting tot actualisatie van het bestemmingsplannenbestand.) Individuele woningbouwverzoeken

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
woningen per jaar. Getracht wordt om pieken in de jaarproductie te voorkomen, concurrentie tussen plannen te voorkomen en te spreiden over de verschillende dorpskernen. Via de actualisatie van bestemmingsplannen en de daaraan voorafgaande nota's van uitgangspunten wordt gemeentebreed uniforme bestemmingsplanregelgeving nagestreefd op het gebied van wonen, zorg en werken. Voor bedrijventerreinen en centrumfuncties wordt maatwerk geleverd. Over particuliere verzoeken om planologische medewerking waarvoor een bestemmingsplanherziening nodig is, heeft de gemeenteraad (besluit d.d 14-06-2011) het standpunt ingenomen om daar terughoudend mee om te gaan. Eind 2011 kan de gemeenteraad beslissen over concrete uitvoeringsregels die gestalte geven aan dit terughoudende beleid. <i>Een vitaal buitengebied en behoud en versterking van landschappelijke en cultuurhistorische kwaliteiten</i> Beuningen heeft een fraai en landschappelijk afwisselend buitengebied (kommen, oeverwallen, uiterwaarden). Het beleid om de landschappelijke en cultuurhistorische waarden in het buitengebied te behouden en te versterken zal worden voortgezet. In het kader van het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied zijn regels vastgesteld die inspelen op kansen en behoeften in het buitengebied die bijdragen aan de vitaliteit. Met name gaat het om versterking van toeristische en recreatieve mogelijkheden, in de vorm van het in beperkte mate bieden van ruimte aan agrarische nevenactiviteiten. Via de pilot Landgoed Beuningen, in het verlengde van de	<i>Een vitaal buitengebied en behoud en versterking van landschappelijke en cultuurhistorische kwaliteiten</i> Uitvoering geven aan het bestemmingplan buitengebied Uitvoeren Landschapsontwikkelingsplan Vaststellen gebiedsvisie en -programma Beuningse uiterwaarden (WaalWeelde)	worden getoetst aan de beleidslijn voor particuliere initiatieven. Bestemmingsplan Bunswaard is in werking getreden.   Het bestemmingsplan Buitengebied is in werking getreden. De Pilot Landgoed Beuningen bestaat niet meer omdat de initiatiefnemer er mee is gestopt. Gronden zijn doorverkocht aan een fruitteler. De raad is aan zet wat betreft de vraag hoe verder te gaan met de visie "De oeverwal als landgoed". Medewerking van de provincie is vereist.

Wat willen we bereiken ? (programmabegroting 2012)	Wat doen we er voor ? (programmabegroting 2012)	Wat is er gebeurd in 2012 ?
Schoenaker, wordt meegewerkt aan landgoedvorming en woonvormen die goed in het landschap inpasbaar zijn. De resultaten van deze pilot worden vastgelegd in het uitvoeringsplan Nieuw Netwerk Landgoederen. <i>Ontwikkelen met kwaliteit, voor stabiliteit en vitaliteit in de kernen</i> In de komende periode ligt de prioriteit bij het vaststellen van de Woonvisie en het daarop te baseren uitvoeringsplan. De visie maakt de woningbehoefte per dorp en per doelgroep zichtbaar. De visie geeft handvatten voor vitale en leefbare dorpen. Accent wordt gelegd op bouwen voor starters en particulier opdrachtgeverschap. Op hoofdlijnen gaat de woonvisie uit van de volgende credo's: de bewoner centraal, het betrekken van andere partijen bij de uitvoering, het bouwen voor de eigen behoefte en aandacht voor de bestaande voorraad en kwaliteit van de woonomgeving. Uitgangspunt voor nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen is een stabiele gemeente van 25.000 inwoners. Voor nieuwe woningen en in woongebieden zijn duurzaamheid, diversiteit, flexibiliteit en levensloopbestendigheid belangrijke randvoorwaarden en zal gekeken worden naar een goede en evenwichtige verhouding tussen wonen en werken (aan huis). Ingezette herstructurering (bijv. in het Oranjekwartier en Olden Tempel) wordt in de komende periode doorgezet en afgerond en gezien zal worden of een verdere herstructurering eventueel ook nodig is.	<i>Ontwikkelen met kwaliteit, voor stabiliteit en vitaliteit in de kernen.</i> Gestalte geven aan het project Verdienlocaties	Een plan van aanpak en een nota van uitgangspunten is in voorbereiding. Met de commissie Ruimte is ter voorbereiding hierop met name gesproken over de verdienlocaties aan de ewijkse linten. Insteek is om te werken met zo min mogelijk randvoorwaarden. (uitnodigingsplanologie).

Prioriteiten

Nieuw beleid	2012	2013	2014	2015
GEO – Transitie naar GPS - coördinatiestelsel	€ 40.000			
Inmeting met GPS ipv Tachymeter bespaart circa 40-50% en is toepasbaar in 80% van de gevallen (ruwe inschatting). Hiertoe dient het huidige RD-coördinatiestelsel omgeschakeld te worden naar een zogeheten GPS-coördinatiestelsel. Het is verstandig om de transitie van GBKN naar BGT gelijktijdig aan te pakken (zie hieronder).				
GEO – Transitie GBKN naar BGT	€ 60.000			
Per 31 december 2015 is het verplicht de huidige Grootchalige Basiskaart Nederland omgevormd te hebben naar de Basisregistratie Grootchalige Topografie (van lijn naar vlak of objectgericht meten). De gemeente is bronhouder en is wettelijk verplicht de gegevens naar de Landelijke Voorziening te leveren. De verplichtingen die hieruit voor Beuningen naar voren komen worden in samenwerking met de regio projectmatig aangepakt. Het projectplan voor Beuningen is nagenoeg gereed.				

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)



Wat heeft het gekost

Bouwgrondexploitatie (exclusief verrekening balans/complexen)

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
2.771.336	4.122.063	1.350.727	1.736.360	2.168.853	4.415.258	2.246.405	602.483	293.195	895.678

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

+ = voordelig - = nadelig

Begrotingswijzigingen

2012

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	1.736.360
1	Dekkingsvoorstel	85.031
2	Administratieve wijzigingen	417.287
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	49.916
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-42.189
	Begroting ná wijzigingen	2.246.405

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
7.335.303	5.984.577

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag	
	Bijdrage reserve eenm.prioriteiten tbv vervr.afschr.woonwagenc.	164.000	<i>Incidenteel</i>
	Bijdrage reserve eenm.prioriteiten tbv diverse uitgaven	7.000	<i>Incidenteel</i>
	Vrijval reserve eenmalige prioriteiten	290.000	<i>Incidenteel</i>
Grondbedr.	Storting ABR v/d vrijval voorziening afgesloten complexen	-500.000	<i>Incidenteel</i>
Grondbedr.	Storting ABR v/d vrijval reserve bommenregeling	-413.000	<i>Incidenteel</i>
Grondbedr.	Bijdrage ABR tbv aanvullende storting voorziening adfgesl.compl.	400.000	<i>Incidenteel</i>
Grondbedr.	Vrijval reserve bommenregeling	413.000	<i>Incidenteel</i>
		361.000	

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen)
(Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Mutaties voorziening gefactureerd dwangsommen	-36.000
	Vrijval voorziening woningmarktonderzoek	4.000
	Storting voorziening afgesloten complexen tbv brug Ringvaart	-400.000
	Vrijval voorziening afgesloten complexen	500.000
	Diverse mutaties complexen Grondbedrijf (Buiten beschouwing!!)	-----
		68.000

Verschillenanalyse

Programma Ruimtelijke Ordening

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten

Herziening bestemmingsplannen

Voor de periodieke herziening van bestemmingsplannen is structureel een bedrag opgenomen in de begroting. Hierop en op de overige budgetten van advieskosten en juridische bijstand is in 2012 een aanzienlijk bedrag niet uitgegeven.

Eenmalige prioriteiten

Dit betreft de restantbudgetten van diverse eenmalige prioriteiten ruimtelijke ordening

Deze eenmalige prioriteiten 2006 t/m 2012 zijn nog niet uitgegeven en het restant blijft gereserveerd. Dit voordeel valt weg tegen de lagere bijdrage bestemmingsreserve eenmalige prioriteiten

Grondbedrijf/complexen

De mutaties complexen (balansposten) worden bij de paragraaf grondbeleid uitgebreid toegelicht.

Bij de analyse m.b.t. de kostenplaatsen wordt nog toelichting gegeven op de uren die zijn doorbelast naar deze complexen.

Grondbedrijf/grondexploitatie

De V&W rekening Grondbedrijf betreft enkel de posten welke niet worden verrekend met de diverse woningbouwprojecten (projecten)

De mutaties bij die complexen worden allemaal geactiveerd en bij deze analyse buiten beschouwing gelaten.

Geraamd tekort V/W rekening grondbedrijf

-109.000

Werkelijk overschot V/W rekening grondbedrijf (voor mutaties reserves)

186.000

Verschil voordelig

295.000

295.000 Inc.

De ramingen uren Grondbedrijf zitten structureel juist in de begroting. Vandaar dat deze afwijking hier vooralsnog als incidentele afwijking wordt aangemerkt.

De V&W rekening Grondbedrijf wordt afzonderlijk toegelicht bij de toelichting Balans en is ook nog afzonderlijk in de programma-rekening opgenomen.

Overige verschillen

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

**)

Sub

355.000

793.000

***)* In tegenstelling tot de analyses bij de overige programma's zijn hier de verschillen uitgaven en inkomsten gesaldeerd. Omdat hierin een groot aantal verrekeningen zitten met de complexen grondbedrijf is het overzichtelijker deze afwijkingen te salderen

Inkomsten:

Bouwvergunningen en leges RO:

De legesopbrengsten zijn hoger dan de bijgestelde ramingen. De structurele verloop van de legesopbrengsten heeft alles te maken met de economische recessie en stagnerende woningbouw. Eventuele meeropbrengsten leges A50 worden doorgeboekt tbv de nog te maken projectkosten A50 2013 tot en met 2015

89.000

Overige verschillen

1.000

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)

**)

Sub

13.000

103.000

Totaal

896.000

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
Verlies- en Winstrekening Grondbedrijf		295.000
Primair tekort € 109.000 abus als primair aangemerkt, werkelijk resultaat € 185.000 als incidenteel)		
Leges RO en WABO verminderd met inhuur werkzaamheden WABO (constructie/plantoetsing)	67.000	
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten (minus diverse vrijval prioriteiten)	200.000	
Planschadevergoeding	64.000	
Uitbesteding meetwerkzaamheden GBKB		30.000
Diversen		32.000
Verrekening kapitaallasten Grondbedrijf € 813.000 buiten beschouwing gelaten	331.000	357.000
Totaal in recapitulatie € 839.000	saldo	-26.000

Kengetallen

Programma Algemene dekkingsmiddelen ca.

Het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien betreft niet een echt programma waar doelstellingen bij worden bepaald. Het geeft meer een inzicht in de kosten die (nog) niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de andere programma's of kosten die betrekking hebben op het verkrijgen van de algemene dekkingsmiddelen. Verder geeft het een beeld van de inkomsten van de gemeente die niet rechtstreeks aan de programma's zijn toe te rekenen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen 2012:

Overzicht algemene dekkingsmiddelen 2012:								+ = voordelig - = nadelig					
Prod.nr. Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012	
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo			
					baten	lasten	saldo						
1.913.00 Overige financiële middelen													
Dividenden	83.395		83.395	165.000	83.394		83.394		1		1	101.739	-18.344
Saldo paragraaf 1 verdeeldienst	358.133		358.133						358.133		358.133	769.665	-411.532
1.914.00 Geldleningen/uitzettingen => 1 jaar													
Rente reserves	143.546		143.546	188.363	188.363		188.363	-44.817		-44.817		173.735	-30.189
Saldo paragraaf 1 verdeeldienst					325.000		325.000	-325.000		-325.000			
1.921.00 Algemene uitkeringen	19.497.947		19.497.947	18.718.852	19.470.808		19.470.808	27.139		27.139		19.703.615	-205.668
1.931.00 Baten O.Z.B.-gebruikers	976.157		976.157	937.237	967.327		967.327	8.830		8.830		896.189	79.968
1.932.00 Baten O.Z.B.-eigenaren	4.904.982		4.904.982	4.628.249	4.922.249		4.922.249	-17.267		-17.267		4.620.472	284.510
1.935.00 Baten forensenbelasting	26.351		26.351	19.300	19.600		19.600	6.751		6.751		22.215	4.136
1.936.00 Baten toeristenbelasting	41.554		41.554	60.900	61.900		61.900	-20.346		-20.346		68.692	-27.138
1.937.00 Baten hondenbelasting	175.172		175.172	172.600	190.400		190.400	-15.228		-15.228		177.429	-2.257
1.939.00 Precariorechten	354.879		354.879		350.000		350.000	4.879		4.879			354.879
	26.562.115		26.562.115	24.890.501	26.579.041		26.579.041	-16.926		-16.926		26.533.751	28.364

De post "onvoorzien uitgaven" is in 2012 als volgt aangewend:

	Begroting	Werkelijk
Primaire raming	50.000	50.000
Aangewend tbv programma:		
Inzet bezuinigingen	40.000	40.000
Restant ingezet t.b.v. rekeningsresultaat	10.000	10.000

Prioriteiten

Prioriteiten vorige jaren

Zie hoofdstuk 3.3

Onderliggende producten

Zie programma – producten matrix (hoofdstuk 7.5)

Wat heeft het gekost

Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
26.485.084	2.696.150	-23.788.934	-22.668.288	28.173.587	2.969.143	-25.204.444	-1.688.503	272.993	-1.415.510

Mutaties reserves:

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
12.433.153	9.730.525	-2.702.628	400.777	9.678.831	7.680.482	-1.998.349	2.754.322	-2.050.043	704.279

Saldo rekening baten en lasten na bestemming:

Realisatie 2012			Begroting 2012			Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen		baten	lasten	saldo
				baten	lasten			
	284.089	284.089	-2.450.632	-146.786	146.786	146.786	-284.089	-137.303

Totaal programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen		
baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo
				baten	lasten	saldo			
38.918.237	12.710.763	-26.207.474	-24.718.143	37.705.632	10.649.625	-27.056.007	1.212.605	-2.061.138	-848.533

Begrotingswijzigingen

Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	-22.668.288
1	Dekkingsvoorstel	-1.420.966
2	Administratieve wijzigingen	-512.287
4	Salarisbesluiten	5.000
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	-504.113
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-103.790
	Begroting ná wijzigingen	-25.204.444

Excl.reserves

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
-23.749.510	39.425

Mutaties reserves

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	400.777
1	Dekkingsvoorstel	-239.730
2	Administratieve wijzigingen	
4	Salarisbesluiten	-103.524
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	-1.883.619
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	-172.253
	Begroting ná wijzigingen	-1.998.349

Reserves

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
-1.034.352	1.668.277

Saldo rekening baten en lasten ná bestemming

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Primaire begroting	-2.450.632
1	Dekkingsvoorstel	1.114.053
6	Krediet Plakstraat	-5.633
7	1e Bestuursrapportage (Zomernota)	762.680
9	Provinciale afkeuring prioriteiten	253.000
10	MFA klimaatmaatregelen	-26.146
11	2e Bestuursrapportage (Herfstnota)	499.464
	Begroting ná wijzigingen	146.786

Saldo rekening

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
-5.475.558	-5.759.647

Mutaties reserves 2012 (Via programma algemene dekkingsmiddeelen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Rentebijdringen reserves	-144.000
	Aflossing Zandwinning	-929.000
	Storting reserve tbv eenmalige prioriteiten 2012	-295.000
	Storting algemene uitkering tbv bommenregeling	-7.000
	Storting ABR vrijval voorziening representatie	-14.000
	Storting res.bezuinigingen detachering Druten	-22.000
	Reservering restant reserve MFA tbv vervr.afschr.wegen 2013 e.v.	-230.000
	Bijdrage reserve MFA	135.000
	Inzet reserve MFA tbv vervroegde afschrijving wegen	2.228.000
	Bijdrage reserve bezuinigingen tbv diverse uitgaven	184.000
	Bijdrage tbv uitgaven 2012 diverse eenm.prioriteiten	259.000
	Bijdrage tbv uitgaven 2012 tlv reserve bezuinigingen	32.000
		1.197.000

Structureel

Structureel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Incidenteel

Totaal progr.alg.dekk.

Realisatie	Verschil
2011	2011
saldo	2012
-30.259.420	-4.051.946

Mutaties voorzieningen 2012 (Via programma: inkomsten en fondsvormingen) (Uitgaven rechtstreeks tlv voorzieningen)

Nummer	Omschrijving	Bedrag
	Storting FPU	-15.000
	Aanvullende storting voorziening dubieuze debiteuren	-91.000
		-106.000

Kengetallen

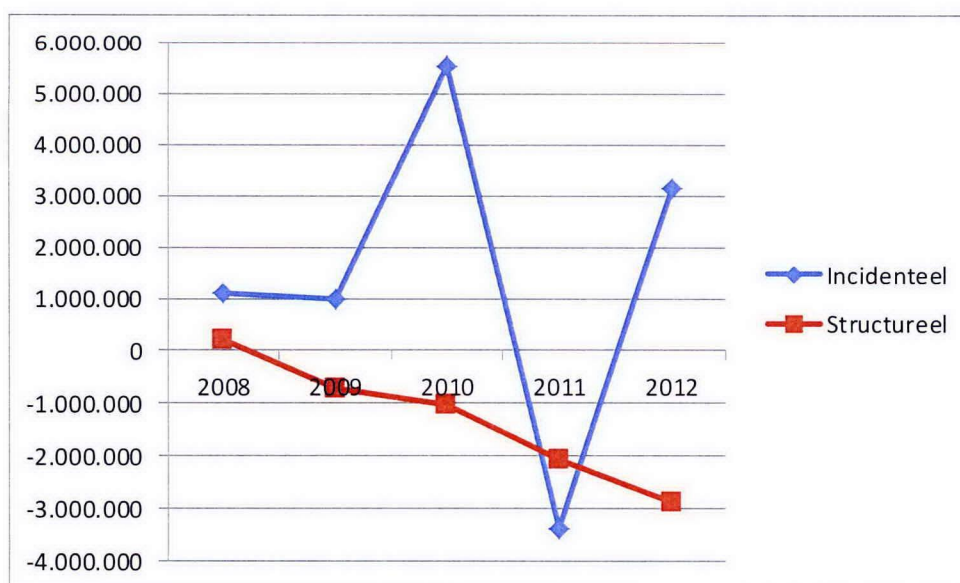
Resume totaal vermelde mutaties reserves per programma:

Programma	
Algemeen	124.000,00
Veiligheid	
Verkeer	448.000,00
Economie	17.000,00
Onderwijs	-136.000,00
Welzijn	98.000,00
Maatsch.	60.000,00
Soc.voorzieningen	-79.000,00
Milieu ed.	611.000,00
RO	361.000,00
Algemene dekking	<u>1.197.000,00</u>
	2.701.000,00
Saldo functie 980	<u>2.703.000,00</u>
afronding	-2.000,00

Rekeningsresultaten: Incidenteel / structureel

(2010 exclusief extra stortingen grondbedrijf € 36.890.000)

	<u>Resultaat</u>	<u>Incidenteel</u>	<u>Structureel</u>
2008	1.322.000	1.106.000	216.000
2009	269.000	976.000	-707.000
2010	4.522.000	5.535.000	-1.013.000
2011	-5.475.000	-3.389.000	-2.086.000
2012	284.000	3.159.000	-2.875.000



Verschillenanalyse

Programma Algemene dekkingsmiddelen

+ = voordeel

- = nadeel

Uitgaven:

Kapitaallasten		-170.000	Inc.
Kapitaallasten hypotheek (zie inkomsten)		-4.000	Inc.
Stelpost taakstellende bezuiniging salarissen		203.000	Inc.
Inzet stelpost eenmalige ruimte salarissen	Meegenomen bij analyse totaal salariskosten	79.000	Inc.
Inzet stelpost bezuiniging salarissen		-83.000	Inc.
Inzet restant stelpost accres, loonstijgingen (reeds geheel ingezet)		0	Inc.
Inzet restant stelpost accres, prijsstijgingen (reeds geheel ingezet)		0	Inc.
Inzet restant stelpost onvoorzien		10.000	Inc.
Voorziening dubieuze debiteuren		-91.000	Inc.
Bij besluit BW13.00043 19.02.2013 zijn alle openstaande vorderingen beoordeeld op hun inbaarheid. Hierbij is voor € 7.000 aan vorderingen definitief als oninbaar afgeboekt. Meer vorderingen zijn daarbij tevens als dubieus aangemerkt. De voorziening dubieuze debiteuren was hiervoor ontoereikend en een aanvullende storting in deze voorziening van € 91.000 was noodzakelijk.			
Aanvullende storting voorziening FPU		-15.000	Inc.
Naheffing belastingdienst (correctie op nagekomen aangifte)		-19.000	Inc.
Overige verschillen		-31.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		394.000	
	Sub	273.000	

Inkomsten:

Kapitaallasten hypotheek (zie inkomsten)		4.000	Inc.
Bij de 1e wijziging, de zomernota en herfstnota is reeds ingeboekt als stelpost kapitaallasten:			
Inzet stelpost rentevoordelen (uitgestelde) investeringen		-267.000	Inc.
Inzet stelpost eenmalige ruimte kapitaallasten (zomernota en herfstnota)		-550.000	Inc.
Inzet stelpost geschat rentevoordeel herfstnota		-325.000	Inc.
Deze nadelen vallen weg tegen allerlei voordelen op kapitaallasten bij andere programma's. (zie kostenplaats kapitaallasten)			
Rentebijdragen reserves		-45.000	
Rentebijdragen conform begroting, alleen wijken werkelijke saldi 01/01 af van de geraamde saldi			
Algemene uitkering		-52.000	
Algemene uitkering 2012 was lager dan de bijgestelde ramingen.			
De algemene uitkering is verantwoord op basis van de maartcirculaire (inschatting maart 2013).			
Definitieve vaststelling uitkering voorgaande jaren			
		79.000	Inc.
Hogere opbrengsten OZB		8.000	
Toeristen-/forensen/en hondenbelasting alsmede precariorechten		24.000	
Overige verschillen		-32.000	
Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2)		-533.000	
	Sub	-1.689.000	
	Totaal	-1.416.000	

Mutaties reserves:

Hogere stortingen in de reserves	Lagere bijdragen uit de reserves		
Structureel	45.000	Structureel	0
Incidenteel	-2.095.000	Incidenteel	2.754.000
	-2.050.000 N		2.754.000 V
		Totaal	704.000 V

Incidentele baten en lasten

De belangrijkste incidentele posten zijn:	Lasten	Baten
EXCLUSIEF RESERVERINGEN !!		
Uitgaven inzake diverse eenmalige prioriteiten	171.000	
Storting voorziening dubieuze debiteuren	91.000	
Eenmalig geen dividenduitkering ARN	81.000	
Incidentele ontvangst in verband met de slotuitkering van de Gemeenschappelijke Regeling IZA.		20.000
Algemene uitkering 2012 (Transitie AWBZ en Jeugdzorg, Combinatiefuncties ed.) Zomernota/Herfstnota		182.000
Algemene uitkering voorgaande jaren		19.000
Rentenvoordeel nieuwe geldlening (gereserveerd tbv aflossing Zandwinning)		128.000
Inzet eenmalige ruimte salarissen/inzet stelposten/taakstellende bezuinigingen ed.	223.000	
Eenmalige ruimte kapitaallasten		104.000
Rentevordelen (minder betaald rente kort/lang t.o.v. geraamde rente financieringstekort)		358.000
Diversen		444.000
	566.000	1.255.000
saldo		-689.000

Kostenplaatsen

(Saldi) Kostenplaatsen:

+ = voordeel

- = nadeel

Kostenplaats Kapitaallasten par. 1 verdeeldienst:

Uitgaven:

Voordelig verschil op de totale rente en afschrijvingskosten (de uitgavenzijde)

295.000

Inkomsten:

Minder doorbelaste kapitaallasten vanuit paragraaf 1 Verdeeldienst (inkomstenzijde), inclusief grondbedrijf

63.000

Voordelig saldo paragraaf 1 Verdeeldienst

358.000

Interne verrekeningen

-358.000

0

Totaal kapitaallasten:

1. Totaal eenmalige ruimte kapitaallasten bedroeg € 589.000. Dit zit begrepen in alle doorbelastingen door de gehele begroting heen. Dit is het voordeel ten opzichte van alle bijgestelde ramingen. Bij de herfstnota was al ingeschat en ingeboekt (€ 549.000).

2. Het uiteindelijke voordeel op de rentelasten na alle doorbelastingen (tegen begrote rente-%) bedroeg € 358.000

Uiteindelijk rentevoordeel paragraaf 1 VD

461.000

Doorbelast ten gunste van het grondbedrijf

94.000

367.000

Geraamd saldo paragraaf 1

0

Saldo verschil ten gunste van de algemene dienst

367.000

Reeds bij zomer- en herfstnota ingeschat en ingeboekt rentevoordeel

325.000

42.000

Bij afsluiten jaarrekening nog nagekomen posten kapitaallasten tlv algemene dienst

-9.000

Saldo rentevoordelen ten gunste van het rekeningsresultaat algemene dienst

33.000

Inc.

Op rekeningsbasis wordt de rente doorbelast tegen het voorcalculatorische (begrote) rentepercentage. Dit was 3,20 %.

Op rekeningsbasis bedroeg het omslagpercentage 2,76 %. Het voordelige eindresultaat hierdoor (het saldo van alle rente en afschrijvingen minus alle doorbelastingen) bedroeg € 461.000

Dit voordeel wordt op basis van het geïnvesteerd vermogen per 1/1 verdeeld over het grondbedrijf (Netto BW complexen) en de algemene dienst (Overige BW 1/1).

Dit rentevoordeel is ontstaan doordat in de financieringsbehoefte nog deels werd voorzien met goedkoper kort geld, en omdat de daadwerkelijke investeringsbedragen achterbleven bij de geplande bedragen.

Aangezien de doorbelasting van de kapitaallasten door de hele begroting, en dus door alle programma's heen loopt, worden deze verschillen bij de programma's allemaal vermeld onder de noemer kapitaallasten, zonder verdere toelichting. De uitwerking zit in de berekening van de eenmalige ruimte kapitaallasten bij de zomer- en herfstnota.

Daar worden de verschillen in z'n totaliteit beoordeeld en berekend. Hier resteert alleen nog het verschil met die eerder bepaalde eenmalige ruimte.

Kostenplaats 1 Salarissen:

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven:

Nadelig verschil op de totale salarissen en vergoedingen, inclusief inhuur (de uitgavenzijde)

Meer geboekte uitgaven jaarweddes en overige salariskosten	552.000
Meer salarisinkomsten	-159.000
Voordelig verschil	393.000

Inkomsten:

Interne verrekeningen

-393.000

393.000

0

M.n. via de 4e begr.wijz. 2012 en de beraps zijn alle salarissen en inhuurbudgetten waar mogelijk aangeraamd.

Behalve op deze kostenplaats, staan er op alle programma's en de overige kostenplaatsen nog verschillende salarisposten, stelposten overige personele kosten. Om een juist beeld te krijgen van het totale resultaat op de salarissen en salariskosten, worden al die verschillen hier in z'n totaliteit opgenomen.

Het uiteindelijke resultaat is dan het totaalbedrag van deze posten, waarbij al deze posten worden gesaldeerd:

Meer uitgaven	-393.000
Inzet diverse stelposten mbt salarissen en verschillen salarisposten programma's	370.000
Het eindresultaat vóór resultaatbestemmingen is nadelig	-23.000
Bij de resultaatbestemming wordt onttrokken aan de reserve	68.000
Uiteindelijk voordelig resultaat ná resultaatbestemmingen	45.000

Inc.

Nadelig verschil salarissen ed. (Salarisadministratie P&O alsmede inhuur diverse afdelingen)

-393.000

Vergoedingen raads- en commissieleden, alsmede uitkeringen/pensioen wethouders

22.000

Stelpost salarissen Belastingssamenwerking

149.000

Reeds ingeboekte taakstellende bezuiniging salarissen

-83.000

Restantbudget taakstellende bezuinigingen salarissen

203.000

Restant accres loonmaatregelen

0

Ingeboekte eenmalige ruimte salariskosten per oktober (herfstnota) (negatief)

79.000

-23.000

Hierbij is er vanuit gegaan dat alle geraamde inhuur tlv projecten ook daadwerkelijk volledig wordt doorbelast naar de projecten, met name woningbouwprojecten van het grondbedrijf, investeringswerken wegen en diverse subsidieregelingen sociale zaken. Op rekeningsbasis geschiedt dit via het tijdschrijven.

De eenmalige ruimte op de salariskosten zelf wordt door P&O extra-comptabele bijgehouden. Dit betreft de eenmalige ruimte binnen de salarisbudgetten (vacatures, tijdelijke vacatures, fpu-ruimte etc.) Dit is volledig op begrotingsbasis.

Bij de jaarrekening worden ook andere onderdelen meegenomen in de totaalopzet. Dit zijn o.a. raadsvergoedingen en mutaties voorzieningen wethouders.

Kostenplaatsen afdelingen/gebouwen/automatisering:

+ = voordeel - = nadeel

Uitgaven en inkomsten gesaldeerd:

Kapitaallasten diverse afdelingen

-1.000 Inc.

Kapitaallasten gemeentelijke gebouwen

312.000 Inc.

Kapitaallasten automatisering

230.000 Inc.

Meer doorbel.uren div. afd. tbv kapitaalswerken (verrekeningen). Meer geactiveerd dus minder tlv het rekeningsresultaat

6.000

Het verschil urenrekeningen grondbedrijf (programma Ruimtelijk Ordening) :

Totaal geraamd aan uren

1.503.985

Werkelijk toegerekende uren complexen woningbouw

1.188.454

Minder geactiveerde uren GB derhalve meer uren tlv het rekeningsresultaat

315.531

-315.000

Abusievelijk waren uren afd.Financien op begrotingsbasis niet doorbelast maar als saldo F.830 (V&W rekening) opgenomen

-109.000

Kosten repro

16.000

Diverse personele kosten (studie, arbo, vacatures, mobiliteit, geneeskunde en algemeen)

-32.000

Diverse eenmalige prioriteiten afdelingen; via bestemmingsreserve en restanten blijven gereserveerd.

21.000 Inc.

Diverse kosten en opbrengsten kostenplaats Belastingssamenwerking. Verrekend met de diverse belastingsoorten.

-58.000

Stelpost salarissen Belastingssamenwerking

149.000 Inc.

Subsidies 't Hart Ewijk/ MFA; huisvesting Heumeshof/beheer MFA

-7.000

Onderhoud, schoonmaak en beheerskosten gemeentelijke gebouwen

-7.000

Onderhoud en materiaal computers, inclusief uitbestedingen en calamiteiten

10.000

Diverse eenmalige prioriteiten realisatieplan I&A; via bestemmingsreserve en restanten blijven gereserveerd.

359.000 Inc.

Overige verschillen

2.000

Urentoerekeningen en overige interne verrekeningen (cat.6.2) (Gesaldeerd)

-576.000

Inclusief alle tegenboekingen van de doorbelast uren vanuit TIM tijdsregistratie van alle afdelingen

Totaal

0

3.3 Prioriteiten

Structurele prioriteiten

Structurele prioriteiten worden geraamd bij de programma's. Als zij niet (geheel) zijn uitgevoerd zal dit leiden tot eenmalige ruimte. Dit zit veelal begrepen in eenmalige ruimte op de kapitaallasten. De stand van zaken omtrent de uitvoering van deze prioriteiten zal bij de programma's zijn vermeld.

Incidentele prioriteiten t/m 2012: (inclusief rentebijdragen)

De restantbudgetten van deze eenmalige prioriteiten blijven per 31 december van een jaar gereserveerd. Tot dat een en ander is afgerond en het restant eventueel kan vrijvallen. Deze saldi per 1/1 worden jaarlijks via de bestuursrapportage weer opgevoerd bij de programma, met een gelijke onttrekking aan de reserve eenmalige prioriteiten. Op deze wijze zijn de budgethouders weer geautoriseerd tot het doen van de uitgaven. Onderstaand een overzicht van de eenmalige prioriteiten die per 31 december 2012 nog niet (geheel) zijn uitgevoerd dan wel uitgegeven.

Omschrijving	Programma	Restantbedrag 31.12.12	
2006			
Waterplan; baggerplan en div.maatregelen	Verkeer en vervoer	30.244	
Kruispunt Blatenplak-Heemstraweg VCP	Verkeer en vervoer	100.815	131.059
2007			
Landschapsbeleidsplan/LOP	Landschap, milieu en groen	15.506	15.506
2008			
Waterplan, maatregelen 2008 eenmalig	Verkeer en vervoer	19.380	19.380
2009			
Groenstructuurplan	Landschap, milieu en groen	11.231	
Uitkering opheffing RNO	Welzijn	9.893	21.124
2010			
Maatregelen waterplan	Verkeer en vervoer	46.581	
Aanbevelingen sportnota	Welzijn	17.975	
Uitbesteding meerjaren onderhoudsplannen	Algemene dekkingsmiddelen	21.244	
Kinderraad - kinderboerderij	Algemeen Bestuur	2.500	
Maatregelen VTA bomeninspectie	Landschap, milieu en groen	65.090	153.390
2011			
Project Het Nieuwe Werken	Algemene dekkingsmiddelen	201.139	201.139
2012			
Snelfietsroute, kruising Jonkerstraat	Verkeer en vervoer	25.000	
Blauwe zone aanpassingen	Verkeer en vervoer	2.376	
VTA achterstalling bomenonderhoud	Landschap, milieu en groen	50.000	
Duurzaam Beuningen, evaluatie en uitvoeringsprogramma	Landschap, milieu en groen	2.170	
GEO Transitie GPS Coördinatoren	Ruimtelijke ordening	34.250	
GEO Transitie BGT	Ruimtelijke ordening	60.000	
Project E-Government	Algemene dekkingsmiddelen	71.177	244.973
Nota reserves en voorzieningen:			
Restant reserve MFA tbv vervroegde afschrijving wegen in 2013/2014	Verkeer en vervoer	230.498	
Overboeking reserve Duurzaam Beuningen	Landschap, milieu en groen	84.636	
Overboeking reserve WMO	Maatschappelijke ondersteuning	43.141	358.275
Jaarrekening 2013			
Restant alg.uitkering tbv transitie decentrale jeugdzorg	Maatschappelijke ondersteuning	16.316	
Restant alg.uitkering tbv transitieAWBZ	Maatschappelijke ondersteuning	62.781	79.097

Deze bedragen zijn in een bestemmingsreserve gestort en blijven zodoende volledig beschikbaar.

Totaal incidenteel 1.223.944

Restantbudget vervroegde afschrijvingen

209.808

Saldo reserve 31 december 2012

1.433.752

4. Paragrafen

4.1 Paragraaf lokale heffingen

In de onderstaande tabel is aangegeven welke lokale heffingen de gemeente Beuningen in 2012 heeft toepast en welke inkomsten uit deze lokale heffingen zijn ontvangen.

De belastingen en overige heffingen vormen in 2012 circa 25% van de gemeentelijke baten.

Omschrijving heffing	Rekening 2011	Begroting 2012 na wijziging	Rekening 2012
Algemene heffingen			
Onroerende Zaakbelastingen	€ 5.516.661	€ 5.889.576	€ 5.881.138
Hondenbelasting	€ 177.429	€ 190.400	€ 175.172
Toeristen- / forensenbelasting	€ 90.907	€ 81.500	€ 67.904
Precario rechten		€ 350.000	€ 354.879
Subtotaal	€ 5.784.996	€ 6.511.476	€ 6.479.093
Bestemmingsheffingen			
Leges afdeling publiekszaken	€ 278.423	€ 271.915	€ 285.896
Leges brandveiligheid	€ 750	€ 600	€ -
Marktgeden	€ 5.061	€ 7.900	€ 3.939
Afvalstoffenheffing (incl. cont. + zakken)	€ 1.943.891	€ 1.810.301	€ 1.782.211
Rioolrechten	€ 1.805.075	€ 1.732.540	€ 1.782.080
Leges bodemonderzoeken	€ 4.486	€ 1.500	€ 764
Grafrechten	€ 39.889	€ 78.035	€ 13.709
Leges RO-procedures	€ 82.885	€ 60.300	€ 59.157
Leges bouwvergunningen	€ 1.349.402	€ 616.468	€ 706.382
Subtotaal	€ 5.509.863	€ 4.579.559	€ 4.634.139
Totaal generaal lokale heffingen	€ 11.294.859	€ 11.091.035	€ 11.113.232

De heffingen zijn vermeld inclusief de verleende kwijtscheldingen en de bezwaarprocedures.

Beleid ten aanzien van lokale heffingen

De tarieven voor de belastingen en de overige heffingen voor 2012 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van december 2011.

In 2012 heeft de gemeente het volgende beleid gevoerd ten aanzien van de lokale heffingen:

- ❖ Kostendeekkende tarieven voor de retributies, waarbij de compensabele BTW als kostenfactor is aangemerkt;
- ❖ Verhoging van de tarieven van de OZB t.o.v. 2011 met 6%; 3% begrotingstekort, 3% verlaging afvalstoffenheffing en rioolbelasting
- ❖ Inflatiecorrectie met 1,5% ten opzichte van het vorige jaar voor de overige tarieven.

Voor een aantal belastingen volgt hierna een nadere toelichting.

Onroerende zaakbelastingen

Ingaande 1 januari 2007 wordt op basis van de Wet WOZ jaarlijks door de gemeente van elke individuele onroerende zaak de waarde vastgesteld bij waardebeschikking, de zogenaamde WOZ-beschikking.

Hierna wordt het te betalen bedrag aan belasting berekend en middels een aanslag aan de belastingplichtige opgelegd.

De WOZ-beschikking voor 2012 is gebaseerd op 1 januari 2011.

De Onroerende Zaakbelastingen worden met ingang van 1 januari 2009 berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Dit volgt uit de wijziging van artikel 220f van de Gemeentewet per 1 januari 2009.

De tarieven voor 2012 zijn, bij besluit van de raad van december 2011, rekening houdende met deze wijziging van de Gemeentewet en rekening houdende met de uitkomsten van de hertaxatie, definitief als volgt vastgesteld:

- a) bij de gebruikersbelasting van onroerende zaken, 0,219 %
- b) bij de eigenarenbelasting:
 - 1. voor onroerende zaken die in hoofdzaak tot woning dienen 0,132 %
 - 2. voor onroerende zaken die niet in hoofdzaak tot woning dienen 0,273 %

In de hierna volgende tabel is het verloop van de tarieven over de jaren 2010 tot en met 2012 opgenomen:

Omschrijving	2010	2011	2012
	Tarief		
	van de waarde:	van de waarde:	van de waarde:
<i>eigenarenheffing</i> voor			
* woningen	0,112%	0,121%	0,132%
* niet-woningen	0,231%	0,250%	0,273%
<i>gebruikersheffing</i> voor:			
* niet woningen	0,184%	0,201%	0,219%

Van de opbrengst 2012 wordt de volgende specificatie gegeven:

Raming in de primaire begroting 2012	€	5.565.576
1e begrotingswijziging: dekkingsvoorstel	€	324.000
Dekkingsvoorstel maatregelen begrotingstekort	€	-
1e bestuursrapportage 2012 (Zomernota)	€	-
2e bestuursrapportage 2012 (Herfstnota)		
Totale raming 2012	€	5.889.576
Werkelijke inkomsten, incl. aanvullende kohieren	€	5.881.138
Lagere opbrengst	€	8.438

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. De gemeente heeft op basis van de Wet Milieubeheer een wettelijke taak tot de inzameling en de verwerking van huishoudelijk afval.

In onderstaande tabel zijn de tarieven voor de laatste 3 jaren opgenomen:

De opbrengsten van de verkoop van restafval- en g.f.t.-zakken, als wel de opbrengst van de ledigingen van de containers, zijn verwerkt in de inkomsten afvalstoffenheffing.

Omschrijving	2010	2011	2012
vast recht, bij gebruik van:			
* twee containers	€ 116,00	€ 116,00	€ 106,00
* één container	€ 116,00	€ 116,00	€ 106,00
* afvalzakken	€ 116,00	€ 116,00	€ 106,00
huisvuilzakken:			
* gft-afval, groot formaat, per zak	€ 0,55	€ 0,55	€ 0,55
* gft-afval, klein formaat, per zak	€ 0,20	€ 0,20	€ 0,20
* restafval, groot formaat, per zak	€ 1,25	€ 1,25	€ 1,25
* restafval, klein formaat, per zak		€ 0,68	€ 0,68
kosten ledigen containers per keer:			
* container restafval 140 liter	€ 3,80	€ 3,80	€ 3,80
* container restafval 240 liter	€ 6,50	€ 6,50	€ 6,50
* container gt-afval 140 liter	€ 2,60	€ 2,60	€ 2,60
* container gt-afval 240 liter	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50

Kosten afvalverwijdering

2012

Afval

Functie 721

	begroot na wijz. (excl. b.t.w.)	werkelijke kosten (excl. b.t.w.)	verschil (excl. b.t.w.)	begroot na wijz. (incl. b.t.w.)	werkelijke kosten (incl. b.t.w.)
Toezicht afval	€ 365.071	€ 317.046	€ 48.025	€ 400.725	€ 337.780
GFT	€ 108.660	€ 266.639	€ 157.979-	€ 129.306	€ 314.523
Grof vuil	€ 116.600	€ 127.773	€ 11.173-	€ 138.754	€ 152.033
Restafval	€ 592.306	€ 403.267	€ 189.039	€ 740.478	€ 523.246
Oud papier	€ 42.152-	€ 99.953-	€ 57.801	€ 28.501-	€ 89.490-
Chemisch afval	€ 25.974	€ 21.010	€ 4.964	€ 30.840	€ 22.780
Glasafval	€ 16.418	€ 912-	€ 17.330	€ 23.202	€ 5.354
Buurtbeheerploeg	€ 291.672	€ 155.542	€ 136.130	€ 323.205	€ 181.690
	€ 1.474.549	€ 1.190.411	€ 284.138	€ 1.758.009	€ 1.447.915
vegen wegen (functie 210)	€ 57.800	€ 57.800	€ -	€ 67.843	€ 67.843
kwijtscheldingen (functie 614)	€ 31.000	€ 31.000	€ -	€ 31.000	€ 31.000
bijdrage reserve (€ 10 per aansluiting)	€ 106.000-	€ 106.000-	€ -	€ 106.000-	€ 106.000-
bijdrage reserve (vervr.afschrijving)		€ -	€ -		€ -
bijdrage reserve (nieuw afvalstelsel)		€ -	€ -		€ -
storting reserve (resultaat)	€ 59.449	€ 341.454	€ 282.005-	€ 59.449	€ 341.454
Totaal der lasten	€ 1.516.798	€ 1.514.664	€ 2.134	€ 1.810.301	€ 1.782.211
Inkomsten afvalstoffenheffing (F.725)	€ 1.810.301	€ 1.782.211	€ 28.090-	€ 1.810.301	€ 1.782.211
Overschot	€ 293.503	€ 267.547	€ 25.956-	€ -	€ -
Voordelig verschil		€ 25.956- btw verschil			€ -

De afvalstoffenheffing dient, INCLUSIEF BTW, kostendekkend te zijn. Het verschil van de uitgaven en inkomsten inclusief btw wordt gestort in de afvalreserve. Inclusief btw was een overschot geraamd van € 59.000, terwijl er op rekeningsbasis een overschot optrad van € 341.000. Het verschil zit nagenoeg geheel in de voordelen op de uitgaven. Het effect op de doorbelaste btw was slechts € 25.000.

1. De kosten van de vervroegde afschrijving € 189.000 ingevolge de nota Reserves en Voorzieningen zijn volledig ten laste van de afvalreserve gebracht. Bij bovenstaand exploitatieoverzicht zijn deze buiten beschouwing gelaten

2. De kosten van invoering van het nieuwe afvalstelsel 2013 (papiercontainers etc.) voor een bedrag van € 401.000 zijn ook volledig ten laste van de afvalreserve gebracht. Bij bovenstaand exploitatieoverzicht zijn ook deze buiten beschouwing gelaten
3. De btw is per 1 oktober 2012 verhoogd van 19% naar 21%. Voor de kostendekking is echter geheel 2012 gerekend met een percentage van 19%. Vanaf 2013 wordt gerekend met 21%.

De belangrijkste verschillen (exclusief btw) zijn:

lagere storkosten gft/restafval	10.000
kosten ophaaldienst gft/restafval/kunststof	-28.000
hogere kosten milieustraat	-22.000
aankoop afvalzakken	6.000
inzameling/transport oud papier (incl.verenigingen)	22.000
inzamelen zwerfvuil/vegen winkelcentra ed.	37.000
inhuur afvalwerkzaamheden (deels via urenrekeningen)	23.000
afvalkalender/voorlichting	21.000
inleenvergoeding	10.000
kapitaallasten	-6.000
mindere doorberekening uren organisatie (mn buurtploeg)	72.000
laere opbrengsten DIFTAR afvalcontainers, afvalzakken	-36.000
hogere overige opbrengsten afval (oudpapier/huish.app.ed)	40.000
hogere opbrengst afvalstoffenheffing	8.000
hogere ontvangsten afvalfonds (restafval/plastic, glas en oi	61.000
storting afvalreserve saldo 2012	-282.000
overige verschillen per saldo	38.044
	-25.956

Rioolrechten

De rioolrechten worden geheven ter dekking van de aanlegkosten en de exploitatiekosten van het gemeentelijk rioolnet.

In onderstaande tabel zijn de tarieven voor de laatste 3 jaren opgenomen:

Omschrijving	2010	2011	2012
eigenarentarief, per aansluiting	€ 138,00	€ 140,75	€ 136,00
gebruikerstarief, per aansluiting	€ 27,50	€ 28,05	€ 28,05

Van de uitgaven en inkomsten over 2012 wordt het volgende overzicht gegeven:

Functie 722/726	begroot na wijz. (excl. b.t.w.)	werkelijke kosten (excl. b.t.w.)	verschil (excl. b.t.w.)	begroot na wijz. (incl. b.t.w.)	werkelijke kosten (incl. b.t.w.)
aanleg riolering	€ 1.187.578	€ 1.266.448	€ 78.870-	€ 1.367.577	€ 1.335.759
rioolbeheer	€ 184.920	€ 247.154	€ 62.234-	€ 255.835	€ 307.864
vegen wegen (f.210)	€ 132.457	€ 132.457	€ -	€ 132.457	€ 132.457
kwijtscheldingen (f.614)	€ 6.000	€ 6.000	€ -	€ 6.000	€ 6.000
	€ 1.510.955	€ 1.652.059	€ 141.104-	€ 1.761.869	€ 1.782.080
Opbrengst rioolrechten:					
eigenaarsdeel	€ 1.444.158	€ 1.484.261	€ 40.103	€ 1.444.158	€ 1.484.261
gebruikersdeel	€ 288.382	€ 297.819	€ 9.437	€ 288.382	€ 297.819
	€ 1.732.540	€ 1.782.080	€ 49.540	€ 1.732.540	€ 1.782.080
Saldo (= btw voordeel)	€ 221.585-	€ 130.021-	€ 91.564-	€ 29.329	€ -
Nadelig verschil op btw-voordeel		€ 91.564-		btw begrotingswijzigingen	

De rioolheffing dient, INCLUSIEF BTW, kostendekkend te zijn. Het verschil van de uitgaven en inkomsten inclusief btw wordt gestort dan wel onttrokken aan de voorziening riolering (schoommelfonds). Exclusief btw was een overschot geraamd van € 221.000 (het doorbelaste btw-voordeel), terwijl er op rekeningsbasis een overschot optrad van € 130.000. Het verschil van € 91.000 betreft het nadelige verschil op de doorbelaste btw.

De belangrijkste verschillen (exclusief btw) zijn:

Aanleg riolering:

kapitaallasten	€ 582.000
hogere storting voorziening kostendekkend tarief	€ 661.000-

Rioolbeheer

lagere bijdrage voorziening kostendekkend tarief	€ 109.000-
lagere bijdrage voorziening tbv bagger/extra inspecties	€ 84.000-
lagere kosten baggeren A/watgang/extra inspecties	€ 84.000
doorbelasting uren	€ 9.000-
reguliere inspecties beheersplan/bijstellingen VGRP	€ 63.000

Opbrengsten

hogere opbrengst rioolheffing eigenaren / gebruikers	€ 49.000
overige verschillen	€ 6.564-
Nadeel op doorbelaste btw	€ 91.564-

Hondenbelasting

In beginsel is de hondenbelasting is een algemene belasting, waarvan de opbrengst te goede komt aan de algemene middelen. In onze gemeente wordt de hondenbelasting ook deels gebruikt voor de dekking van de kosten van toezicht, hondenuitlaatplaatsen, verwijdering van hondenpoep en dergelijke.

In onderstaande tabel zijn de tarieven voor de laatste 3 jaren opgenomen:

Omschrijving	2010	2011	2012
voor de eerste hond	€ 75,00	€ 76,00	€ 77,00
voor de tweede hond	€ 125,00	€ 127,00	€ 129,00
voor de derde hond	€ 150,00	€ 152,00	€ 154,00
voor een kennel	€ 350,80	€ 355,00	€ 360,00

In de jaren 2010, 2011 en 2012 zijn de tarieven van de hondenbelasting geïndexeerd.

De opbrengst voor 2012 bedraagt € 175.000, terwijl over 2011 aan hondenbelasting € 177.000 werd ontvangen.

In het kader van de bezuinigingen (werkgroep 8) was de raming voor 2012 nog met € 15.000 verhoogd op basis van uit te voeren controles. De extra inkomsten zijn in 2012 echter niet gerealiseerd. De inkomsten zijn immers € 175.000 ten opzichte van een bijgestelde raming van € 190.000

In 2012 is een controle uitgevoerd op de aanwezigheid van honden (en of deze dus zijn aangemeld bij de gemeente) binnen de gemeente Beuningen. Door jaarlijks een deel van het woningbestand te controleren op de aanwezigheid van honden, blijft het aantal geregistreerde honden op niveau. Dit niet alleen in het belang van de financiële opbrengst die anders gemist zou worden, maar ook in het belang van de rechtsgelijkheid onder de inwoners van de gemeente Beuningen. De jaarlijkse controle van een gedeelte van de woningen wordt in elk geval t/m 2014 uitgevoerd.

Forensenbelasting

De forensenbelasting valt toe aan de algemene middelen van de gemeente. Forensenbelasting dient ertoe om mensen die relatief veel in de gemeente verblijven maar geen ingezetene zijn, mee te laten betalen aan voorzieningen in de gemeente. De gemeente Beuningen heeft ervoor gekozen om de hoogte van de forensenbelasting te bepalen op basis van de WOZ-waarde.

In onderstaande tabel zijn de tarieven voor de laatste drie jaren opgenomen:

WOZ-waarde in €	2010	2011	2012
< 110.000	€ 442,00	€ 449,00	€ 455,00
> 110.000 < 165.000	€ 531,00	€ 539,00	€ 547,00
> 165.000	€ 620,00	€ 629,00	€ 638,00

In 2012 heeft de forenbelasting een bedrag opgebracht van € 26.000

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting is een algemene belasting die de gemeente heft om het gebruik van voorzieningen door toeristen te financieren. De toeristenbelasting moet betaald worden door degene die in de gemeente overnacht zonder in de gemeente te staan ingeschreven aan degene die het verblijf biedt. De aanslag voor de toeristenbelasting wordt vervolgens opgelegd aan degene die het verblijf biedt. In onderstaande tabel zijn de tarieven per persoon per overnachting voor de laatste drie jaren opgenomen:

Overnachting in:	2010	2011	2012
Hotels, pension B&B etc.	€ 1,00	€ 1,00	€ 1,05
Kampeermiddelen	€ 0,50	€ 0,50	€ 0,55

De toeristenbelasting over het belastingjaar 2011 is opgelegd in het belastingjaar 2012.

De opbrengst in 2012 is een bedrag van € 42.000

Grafrechten

In de primaire begroting 2012 is bij de opstelling van de ontvangsten grafrechten en de kosten van grafdelven, uitgegaan van ± 25 begravingen. Het werkelijke aantal begravingen in 2012 was lager. Doordat het werkelijke aantal begravingen is achtergebleven, hebben de werkelijke opbrengsten voor 2012, evenals in voorgaande jaren, het geraamde niveau niet gehaald. De werkelijke opbrengsten bedroegen slechts € 14.000 tegen een raming van € 78.000.

Op basis van ervaringscijfers dienen de ramingen neerwaarts bijgesteld te worden. Ingaande 2015 zal het grootste deel van de kapitaallasten vrijvallen. Daardoor zal het exploitatietekort aanzienlijk afnemen.

Het (administratieve) beheer van begraafplaats Haagrove is in het kader van de bezuinigingen in 2012 overgedragen aan de stichting Begraafplaatsen Nijmegen. De facturering blijft echter wel via de gemeente Beuningen. Door wat aanloopproblemen bij deze overdracht is er een achterstand ontstaan in de facturering. Dit wordt in 2013 opgelost.

Leges Publiekszaken

Van de opbrengsten van de (gemeentelijke) leges van de verschillende onderdelen wordt de volgende specificatie gegeven:

2012	begroot	werkelijk	verschil
huwelijken	30.450	26.917	-3.533
overige burgerlijke stand	8.780	7.507	-1.273
g.b.a.	16.060	25.002	8.942
paspoorten	120.900	152.675	31.775
rijbewijzen	76.125	45.780	-30.345
overige documenten	1.000	13	-987
naturalisatie	2.000	2.650	650
bijzondere wetten	16.100	25.316	9.216
invalidenparkeerplaats	500	36	-464
	271.915	285.896	13.981

Overzicht lokale lastendruk

De lastendruk in de gemeente Beuningen is in het onderzoek van COELO. De hierna vermelde cijfers zijn ontleend aan het belastingoverzicht van de zgn. COELO Atlas 2010. Het begrip woonlasten is samengesteld uit een woning met een voor die gemeente gemiddelde waarde van € 250.000,-, het rioolrecht en de afvalstoffenheffing.

De vergelijking van lokale woonlastendruk ziet er als volgt uit:

Overzicht lokale lasten 2012 (bron Coelo-atlas 2012)					
Gemeente	woonlasten	ozb -won	ozb- niet won	afvalstoffen heffing	rioolheffing won
Groesbeek	582,00	0,0686%	0,2506%	227	166
Heumen	782,00	0,1382%	0,3977%	211	141
Lingewaard	785,00	0,1661%	0,4731%	185	178
Wijchen	611,00	0,0971%	0,2847%	215	144
Druten	654,00	0,0992%	0,2497%	207	190
Ubbergen	692,00	0,1043%	0,4381%	190	225
Overbetuwe	647,00	0,0932%	0,2166%	220	190
Nijmegen	654,00	0,1838%	0,7215%	131	135
West Maas en Waal	742,00	0,1060%	0,2811%	223	228
Beuningen 2012	714,00	0,1320%	0,4920%	200	164
Landelijk gemiddeld	683,00	0,1050%	0,3588%	267	177

Overzicht lokale lastendruk (gemiddeld per inwoner en per woning)

Omschrijving	Opbrengst in €		
	2010	2011	2012
Onroerende zaakbelastingen	5.140.874	5.516.661	5.881.138
Rioolrecht	1.763.137	1.805.075	1.782.080
Afvalstoffenheffing	1.920.051	1.943.891	1.782.211
Totaal	8.824.062	9.265.627	9.445.429
Aantal inwoners per 1 januari *)	25.304	25.481	25.507
Lokale lastendruk per inwoner	348,72	363,63	370,31
Aantal woonruimten *)	10.566	10.736	10.802
Lokale lastendruk per woonruimte	835,14	863,04	874,41

*) Op basis beschikkingen algemene uitkering

Volume en bedrag kwijtscheldingen

Voor personen met een minimuminkomen is gehele of gedeeltelijke kwijtschelding mogelijk van:

- de onroerende zaakbelasting
- de afvalstoffenheffing (alleen het vast recht)
- de rioolrechten
- de hondenbelasting, uitsluitend voor de eerste hond (m.i.v. 2009)

Van alle niet genoemde belastingsoorten, zoals leges, wordt geen kwijtschelding verleend.

De voorwaarden om voor kwijtschelding in aanmerking te komen zijn opgenomen in de door het college van burgemeester en wethouders bij besluit van 12 oktober 1999 vastgestelde "Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen / heffingen gemeente Beuningen".

De normbedragen voor het verlenen van kwijtschelding, welke door het Rijk worden vastgesteld, zijn gekoppeld aan de normbedragen in de wet Werk en Bijstand, die op 1 januari 2004 in werking is getreden.

Ieder verzoek is afzonderlijk behandeld. Er is gekeken naar het netto-bestedbaar inkomen en het vermogen, dat iemand heeft op het moment dat een verzoekschrift om kwijtschelding wordt ingediend.

Van de in 2012 verleende kwijtscheldingen wordt het volgende overzicht gegeven:

Bij de Zomernota 2012 hebben 2 bijstellingen van de ramingen plaatsgevonden:

a. aanpassing normen kwijtschelding

Op basis van de septembercirculaire 2011 van het Gemeentefonds ontvangt de gemeente ingaande 2012 € 7.062,-- structureel voor het aanpassen van de norm kwijtschelding en de bijzondere bijstand in verband met de kosten van kinderopvang. Om de armoedeval van alleenstaande ouders met een relatief laag inkomen te verminderen wordt de mogelijkheid gecreëerd om bij de kwijtschelding van lokale belastingen rekening te houden met de kosten van formele kinderopvang.

b. aanpassing budget 2012 o.b.v. aantal kwijtscheldingen

Op basis van de werkelijke cijfers over 2011, is het budget voor de te verlenen kwijtscheldingen structureel verhoogd met € 13.500,--

	begroot	aanraming	werkelijk	verschil
afvalstoffenheffing	26.000	14.462		
rioolheffing	9.000	5.020		
hondenbelasting	2.000	1.080		
o.z.b.	37.000	20.562	53.345	4.217

Toekomstige ontwikkelingen

Belastingsamenwerking Beuningen – Wijchen – Heumen – Druten – Groesbeek – Millingen aan de Rijn

De raad heeft op 23 juni 2009 besloten tot samenwerking op het gebied van de WOZ / Belastingen met de gemeenten Wijchen en Heumen.

Per 1 januari 2010 zijn deze gemeenten gestart met deze samenwerking.

De gemeente Druten is per 1 januari 2011 toegetreden tot deze Gemeenschappelijke Regeling.

Inmiddels zijn in 2012 ook de gemeenten Groesbeek en Millingen aan de Rijn toegetreden.

Omdat de gemeenten Groesbeek, Millingen aan de Rijn en Ubbergen gaan fuseren is het waarschijnlijk dat ook de belastinguitvoering van het huidige Ubbergen vanaf 2015 aan de belastingsamenwerking zal worden toegevoegd.

In onderzoek is of samenwerking met de gemeente Nijmegen haalbaar is

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen

Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de gemeente Beuningen bestand is tegen (onverwachte) financiële tegenvallers. Om dit te kunnen beoordelen is inzicht nodig in de omvang, de achtergronden en de financiële implicaties van de risico's ten opzichte van aanwezige weerstandcapaciteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat het de normale bedrijfsvoering aantast.

De ratio weerstandsvermogen is de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit.

1. Beschikbare weerstandscapaciteit zijn de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. (eigen vermogen, langlopende voorzieningen en reserves, onbenutte belastingscapaciteit en ruimte op de begroting)
2. Benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente.

Risico's

Het is tevens van belang om zicht te hebben op de risico's die zich manifesteren bij de uitvoering van de gemeentelijke taken. De geactualiseerde risico's en hiervan de financiële gevolgen worden in beeld gebracht. Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis, die een negatief gevolg voor de gemeente met zich mee kan brengen. Risicomanagement is het op gestructureerde wijze identificeren, analyseren en beheersen van risico's. Dat betekent niet dat alle risico's benoemd worden. Het is onmogelijk om alle risico's inzichtelijk te krijgen.

Het risicoproces bestaat uit 3 fasen:

1. Inventarisatie van risico's
2. Analyse en beoordeling van risico's
3. Beheersing van risico's

Vanuit de risico's wordt een relatie gelegd naar de gewenste hoogte van de reserves.

Beleid

In de gemeenteraad van 5 juli 2011 is de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen behandeld en vastgesteld. Deze nota vloeit voort uit de "verordening artikel 212 GW" van de gemeente Beuningen en is een vervolg op de Nota weerstandsvermogen, die door de gemeenteraad van de gemeente Beuningen in 2008 is vastgesteld.

Artikel 11 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en de financiële verordening gemeente Beuningen artikel 212 GW vormen het kader voor risicomanagement. De Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2011 bevat de kaders en uitgangspunten voor risicomanagement binnen de gemeente Beuningen. Drie maal per jaar, via de jaarrekening, de zomernota en de begroting, geven wij (met de nota als leidraad en kader) een integraal en actueel beeld van de risico's, het weerstandsvermogen en de ontwikkelingen ten opzichte van de vorige rapportage (begroting 2013).

Inventarisatie van risico's (gewenst weerstandsvermogen)

Risico's vloeien voort uit:

1. Inkomsten (eigen inkomsten, algemene- en specifieke uitkeringen)
2. Kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Deelnemingen
5. Grondzaken
6. Bedrijfsvoering
7. Grote projecten

Het huidige risicobeleid binnen de gemeente Beuningen is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen 2008. Omdat risico's veranderen is periodiek onderhoud van de uitkomsten van de risicoanalyse nodig. De in de nota genoemde risico's zijn geactualiseerd naar de huidige stand van zaken en waar nodig aangevuld.

In de tabel, die achteraan deze paragraaf is opgenomen, staan de risico's benoemd.

Analyse en beoordeling van risico's

Om een analyse en beoordeling van risico's te kunnen maken, is het nodig om de risico's te prioriteren. Dit is een waardering van de risico's. De analyse bestaat uit een inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt, en wat daarvan de gevolgen zullen zijn. De risicoscore van ieder individueel risico wordt bepaald als *Kans x Gevolg*.

Voor de kans dat een gebeurtenis optreedt wordt de volgende tabel gehanteerd:

Kans	Score
Doet zich meer malen per jaar voor	5
Doet zich 1 maal per jaar voor	4
Doet zich 1 maal per 2 jaar voor	3
Doet zich 1 maal per 5 jaar voor	2
Doet zich minder dan 1 maal per 5 jaar voor	1

Voor het bepalen van de score voor het financiële gevolg wordt de volgende onderverdeling aangehouden:

Gevolg	Score
$x < € 10.000$	1
$€ 10.000 < x < € 100.000$	2
$€ 100.000 < x < € 500.000$	3
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$	4
$x > € 1.000.000$	5

Een lage score geeft een risico aan dat weinig voorkomt met een klein financieel gevolg. Een hoge score betreft grotere financiële gevolgen, welke zich ook nog regelmatig voor kunnen doen.

In de tabel, die achteraan deze paragraaf is opgenomen, wordt naast de risicoscore, per risico aangegeven of het een structureel of incidenteel risico betreft.

Voor incidentele risico's geldt dat de impact slechts eenmalig is. Structurele risico's geeft de komende jaren een blijvende impact op de financiële positie.

Vervolgens wordt per risico het minimale, verwachte en maximale financiële gevolg bepaald. Omdat structurele risico's een langere financiële impact hebben, wordt de financiële omvang van de structurele risico's vermenigvuldigd met factor 1,5.

Het totaal van de maximale financiële gevolgen van de risico's is € 19.803.500,- (structurele risico's x factor 1,5).

Het totaal van de verwachte financiële risico's is € 5.709.000,-.

Beheersing van risico's

Om meer inzicht te krijgen in de spreiding van de risico's naar kans van optreden en gevolg, wordt gebruik gemaakt van de risicokaart, zie figuur hiernaast.

Afhankelijk van waar een risico zich op de kaart bevindt, zijn verschillende beheersmaatregelen noodzakelijk.

In feite zijn er vier mogelijkheden om risico's te beheersen:

1. Vermijden
2. Verminderen
3. Overdragen
4. Accepteren

Zo is verzekeren een goede beheersmaatregel voor risico's waar een kleine kans voor bestaat, maar met een groot financieel gevolg. Risico's met een grote kans, maar met een klein financieel gevolg kan de gemeente het beste proberen te voorkomen of anders proberen te reduceren.

Als een risico niet kan worden vermeden, verminderd of overgedragen, dan wordt een risico geaccepteerd en zal de eventuele financiële schade volledig door het weerstandsvermogen afgedekt moeten worden.

Gevolg: 5				Preventie /	
Gevolg: 4	Verzekeren			Reductie Taak afstoten Verzekeren	
Gevolg: 3					
Gevolg: 2	Zelf dragen			Preventie / Reductie	
Gevolg: 1					
	Kans: 1	Kans: 2	Kans: 3	Kans: 4	Kans: 5

Wanneer de risicoscore zoals deze blijkt uit de tabel, achter deze paragraaf, dan ontstaat het volgende beeld (van de in totaal 42 beschreven risico's):

De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Daarmee wordt direct inzichtelijk hoe de risico's zijn verdeeld over het groen, oranje en rode gebied.

Uit de risicokaart blijkt dat veel van de benoemde risico's goed door de gemeente zelf gedragen kunnen worden (groene vlakken). Risico's die in het oranje gebied zitten vragen om aandacht. Ze vormen individueel nog geen reëel gevaar voor de continuïteit van de organisatie, maar naarmate die tijd vordert, kan het risico wel een bedreiging gaan vormen. Voor deze risico's wordt het dan ook aangeraden niet lang te wachten met het nemen van beheersmaatregelen.

Gevolg: 5	0	2	1		
Gevolg: 4	1	0	3	1	
Gevolg: 3	4	4	7	2	
Gevolg: 2	4	4	4	3	1
Gevolg: 1			1		
	Kans: 1	Kans: 2	Kans: 3	Kans: 4	Kans: 5

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is samengesteld uit de volgende onderdelen:

1. Eigen vermogen
2. Langlopende voorzieningen en reserves
3. Onbenutte belastingcapaciteit
4. Ruimte op de begroting (bezuinigingsmogelijkheden)

Ad 1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves (algemene dienst en grondbedrijf), de potentiële winstnemingen binnen het Grondbedrijf en de stille reserves. De algemene reserves zijn vrij aanwendbaar, zolang de rente die hiermee wordt gegenereerd niet als structureel dekkingsmiddel ten goede komt aan de algemene middelen. Van stille reserves is sprake wanneer de marktwaarde van

bepaalde activa hoger is dan de op de balans opgenomen boekwaarde. De aanwezigheid van dergelijke stille reserves is een onvermijdelijk gevolg van het voorschrift dat de boekwaarde van de activa gebaseerd moet zijn op de historische kostprijs. Om deel uit te maken van de weerstandscapaciteit moeten deze activa vrij verhandelbaar zijn en de opbrengst bij verkoop moet uitgaan boven het bedrag dat nodig is om wegvallende inkomsten op te vangen.

In de jaarrekening 2012 is de algemene reserve van de gemeente Beuningen berekend op ruim € 3.400.000,-. Hier wordt +/- € 1.400.000,- op gecorrigeerd voor begrotingstekorten die de gemeente in de begroting van 2013 en 2014 wil dekken uit de algemene reserve. Ook tot het eigen vermogen behoort de algemene reserve van het grondbedrijf. Deze is volgens de jaarrekening 2012 per 31-12-2012 ruim € 15.000.000,- miljoen negatief. Tot het algemene reserve van het grondbedrijf behoort ook het onderdeel Zandwinning. Dit is volgens de jaarrekening 2012 ruim € 18.000.000,- negatief.

Het grondbedrijf verwacht voor de komende jaren de volgende winstnemingen op projecten:

Naam	Bedrag
Reekstraat woningbouw	€ 1.798.000,-
Keizershoeve 3	€ 1.376.000,-
Hoge Woerd	€ 129.000,-
Linten Ewijk	€ 3.328.000,-
Grond buiten plan	€ 353.000,-
“snelle verdienlocaties”	€ 4.153.000,-
TOTAAL	€ 11.137.000,-

Aangezien de helft van deze opbrengsten benodigd zijn voor de aanvulling negatieve grondbedrijf, kan voor het bepalen van de weerstandscapaciteit slechts rekening worden gehouden met de resterende helft. Dus **€ 5.568.500,-**.

Het is niet zeker of deze winstnemingen daadwerkelijk worden gehaald. Met dat risico wordt verder geen rekening gehouden.

Daarnaast beschikt de gemeente Beuningen over stille reserves. De aandelen van Vitens, Nuon, Bank der Nederlandse Gemeenten en Grondbank zijn meer waard dan het bedrag waarvoor zij op de balans zijn opgenomen. De aandelen tezamen hebben een overwaarde van ongeveer € 1.100.000,-.

Ad 2. Langlopende voorzieningen en reserves

De langlopende voorzieningen geven enkel een korte mogelijkheid om als weerstandscapaciteit te gebruiken. Daarna moeten deze voorzieningen ingezet worden voor het doel waarvoor ze zijn gevormd. Er zijn geen voorzieningen en reserves die voor de weerstandscapaciteit kunnen worden ingezet.

Ad 3. De onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente nog heeft om extra opbrengsten te verwerven via belastingheffing. Deze ruimte doet zich alleen voor bij de onroerende zaak belastingen (OZB).

De gemeente is niet volledig vrij om OZB te laten stijgen, maar is gebonden aan macronorm. De macronorm wordt jaarlijks door het rijk vastgesteld, en bedraagt voor 2012, 3,75 %. In 2012 is de OZB stijging ruim 9 % geweest.

Het tarief van de gemeente Beuningen ligt zowel boven de macronorm als de (norm) bedragen artikel 12 (Het tarief ingevolge artikel 12 van de Fvw komt tot stand door een opslag van 20% toe te passen op het werkelijk gewogen landelijk gemiddelde ‘OZB-tarief’). Hierdoor kan gesteld worden dat het onbenutte belastingcapaciteit € 0,- is.

Ad 4. ruimte op de begroting

In het kader van de bezuinigingen is alle ‘lucht’ uit de begroting gehaald. Er is op dit moment dus geen ruimte meer om te bezuinigen. Voor de berekening van de weerstandscapaciteit wordt dit bedrag gesteld op € 0,-.

De totale beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Beuningen kan als volgt worden berekend:

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve algemene dienst	€ 3.486.000,-
Begrotingstekort 2013 -2014	-/- € 1.400.000,-
Algemene reserve grondbedrijf	-/- € 15.031.000,-
Algemene reserve gb. zandwinning	-/- € 18.271.000,-
Potentiële winstnemingen grondbedrijf	€ 5.568.500,-
Stille reserves	€ 1.100.000,-
Langlopende voorzieningen en reserves	€ 0,-
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 0,-
Ruimte op de begroting	€ 0,-
Totaal	-/- € 24.547.500,-

Benodigde weerstandscapaciteit

De risico's die de gemeente loopt zijn bepalend voor de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Om de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt rekening gehouden met het volgende uitgangspunt: nooit zullen alle risico's zich voordoen en zeker niet allemaal tegelijk en in maximale omvang.

De risico's die al zijn afgedekt door beheersingsmaatregelen (b.v. een verzekering of een getroffen voorziening) hoeven niet te worden meegenomen bij de risico's voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

In totaal zijn er voor de gemeente 42 risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd. Wanneer al die risico's zich tegelijk in hun maximale omvang zouden voordoen, is hiermee een bedrag gemoeid van +/- € 19,5 miljoen. Echter, rekening houdend met de inschatting van kans op voorkomen en verwacht geldelijk gevolg, kan bepaald worden dat het totale risicobedrag net boven de € 5,7 miljoen uitstijgt.

Ratio weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. Deze relatie drukken we uit in een verhoudingsgetal.

Waardering	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

Een te hoog of te laag weerstandsvermogen is onwenselijk. De gemeente gaat uit van een wenselijk ratio weerstandsvermogen van minimaal 1,0. Daarmee krijgt het weerstandsvermogen de kwalificatie "Voldoende". Op deze manier wordt voorkomen dat onnodig geld opzij wordt gezet en dat de gemeente niet voldoende in staat is om risico's op te vangen.

Huidige ratio weerstandsvermogen

Voor Beuningen betekent dit een negatief ratio van : -€ 24.547.500,- / € 5.709.000,- = - 4,3 Op basis van bovenstaande tabel is dit ruim onvoldoende (ratio < 0,6). Een wenselijke ratio ligt tussen de 1,0 en 2,0.

Als we kijken naar de afzonderlijke ratio's van het grondbedrijf en de algemene dienst, geeft dit het volgende beeld.

Ratio van de algemene dienst: € 3.186.000,- / € 5.709.000,- = 0,56

Ratio van het grondbedrijf: -€ 27.733.500,- / € 0,- = 0

Gegeven de ratio van de algemene dienst en het grondbedrijf betekent dit voor Beuningen dat het weerstandsvermogen ruim onvoldoende is. De weerstandcapaciteit is niet toereikend om alle geïnventariseerde risico's van de gemeente Beuningen te dekken. Het verdient voor de gemeente Beuningen alle aandacht om in de komende jaren aan het verbeteren van het weerstandsvermogen te werken.

Dit kan op twee manieren.

1. Door het verhogen van de weerstandscapaciteit, bijvoorbeeld door het verhogen van de algemene reserve.
2. Door de risico's, die momenteel geaccepteerd worden op een andere manier te beheersen. Echter voor beide opties zijn voor de gemeente Beuningen op dit moment niet veel mogelijkheden.

Let wel: De rapportage omtrent het weerstandsvermogen is een momentopname. Nieuwe projecten, economische ontwikkelingen en investeringsbeslissingen kunnen het risicoprofiel beïnvloeden waardoor het weerstandsvermogen een andere waardering kan krijgen.

Omschrijving per risicogebied	RS	Minimaal	Verwacht (V)	Maximaal (M)	Structureel (M)	Structureel (V)	Incidenteel (M)	Incidenteel (V)
Inkomsten								
ARN concessievergoeding	3x3 S	-€ 100.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Algemene uitkering tegenvallers	3x4 S	-€ 200.000,00	€ 100.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
WWB inkomensdeel - 10% eigen risico	2x3 S	-€ 100.000,00	€ 150.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00
WWB inkomensdeel - uitkering Rijk > 10% overschrijding	1x3 I	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 100.000,00
Precarioheffing Liander	4x3 I	€ 0,00	€ 350.000,00	€ 3.500.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500.000,00	€ 350.000,00
Bouwleges	2x3 S	€ 0,00	€ 225.000,00	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 225.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Kapitaalgoederen								
Natuurruimten	2x3 S	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Risico bodemsanerering	2x3 S	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Risico archeologische bodemonderzoeken	2x2 S	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Verlagen kwaliteitsniveau (wegen, riolering, water, groen, gebouwen)	5x2 S	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Financiering								
Renteontwikkeling	3x3 S	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Bedrijfskredieten	3x2 S	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Borgstellingen schuldhulpverlening	4x2 S	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Open einde regeling - WMO huishoudelijke zorg	3x4 S	€ 200.000,00	€ 400.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Open einde regeling - WMO compensatie beperkingen	3x3 S	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Open einde regeling - leerlingenvervoer	3x3 S	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
BTW aftrek op leerlingenvervoer	4x2 S	€ 0,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Open einde regeling - kinderopvang (sociaal medische indicatie)	3x2 S	-€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Maximumbudget BTW compensatiefond	4x3 S	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rijksbezuinigingen, hervreiding inkomsten gemeentefonds 2015	3x4 I	-€ 100.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00
Deelnemingen								
Verbonden partijen met enkel financieel of bestuurlijk belang	2x5 S	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Vitens garantstelling lening	1x3 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 280.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 280.000,00	€ 0,00
Stichting Hockey Beuningen garantstelling lening	1x2 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.000,00	€ 0,00
Beuningse Boys garantstelling lening	1x2 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 0,00
Breed - risicoparagraaf	1x2 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 355.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 355.000,00	€ 0,00
MARN - risicoparagraaf	1x4 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 510.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 510.000,00	€ 0,00
GGD - risicoparagraaf	1x3 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.000,00	€ 0,00
Stadsregio Arnhem en Nijmegen - risicoparagraaf	1x2 I	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.000,00	€ 0,00
GR IBO meer opdrachten	3x1 S	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Samenwerkingsverbanden achterblijvende kosten	3x3 S	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Grondbedrijf								
Doorbelasting personeel	2x5 S	-€ 100.000,00	€ 200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Planschadeclaims	3x3 S	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00

4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente heeft de openbare ruimte in beheer. In die ruimte vindt een groot aantal activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Voor die activiteiten bestaat de openbare ruimte uit een aantal zogenaamde kapitaalgoederen. Die kunnen als volgt worden gerubriceerd:

- infrastructuur (wegen, civiele kunstwerken, water en riolering)
- voorzieningen (groen, verlichting, sportvelden, speelvoorzieningen)
- gebouwen (scholen, sport- en welzijnsaccommodaties, huisvesting gemeente en brandweer)

Al deze kapitaalgoederen dienen te worden onderhouden. Dat is een taak die voortdurend budgettaire middelen vergt.

In deze paragraaf worden de afspraken die de gemeenteraad heeft gemaakt (de zogenaamde beleidsuitgangspunten) over het onderhoud van de genoemde kapitaalgoederen weergegeven. Die afspraken behoren vooral te gaan over het kwaliteitsniveau van het onderhoud. Verder wordt informatie gegeven over de benodigde bedragen die voor die kwaliteit van dat onderhoud in de begroting zijn opgenomen.

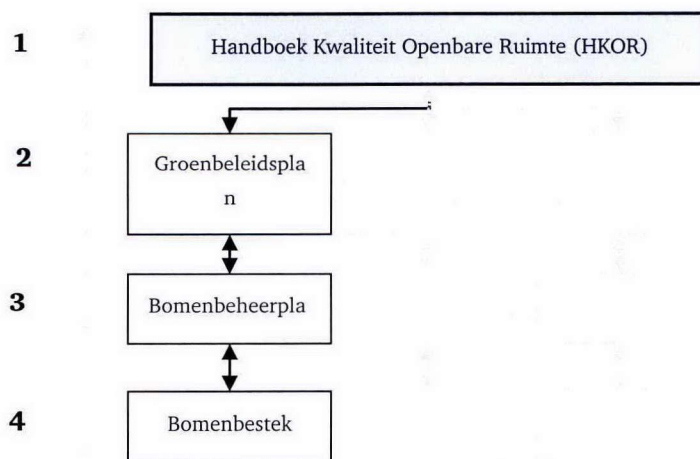


Kwaliteitsniveau

Op het terrein van beheer en onderhoud zijn én worden diverse plannen ontwikkeld. Deze plannen zijn onder te verdelen in vier categorieën:

1. Integrale beleidsplannen;
2. Sectorale beleidsplannen;
3. Beheerplannen;
4. Onderhoudsplannen.

In het onderstaande schema is schematisch weergegeven hoe deze plannen met elkaar in relatie staan.



Cat. 1 Integraal beleid openbare ruimte

Het integrale beleid voor de openbare ruimte is vastgelegd in het 'Handboek Kwaliteit Openbare Ruimte' ofwel HKOR. Hierin staat de gemeentebrede visie op de kwaliteit van de openbare ruimte centraal. Het handboek onderscheidt vier kwaliteitsniveaus: basis, basis -/-, bijzonder en bijzonder -/-. Deze niveaus staan voor de kwaliteit van het beeld, beheer en belang (gebruik) van de openbare ruimte. Vanwege de bezuinigingen zijn voor de periode 2013-2017 tijdelijke versoberingsniveaus opgenomen. Het HKOR is eind 2012 door de raad vastgesteld.

Cat. 2 t/m 4 Sectoraal beleid, beheer- en onderhoudsplannen

Voor de ontwikkeling van categorieën 2 t/m 4 is 'het BBO-pad 2011-2015' geïntroduceerd. 'BBO' staat voor **B**eleid, **B**eheer en **O**nderhoud. Dit pad richt zich op de doorvertaling van integraal beleid (categorie 1) naar sectoraal beleid (categorie 2), beheerplannen (categorie 3) en onderhoudsplannen (categorie 4) specifiek gericht op het werkveld beheer en toezicht. In de komende jaren worden diverse plannen ontwikkeld en geactualiseerd. Hiermee wordt ingespeeld op de groeiende behoefte aan:

- financieel inzicht op korte en lange termijn;
- een planmatige aanpak van beheer en onderhoud;
- transparante communicatie voor burgers en ondernemers;
- integrale samenwerking op het terrein van (beheer) openbare ruimte.

Uitgangspunten kwaliteit

In de periode 2013-2017 wordt het beheer en onderhoud van de openbare ruimte uitgevoerd op basis -/- niveau (ofwel CROW C). Wat dit niveau inhoudt, is of wordt nog uitgewerkt in de beheer- en onderhoudsplannen. Voor enkele onderhoudsmaatregelen kan een kleine verschuiving naar een basisniveau nodig zijn i.v.m. risico's op langer termijn voor financiën, veiligheid en kapitaalsvernietiging. De versobering wordt stapsgewijs doorgevoerd. De exacte planning hangt o.a. af van de looptijd van contracten.

Evaluatie

Er vindt periodiek een evaluatie plaats waarin de ontwikkelingen van het BBO-pad en de (beheer)kwaliteit buiten worden besproken.

In deze *paragraaf* wordt per kapitaalgoed de volgende zaken weergegeven:

- de relevante beleidsnota's
- het vastgestelde kwaliteitsniveau (afwijkingen van dit kwaliteitsniveau worden specifiek benoemd)
- de benodigde financiële middelen
- eventuele algemene opmerkingen

Wegen

Relevante beleidsnota's	:	Visie wegbeheer gemeente Beuningen (01-07-2003)
Planning BBO-pad	:	Ontwikkeling verbreed civiel beleids-/beheerplanwegen medio 2013
Kwaliteitsniveau	:	Korte termijn HKOR: basis -/- (CROW R- m.u.v. asfaltverharding)

Financiën

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Beheer en onderhoud van wegen, straten en pleinen	261	235	244
Aanleg wegen, straten en pleinen	1.622	1.867	3.643
Beleidsadvisering	48	113	100
Totaal	1.931	2.215	3.987

De overschrijding op het product Aanleg wegen, straten en pleinen wordt veroorzaakt door de eenmalige versnelde afschrijving die op dit onderdeel heeft plaatsgevonden van bijna € 2 miljoen.

De voorziening wegenonderhoud heeft per 31-12-2012 een omvang van € 2.024.471. Het doel van deze voorziening is de egalisatie van de kosten voor wegenonderhoud. De voorziening is toereikend om de kosten wegenonderhoud voor de komende 6 jaar te betalen. Medio 2013 zal het nieuwe beheerplan wegen gereed zijn, waaruit ook moet blijken wat op dit moment precies het achtstands-onderhoud bedraagt.

- Algemene opmerkingen : Afgelopen jaren is stevig geïnvesteerd in het op het juiste onderhoudsniveau brengen van de wegen. Eind 2012 is het wegennet grotendeels op basisniveau. Onderhoudsmaatregelen zullen echter noodzakelijk blijven om deze staat te behouden. Jaarlijks wordt het gehele areaal visueel geïnspecteerd. Naar verwachting zijn er wel enkele grote onderhoudsmaatregelen aan de (hoofd)wegen voor 2015 noodzakelijk. Op basis van de jaarlijkse inspectiegegevens wordt de balans opgemaakt. Vanaf 2013 t/m 2017 zullen de elementenverhardingen op basis min (R-) niveau worden beheerd als uitwerking van de bezuinigingen.

Civiele kunstwerken

- Relevante beleidsnota's : Nog niet beschikbaar
- Planning BBO-pad : Ontwikkeling beheerplan kunstwerken (2013)
- Kwaliteitsniveau : HKOR korte termijn: basis -/-
- Financiën :

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Beheer en onderhoud bruggen, tunnels en duikers	84	91	101
Totaal	84	91	101

- Algemene opmerkingen : Eind 2012 zijn alle bruggen visueel geïnspecteerd. De resultaten uit de inspectie worden vertaald in een beheerplan. Deze wordt medio 2013 aan de raad worden aangeboden. Voor de vervanging en renovatie van civiele kunstwerken worden momenteel beperkte middelen gereserveerd in een fonds. Deze zullen naar verwachting niet toereikend zijn voor vervangings-/renovatiewerkzaamheden op middellange termijn.

Riolering

- Relevante beleidsnota's : Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2013 – 2017
- Planning BBO-pad : vGRP is eind 2012 geactualiseerd en door de raad vastgesteld.
- Kwaliteitsniveau : Basis
- Financiën :

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Beheer en onderhoud riolering	172	620	481
Aanleg riolering	1.380	1.188	644
Totaal	1.552	1.808	1.125

De voorziening rioolonderhoud heeft per 31-12-2012 een omvang van € 1.165.710. Het doel van deze voorziening is gedeeltelijk voor het opvangen van calamiteiten en is verder bedoeld voor de egalisatie van de kosten voor rioolonderhoud. De voorziening is toereikend om de kosten rioolonderhoud voor de komende 6 jaar te

betalen. In 2012 zijn de werkelijke kosten lager dan de geheven rioolbelasting doordat een aantal investeringen in nog niet zijn uitgevoerd.

- Algemene opmerkingen : In 2012 zijn de operationele plannen voor het rioolstelsel afgerond. In 2013 worden de basis rioleringsplannen (BRP) afgerond. Met de nieuwe BRP's kan bepaald worden wat er de komende jaren aan onderhoud gepleegd moet worden.
- Op basis van deze plannen is gestart met de voorbereiding in Weurt om de duiker in de Weth. Broekmanstraat te vervangen; in de Jonkerstraat daar het riool eveneens te vervangen met aanvullende maatregelen.
- In Ewijk wordt in de Vording het riool er uit gehaald en voorzien van een nieuw riool waarbij gelijktijdig een regenwaterriool wordt gelegd.
- De voorbereiding voor de vervanging van drukriolering is in volle gang. Medio 2013 zal een eerste deel vervangen worden.
- In Olden Tempel is het riool inmiddels verzwaaard en wordt gestart met de aanleg van het filtratieriool om daarmee het regenwater van de woningen en de wegen af te kunnen voeren.

Groen

- Relevante beleidsnota's : Groenbeleidsplan, Bomenverordening Bomenbeheerplan

- Planning BBO-pad : Ontwikkeling Groenbeheerplan (2013)

- Kwaliteitsniveau : HKOR korte termijn: basis -/- (CROW C)

Financiën

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Openbaar groen, parken en plantsoenen	1.554	1.517	1.705
Totaal	1.554	1.517	1.705

Om de drie jaar wordt het groenbestek aanbesteed. De jaarlijkse kosten zijn nagenoeg gelijk, waardoor het vormen van een egalisatievoorziening niet noodzakelijk is. Bij het aangaan van een nieuw contract vanaf 2014 loopt de gemeente het risico dat de aanbesteding hoger ligt. Het is raadzaam om met dit risico rekening te houden, temeer omdat de vorige aanbesteding fors lager lag dan de geraamde kosten. Bij een aanbesteding die meer in de buurt ligt van de geraamde kosten, zijn de jaarlijkse kosten veel hoger. Het Groenbeheerplan zal hier meer uitsluitel over geven en is medio 2013 gereed voor besluitvorming. Daarna worden de groenbeheerbestekken uitgewerkt en aanbesteed.

- Algemene opmerkingen : In 2012 is het groenbeleidsplan, de bomenverordening en het bomenbeheerplan vastgesteld door de raad.
- In 2012 is er een grote stap gezet met de inventarisatie van ons groenareaal en de verwerking van deze gegevens in het groenbeheersysteem. In 2012 is het bomenbeheerplan door de raad vastgesteld. Hierin zijn de financiële consequenties van het bomenbeheer voor de korte en lange termijn inzichtelijk gemaakt. In 2013 wordt het groenbeheerplan afgerond en worden de onderhoudsbestekken voor de jaren 2014 en verder opgesteld.
- De raad heeft eind 2012 financiële middelen beschikbaar gesteld voor de periode 2013-2017. Dit is een oplopend bedrag. De werkelijke vraag is aanzienlijk groter dan de beschikbaar gestelde

middelen. Dit houdt in dat de tekorten voor vervanging blijven groeien.

Verlichting

Relevante beleidsnota's : Beleidsplan Openbare Verlichting 2009-2014

Planning BBO-pad : Nog nader te bepalen.

Kwaliteitsniveau : Korte termijn HKOR: basis -/-

Financiën :

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Openbare verlichting	330	307	329
Totaal	330	307	329

De voorziening openbare verlichting heeft per 31-12-2012 een omvang van € 263.369. Vanwege de bezuinigingen is deze voorziening in 2012 gehalveerd. Consequentie is dat de vervanging meer ad hoc (calamiteitenbeheer) dan planmatig ingezet wordt. Deze voorziening is bedoeld voor de egalisatie van de kosten voor vervanging en voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud. De lagere kosten ontstaan doordat minder uren aan dit product worden toegerekend. Begin 2013 zijn de onderhoudswerkzaamheden regionaal aanbesteed gezamenlijk met de gemeenten Wijchen, Heumen en Druten. De aanbesteding is relatief gunstig uitgevallen.

Algemene opmerkingen : Door de bezuinigingen zijn de ambities voor de komende jaren stevig teruggeschroefd en ligt de prioriteit op het behoud van het huidige areaal.

Speelvoorzieningen

Relevante beleidsnota's : Speelruimteplan (25-02-2003)

Planning BBO-pad : Ontwikkeling/actualisatie speelbeleid 2013

Kwaliteitsniveau : HKOR korte termijn: basis -/- (CROW C)

Financiën :

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Speelvoorzieningen	151	112	78
Totaal	151	112	78

Algemene opmerkingen : Begin 2010 is het speelruimteplan geëvalueerd en is via een startnotitie de conclusie getrokken dat er een nieuw speelruimteplan moet komen. De raad is hier begin 2010 mee akkoord gegaan. Door capaciteitsproblemen en bezuinigingsvoorstellen is deze ontwikkeling uitgesteld. Eind 2012 is duidelijk geworden dat door de bezuiniging de voorziening voor speelruimteplannen is gehalveerd. De consequenties van deze bezuiniging worden zichtbaar in het speelruimteplan (eind 2013 gereed voor besluitvorming).

Gebouwen

Relevante beleidsnota's : Geen

Planning BBO-pad : Ontwikkeling beleids-/beheerplan gebouwen 2013

Kwaliteitsniveau : Basis

Financiën :

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Kostenplaats gebouwen	232	250	251
Totaal	232	250	251

De voorziening gebouwen heeft per 31-12-2012 een omvang van € 637.476. Deze voorziening is bedoeld voor de egalisatie van de kosten voor onderhoud. De voorziening is toereikend om de vervanging voor de komende 6 jaar te betalen.

Nadat het accommodatiebeleidsplan is vastgesteld, verkrijgen wij inzicht welke gebouwen blijven bestaan en welke gebouwen verdwijnen. Tevens wordt inzichtelijk wat dit betekent voor het beheer en onderhoud van deze gebouwen.

Conclusie

Voor de kapitaalgoederen ontbreekt nog een integrale visie voor de onderdelen groen, wegen, civieltechnische werken en gebouwen. In totaal wordt jaarlijks een bedrag uitgegeven van € 7.576.000 (2012). Dit is ongeveer 13% van de hele begroting van de gemeente Beuningen.

Begroting (x € 1.000,00)	2011 werkelijk	2012 begroot	2012 werkelijk
Wegen	1.931	2.215	3.987
Civieltechnische kunstwerken	84	91	101
Riolering	1.552	1.808	1.125
Groen	1.554	1.517	1.705
Verlichting	330	307	329
Speelvoorzieningen	151	112	78
Gebouwen	232	250	251
Totaal	5.834	6.300	7.576

In verband met de egalisatie van de kosten over de jaren heen wordt voor de kapitaalgoederen wegen, groen, civieltechnische kunstwerken, riolering, verlichting en gebouwen gebruik gemaakt van voorzieningen. Verder is voor de riolering ook een voorziening aanwezig voor het opvangen van calamiteiten. Voor een aantal kapitaalgoederen (wegen, civieltechnische werken, groen) worden in 2013 beheerplannen gemaakt, om te bezien of de huidige voorzieningen volstaan. Tevens wordt ingegaan hoe de opgelegde bezuinigingen hun uitwerking krijgen.

4.4 Paragraaf financiering (treasury)

Algemeen

Het college is verantwoordelijk voor de uitvoering van de treasuryfunctie. Dit volgens het beleid dat door de gemeenteraad is vastgelegd in het Treasurystatuut van de gemeente Beuningen. De treasuryfunctie omvat al de activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en toezicht houden op geldstromen, de financieringsposities en de risico's die zich daarbij voordoen.

Bij de uitvoering van deze functie verschaft de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) en de bijbehorende uitvoeringsregeling een belangrijk wettelijk kader.

1. Liquiditeitspositie

In dit schema wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm uit hoofde van de Wet Fido. Als grondslag van de wettelijke toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt aangehouden de omvang van de jaarbegroting per 1 januari voor het gehele begrotingsjaar. Voorts wordt de toegestane omvang van de kasgeldlimiet vastgesteld op het vigerende percentage zoals bij ministeriële regeling wordt vastgesteld. Het aldus berekende bedrag wordt getoetst aan de werkelijke omvang van het kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet

Omvang begroting per 1 januari 2012	52.266
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	4.443

(Bedragen x EUR 1.000)

	REALISATIE				
	Kwartaal				Jaar
	1: jan-mrt	2: apr-jun	3: jul-sep	4: okt-dec	
Vlottende schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	4.000	6.833	2.167	0	3.250
Schuld in rekening-courant	5.444	504	0	2.642	2.148
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	9.444	7.337	2.167	2.642	5.398
Vlottende middelen					
Uitgeleende gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Contante gelden in kas	0	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	39	530	4.915	132	1.404
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	39	530	4.915	132	1.404
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld	9.405	6.807	-2.749	2.511	3.993
Toegestane kasgeldlimiet	4.443	4.443	4.443	4.443	4.443
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	-4.962	-2.364	7.191	1.932	449

Het schema geeft aan dat er in het eerste en tweede kwartaal sprake is geweest van overschrijding van de kasgeldlimiet. Het derde en vierde kwartaal daarentegen geeft ruimte van de kasgeldlimiet. Het jaar 2012 geeft gemiddeld een ruimte aan van de vlottende middelen van gemiddeld EUR 449 duizend.

De Bank Nederlandse Gemeenten stelt aan de gemeente Beuningen een kredietfaciliteit ter beschikking van maximaal € 7 miljoen. In de met de BNG gesloten overeenkomst financiële dienstverlening is bepaald dat bij overschrijding van de kredietlimiet de overeengekomen debetrente alsmede een nader door de BNG te bepalen excedentrente (hoog rentepercentage) in rekening worden gebracht, te berekenen over het bedrag waarmee de kredietlimiet is overschreden.

Het (overige) tekort is tot juli 2012 gefinancierd met kasgeldleningen. Het gemiddeld percentage van de aangetrokken kasgeldleningen was 0,436%.

De gemeente heeft in juni 2012 een vaste geldlening aangetrokken van € 10 miljoen.

2. Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. Dit wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de op dat moment geldende markttarieven. De bedoelde aanpassingen van rentepercentages doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening. Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichtingen van bestaande leningen te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage van een lening gedurende looptijd herzielt. De renterisiconorm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinancieringen/of renteherziening. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkten slechts gedeeltelijk doorwerken in te betalen rentelasten over de vaste schuld. In 2012 bedroeg de renterisiconorm € 20,6 miljoen.

Renterisiconorm en renterisico's van de Vaste Schuld per 31-12-2012

(Bedragen x EUR 1.000)

Renterisico op vaste schuld	2012		2013	2014	2015
	budget	realisatie	budget	budget	budget
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	98	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	98	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	10.000	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	10.000	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	3.158	6.556	4.602	10.180	4.382
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	6.556	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	6.556	0	0	0

Renterisiconorm

8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	67.427	103.025	106.469	101.867	91.687
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde perc.	20%	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm	13.485	20.605	21.294	20.373	18.337

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	13.485	20.605	21.294	20.373	18.337
7. Renterisico op vaste schuld	0	6.556	0	0	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	13.485	14.049	21.294	20.373	18.337

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de rente-risiconorm niet is overschreden.

3. FinancieringFinancieringspositie

Op 12 juni 2012 heeft het College van Burgemeester en wethouders besloten een vaste geldlening aan te trekken van € 10 miljoen. Deze lening is grotendeels aangetrokken ter (her)financiering van kredieten en bestande leningen.

Leningenportefeuille

Het is van uitermate groot belang zicht te hebben op de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. De (verwachte) mutaties als gevolg van nieuwe leningen, (vervroegde) aflossingen, rente-conversies en dergelijke worden daarbij nader toegelicht.

Mutaties Vaste Schuld per 31-12-2012

(Bedragen x EUR 1.000)

	Bedrag	Gemiddelde rente	Invloed op gem. rente
Beginstand per 1 januari 2012	103.025	4,30%	
Nieuwe leningen	10.000	2,63%	-0,16%
Reguliere aflossingen	-6.556	4,80%	-0,03%
Vervroegde aflossingen	0	0,00%	0,00%
Renteaanpassing (oud percentage)	0	0,00%	0,00%
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0	0,00%	0,00%
Omzetting vast naar vlottend	0	0,00%	0,00%
Omzetting vlottend naar vast	0	0,00%	0,00%
Eindstand per 31 december 2012	106.469	4,12%	-0,19%

Naam geldgever	Oorspr. hoofdsom	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Coupon-rente	Schuld-restant	Weging in portefeuille
Bank Ned. Gemeenten	1.686	Annuïtair	05-01-1994	05-01-2014	4,6400%	1.383	1,30%
Bank Ned. Gemeenten	2.269	Lineair	01-05-1997	01-05-2022	6,3200%	908	0,85%
Bank Ned. Gemeenten	2.269	Lineair	03-07-1998	03-07-2023	6,8200%	998	0,94%
Bank Ned. Gemeenten	3.857	Lineair	01-08-2000	01-08-2025	6,0250%	2.006	1,88%
Bank Ned. Gemeenten	4.434	Fixe	01-04-2002	01-04-2014	5,3150%	4.434	4,16%
Ned Waterschapsb.NV	13.500	Lineair	02-05-2002	02-05-2027	5,5300%	8.100	7,61%
Bank Ned. Gemeenten	15.000	Lineair	01-07-2003	01-07-2028	4,2890%	9.600	9,02%
Ned Waterschapsb.NV	2.000	Lineair	29-12-2003	29-12-2013	3,9950%	200	0,19%
Ned Waterschapsb.NV	7.000	Lineair	16-12-2005	16-12-2030	3,6950%	5.040	4,73%
Ned Waterschapsb.NV	13.000	Lineair	02-10-2006	02-10-2031	3,7850%	9.880	9,28%
Bank Ned. Gemeenten	20.000	Fixe	03-08-2010	03-08-2020	3,4400%	20.000	18,78%
Bank Ned. Gemeenten	16.000	Lineair	02-08-2010	02-08-2035	3,9500%	14.720	13,83%
Bank Ned. Gemeenten	20.000	Lineair	09-06-2011	09-06-2036	4,5600%	19.200	18,03%
Bank Ned. Gemeenten	10.000	Lineair	19-06-2012	19-06-2027	2,6250%	10.000	9,39%
	131.015					106.469	100,00%

Uitzettingen

In onderstaand tabel zijn de uitgezette geldleningen opgenomen. De leningen zijn verstrekt in het kader van de (her)financiering van woningbouw aan Stichting Standvast Wonen en Stichting Woonzorg.

Vaste Uitzettingen Publiek Taak

Naam geldnemer	Nominiaal	Aankoopdatum	Afloopdatum	Couponrente	Effect. rend.	Restant uitzetting	Weging portef.	Type zekerheid	Bedrag zekerheid
St. Woonzorg	1.686	13-12-1993	05-01-2014	4,3600%	100%	1.482	25,06%	Waarborg WSW	1.686
Standvast W.	4.434	22-02-2002	01-04-2014	5,3150%	100%	4.434	74,94%	Waarborg WSW	4.434
Totaal	6.120					5.917	100,00%		1.686

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is in hoofdzaak geconcentreerd bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten. Daarnaast vervult de Rabobank Beuningen een rol in het plaatselijke betalingsverkeer. Het heeft daarbij tot op zekere hoogte een kassiersfunctie voor de gemeente voor wat betreft het contante betalingsverkeer.

Organisatie

Treasury medewerker

De treasury medewerker is werkzaam op de afdeling financiën.

Financiële Dienstverlening BNG

Vanaf 1 januari 2003 maakt de gemeente Beuningen gebruik van de financiële dienstverlening van de Bank voor Nederlandse Gemeenten. Deze dienstverlening bestaat uit kredietverlening, opname van gelden en het betalingsverkeer. De overeengekomen kredietlimiet bij de BNG bedraagt € 7.000.000,--. Over de eerste miljoen Euro betaalt de gemeente een basistarief terwijl boven de € 1.000.000,-- tot € 7.000.000,-- een dagelijks door de BNG vast te stellen daggeldrentepercentage, gebaseerd op het interbancaire tarief met een opslag van 0,25%, wordt berekend.

In de overeenkomst is ook het rentetarief voor de in rekening-courant aangehouden tegoeden geregeld. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van drie maanden.

Liquiditeitenprognose

Jaarlijks wordt een liquiditeitenprognose opgesteld. Aan de hand van deze prognose wordt bepaald of er een geldlening, en zo ja wat voor soort lening, moet worden aangetrokken.

Informatievoorziening

Met betrekking tot de informatievoorziening werden gedurende het afgelopen jaar de volgende acties ondernomen:

- een treasuryparagraaf in de begroting en de rekening.

4.5 Paragraaf bedrijfsvoering

Middelen en bedrijfsvoering in 2012

Bezuinigen en nieuwe opdrachten

Na grote bezuinigingsronde in 2011 heeft de gemeenteraad eind 2012 moeten vaststellen dat er opnieuw ingekrompen moest worden. De gevolgen voor onze organisatie en de dienstverlening aan onze inwoners van al deze bezuinigingen zijn groot. Inmiddels is de organisatie eind 2012 ingekrompen van ... naar .. medewerkers. Dit zal nog doorzetten tot ... in 2016

In de bedrijfsvoering zijn de gevolgen goed merkbaar. Financiële ruimte in budgeten en kredieten is weggesneden. Hierdoor moet de organisatie en het bestuur steeds zeer alert zijn op onverwachte uitzetting van kosten of extra uitgaven. Tegelijkertijd komen er vanuit het rijk regelmatig onverwacht nieuwe opdrachten. Denk bijvoorbeeld aan de audits rond informatiebeveiliging DIGID. Niet alleen gaat het hierbij om een flinke kostenposten, in dit geval ruim € 30.000, ook betekent dergelijke opdrachten veel werk.

De opdrachten van de rijksoverheid om de (digitale) dienstverlening te blijven ontwikkelen worden doorgezet: gemeenten en de overheid als geheel moeten mee in de digitalisering van onze samenleving. De steeds verdergaande automatisering van de werkprocessen en dienstverlening vraagt ieder jaar weer extra investeringen. Automatiseringspakketten worden duurder, worden complexer met steeds meer koppelingen en afhankelijkheden; de hoeveelheid digitale data groeit sterk en daarmee ook het beheer daarvan; en steeds zijn er calamiteiten in het land rond de veiligheid van informatie die ook in Beuningen aandacht en voorzieningen vragen.

Nieuwe kansen en ontwikkelingen

Bezuinigingen betekenen echter niet alleen dat alles minder wordt maar geven ook urgentie om innovaties in onze bedrijfsvoering daadkrachtig op te pakken. Voorbeelden hiervan:

- Het project procesverbetering en –vereenvoudiging is in 2012 voorbereid en gaat begin 2013 van start met een training en het oppakken van de eerste processen;
- aspecten van Het Nieuwe Werken zijn opgepakt zoals het resultaatgericht sturen, het werken met mobiele telefonie en apparatuur (I-pads), de aanleg van een dekkend mobiel netwerk, digitale verwerking van post en bestuurlijke stukken
- HR21 wordt uitgerold: een landelijk gestandaardiseerd generiek systeem van functiebeschrijvingen dat enerzijds mobiliteit stimuleert en anderzijds de organisatie veel werk zal gaan besparen
- een stimulerend personeelsbeleid en mobiliteit staan hoog op de agenda. Daartoe is een breed arsenaal aan instrumenten beschikbaar voor medewerkers en managers dat in 2012 actief onder de aandacht is gebracht van medewerkers en managers. Dit zal ook in 2013 worden doorgezet.

Visie op de organisatie

Beuningen vindt het belangrijk om een herkenbare werkgever te zijn. De omstandigheden waarin de organisatie zijn werk doet zijn in de afgelopen jaren echter ingrijpend veranderd. Er is veel mindergeld, er zijn duidelijk minder medewerkers en tegelijkertijd komen er belangrijke nieuwe taken bij en willen we de dienstverlening aan onze inwoners op een goed peil houden. In deze situatie wordt de samenwerking van onze organisatie met burgers en instellingen in de gemeente steeds belangrijker. De directie en het MT vinden het dan ook belangrijk om onze visie op de organisatie en de manieren waarop deze functioneert te actualiseren. Begin 2013 zullen we hiermee starten.

Dienstverlening

De goede resultaten die Beuningen in de afgelopen jaren heeft Beuningen geboekt in de resultaten van haar dienstverlening willen we graag vasthouden. Onze baliedienstverlening die in een landelijke benchmark op de eerste plaats kwam, de klantgerichtheid van het taalgebruik in gemeentelijke brieven, de controle op de poststromen, de afdoening van telefonische vragen van burgers in het eerste contact; het zijn ook in 2012 onderwerpen geweest waarop we sturen en nog verder gaan verbeteren.

In 2012 is een nieuwe gemeentelijke website ingericht en in gebruik genomen. Daaraan was ook een nieuw intranet voor de organisatie gekoppeld. Met deze aanschaf en inrichting zijn een groot aantal knelpunten opgelost en voldoet Beuningen aan de richtlijnen zoals die landelijk zijn geformuleerd. We kunnen met dit nieuwe pakket de komende jaren vooruit in onze steeds verder digitaliserende samenleving. Uiteraard zullen wij de komende jaren ook oog blijven houden voor klanten die liever via de andere kanalen worden geholpen.

Informatiebeveiliging is een vorm van dienstverlening die voor de burger alleen concreet wordt op het moment dat er zaken verkeerdt gaan. Als informatie op straat komt te liggen heeft de dienstverlening gefaald. In 2012 heeft de rijksoverheid nadere eisen gesteld aan de informatiebeveiliging. In 2013 zal hierop ook een audit plaatsvinden. In de organisatie is begonnen met de voorbereiding van de verschillende eisen waaraan we moeten gaan voldoen.

Informatisering

Dienstverlening als doel, informatie als middel. De overheid en ook onze gemeente gaat steeds meer digitaal werken en steeds meer informatie ontsluiten voor inwoners.

Belangrijke werkprocessen zoals de post en de vervaardiging (en besluitvorming) van bestuurlijke stukken zijn in 2012 gedigitaliseerd. Burgers en raadsleden kunnen stukken van de raad vanaf 2013 via een speciale app. thuis bekijken. Raadsleden werken met Ipads geheel papierloos en ook zijn de raadsvergadering live via Intranet te volgen en later terug te zien.

80 % van de gemeentelijke archiefstukken is inmiddels digitaal beschikbaar waardoor flexibel werken op verschillende locaties voor ambtenaren mogelijk is geworden. Ook dit biedt kansen voor persoonlijke dienstverlening aan burgers, bijvoorbeeld bij het voeren van keukentafelgesprekken met inwoners over noodzakelijke zorgvoorzieningen of bij controles in het buitengebied. Daarnaast kunnen ambtenaren hierdoor efficiënter omgaan met werkplekken, reistijd en zorgtaken.

Beuningen is nog steeds in staat de noodzakelijke informatiseringontwikkelingen vorm te geven. Ondanks kwetsbaarheid door een kleine bezetting slagen we nog steeds in het oppakken van innovaties en het uitvoeren van noodzakelijke werkzaamheden. Toch is de situatie op langere termijn onhoudbaar. De werkdruk op de kleine groep automatiseringsspecialisten is al enkele jaren erg hoog. De eisen die gesteld worden aan deskundigheid en dienstverlening van deze groep nemen nog steeds verder toe. Daarbij stelt onze financiële situatie grenzen. De lopende besprekingen gericht op een regionale ICT samenwerking ziet deze groep dan ook als een kans en als een noodzakelijke ontwikkeling om goede dienstverlening ook op termijn te kunnen blijven garanderen.

Human Resource Management

En niets van dit alles komt tot stand zonder goed personeel. Personeel is het belangrijkste kapitaal van elke organisatie. Een goed en actueel personeelsbeleid, zorg en aandacht voor medewerkers, is dan ook een heel belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering in de gemeente.

In 2012 heeft uit- en doorstroom in de organisatie centraal gestaan. Veel collega's zijn uitgestroomd door pensionering, verschillende anderen hebben in de organisatie andere functies aanvaard.

Investeren in mobiliteit en ontwikkeling van medewerkers; competenties ontwikkelen die zorgen voor goede taakvervulling; verbeteren van resultaatgericht sturen; leidinggeven en werken vanuit vertrouwen en op basis van betrokkenheid; het zijn de thema's waarmee we ook naar de toekomst een interessante en betrouwbare werkgever willen zijn waar ook nieuwe medewerkers willen werken. Naast een goed intern instrumentarium en een goede uitvoering van ons Beunings beleid richten we ons tegelijkertijd actief op samenwerking met onze buurgemeenten. We hebben een actief samenwerkingsverband van 30 gemeenten en de provincie Gelderland op het terrein van P&O; we kopen op die schaal gezamenlijk personeelsdiensten in; wisselen actief beleid en regelingen uit; werken met een negental gemeenten in één gemeenschappelijke interne arbeidsmarkt; nemen scholing en trainingen af van buurgemeente Nijmegen en streven naar afstemming van applicaties en beleid om in de toekomst steeds vaker samen taken te kunnen uitvoeren. Nijmegen doet momenteel onderzoek naar de kansen van een gemeenschappelijke salarisadministratie. Hier liggen nog kansen. Tot slot kan worden gemeld dat er goede stappen zijn gezet als het gaat om arbeidsomstandigheden en arbeidsrisico's. De spreekkamers voor Sociale Zaken zijn verbouwd zodat we de veiligheid voor ons personeel zo goed mogelijk kunnen waarborgen. De activiteiten voortvloeiend uit de Risico Inventarisatie en Evaluatie zijn in uitvoering genomen en worden de komende tijd nog verder voortgezet, een werkgroep is daar actief mee aan het werk. In het gebouw en het meubilair (stoelen en bureaus) zijn aanpassingen doorgevoerd zodat we voldoen aan ARBO richtlijnen en er zijn verbouwingen gerealiseerd waarmee de werkomstandigheden weer aansluiten op normale eisen die aan een werkplek mogen worden gesteld.

Interne Controle

Het begrip rechtmatigheid is de laatste jaren steeds belangrijker geworden en is, sinds 2004, tevens onderdeel van de accountantscontrole. Als gevolg van deze verbreding van de accountantscontrole worden er hoge eisen gesteld aan de interne controle binnen de organisatie. De accountant dient een oordeel te geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de exploitatierekening en balansmutaties. Hij moet hierbij kunnen steunen op een goede opzet van de administratieve organisatie en de werking daarvan bij de uitvoering van onze taken. Het uitvoeren van interne controles is daarbij een voorwaarde.

In juli 2012 is door het college van B&W het interne controleplan 2012 vastgesteld. Hierin staan de activiteiten op het gebied van interne controle beschreven voor het jaar 2012. De interne controle heeft als doel om onvolkomenheden in de uitvoering van werkzaamheden op te sporen en, indien mogelijk, te corrigeren. De uitkomsten van de interne controle geven een beeld over de financiële rechtmatigheid van de gemeente. Daarnaast worden aanbevelingen gedaan om onvolkomenheden in de toekomst te voorkomen en de kwaliteit van de bedrijfsvoering te verbeteren.

De totale uitgaven in de primaire begroting van 2012 bedragen € 52 miljoen. Op basis van de begroting 2012 van de gemeente betekenen dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van circa € 520.000,-- en een totaal van onzekerheden van circa € 1.560.000,-- de goedkeurende strekking van de accountantsverklaring niet zullen aantasten.

Alle fouten en onzekerheden geëxtrapoleerd naar de massa, naar aanleiding van de IC onderzoeken in 2012 bij elkaar genomen, geeft de volgende uitkomst. Het totaalbedrag aan fouten (€ 422.185,51) en onzekerheden (€ 39.904,91) blijft binnen de goedkeuringstoleranties uit het controleprotocol.

4.6 Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

De gemeente heeft zich verbonden met diverse partijen die ten behoeve van het publieke belang, werkzaamheden uitvoeren voor de gemeente. In deze paragraaf wordt informatie verstrekt over de visie en de beleidsvoornemens ten aanzien van deze partijen. Daarnaast worden enkele verbonden partijen besproken waar bestuurlijk of financieel aandacht aan geschonken moet worden.

De definitie van een verbonden partij volgens het Besluit Begroting en Verantwoording is: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Financieel belang: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Bestuurlijk belang: zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

Zowel bestuurlijk belang als financieel belang is noodzakelijk om sprake te zijn van een verbonden partij. Voorbeelden van partijen waarbij de gemeente enkel een financieel belang heeft zijn: het Regionaal Opleidings Centrum, de stichting Standvast Wonen en de Stichting Vluchtelingenwerk. Voorbeelden van partijen waar de gemeente enkel een bestuurlijk belang heeft zijn: de Basisregeling Regio Nijmegen en de Zorgverzekering voor ambtenaren Nederland (IZA). Instellingen waar de gemeente een subsidierelatie mee heeft (sportverenigingen, culturele instellingen) vallen niet onder de verbonden partijen aangezien bij deze instellingen geen bestuurlijk belang aanwezig is.

Beleidsvoornemens verbonden partijen

In 2005 is besloten een regionaal toezichtorgaan in te stellen die namens de regio Nijmegen gemeenten intensief financieel en control toezicht gaat uitoefenen op de gemeenschappelijke regelingen actief in de regio (GGD, BREED, MARN, Veiligheidsregio en vanaf 2013 uitgebreid met de ODRN). Het toezichtorgaan is ondergebracht bij de gemeente Nijmegen. De ervaringen met het toezichtorgaan zijn positief. Ook de directies van de gemeenschappelijke regelingen zijn tevreden met een gezamenlijk (financieel) aanspreekpunt.

Gemeenschappelijke regelingen:

De gemeente Beuningen participeert in de volgende gemeenschappelijke regelingen. In de tabellen naast de toelichting staat, in duizendtallen, enkele gegevens over de betreffende gemeenschappelijke regeling weergegeven (bron: jaarrekening 2011 betreffende instelling). Indien van toepassing wordt ook iets toegelicht over de risico's die de betreffende GR loopt.

Breed

Balanstotaal	€ 14.795
Totaal exploitatie	€ 67.886
% deelname Beuningen	8,07%
Gemeentelijke bijdrage	€ 3.707
Inventarisatie risico 's	€ 7.800
Weerstandsvermogen	€ 3.650
Risico tekort Beuningen	€ 335

De gemeente wil bereiken dat zo veel mogelijk mensen in een zo regulier mogelijke functie, buiten de muren van Breed, werkzaam zijn. Op dit moment is Breed bezig met een transitie van productie- naar arbeidsbemiddelingsbedrijf.

Vanaf 2014 stopt de nieuwe instroom in de Wsw. Het ligt dan ook voor de hand om onderdelen van Breed op termijn samen te voegen met het regionale werkbedrijf. De investeringen die wij doen en blijven doen in Breed, komen ten goede van de nieuwe modulaire gemeenschappelijke regeling.

Hulpverlening en Veiligheid Gelderland Zuid

Balanstotaal	€ 15.846
Totaal exploitatie	€ 28.574
% deelname Beuningen	4,82%
Gemeentelijke bijdrage	€ 188
Inventarisatie risico 's	€ 3.000
Weerstandsvermogen	€ 7.672
Risico tekort Beuningen	-€ 225

De regionalisering van de brandweer wordt een feit per 1 januari 2013. In juli 2011 is aan alle colleges/gemeenteraden een voorstel tot het vormen van één regionaal brandweerkorps per 1 januari 2013 aangeboden. In alle 8 clusters is de clustervorming inmiddels afgerond en zijn de raden akkoord gegaan met één regionale brandweer per 1 jan 2013.

De rampenbestrijding wordt ook regionaal opgepakt. In 2011 zijn de 3 regionale plannen (het risicoprofiel, het regionale beleidsplan en het regionaal crisisplan) van kracht geworden. In 2012 en volgende 3 jaren moeten deze plannen in de gemeenten geïmplementeerd worden conform het regionale implementatieplan.

Instituut voor Bijzonder Onderzoek

Balanstotaal	€ 254
Totaal exploitatie	€ 236
% deelname Beuningen	21,86%
Gemeentelijke bijdrage	€ 32

Het Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO) verricht, op verzoek van de afdeling Sociale Zaken onderzoek naar mogelijke fraude met WWB-, loaw-, loaz-uitkeringen en Wmo-voorzieningen. Er wordt een onderzoeksopdracht aan het IBO verstrekt als het vermoedelijke fraudebedrag meer dan € 10.000,- bedraagt of wanneer de gemeente.

Op basis van de haar beschikbare middelen de zaak niet kan afhandelen.

Sinds 1 januari 1996 nemen een 6-tal gemeenten deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Bijzonder Onderzoek Regio Gelderland-Zuid. De gemeente Wijchen voert als centrum-gemeente de gemeenschappelijke regeling uit en beheert deze. Andere deelnemende gemeenten zijn Groesbeek, Heumen, Millingen aan de Rijn en Ubbergen.

Milieusamenwerking Afvalverwerking Regio Nijmegen

Balanstotaal	€ 7.010
Totaal exploitatie	€ 1.614
% deelname Beuningen	7,79%
Gemeentelijke bijdrage	€ 0
Inventarisatie risico 's	€ 6.852
Weerstandsvermogen	€ 296
Risico tekort Beuningen	€ 511

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft de samenwerking op milieugebied in de regio vorm gekregen in de gemeenschappelijke regeling Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN). De samenwerking is bestuurlijk gezien in het afgelopen jaren goed verlopen. De projectorganisatie die is gerealiseerd werkt op basis van gezamenlijk door de regio gekozen projecten.

Voorbereiding van vergaderingen van het algemeen en dagelijks bestuur vindt plaats in de zgn. Commissie van Advies. Structureel

inhoudelijke overleg vindt plaats in het Afval- en Bodemberaad.

De in samenwerking uitgevoerde projecten worden door het dagelijks bestuur van de Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen verantwoord in een jaarverslag.

GGD

Balanstotaal	€ 5.915
Totaal exploitatie	€ 21.076
% deelname Beuningen	7,84%
Gemeentelijke bijdrage	€ 804
Inventarisatie risico 's	€ 5.300
Weerstandvermogen	€ 2.946
Risico tekort Beuningen	€ 185

De GGD heeft een bezuinigingstaakstelling voor 2012 e.v. jaren opgelegd gekregen. Door een deel van het maatwerk dat wij als Beuningen extra vragen aan de GGD (extra jeugd consult) te schrappen alsmede een efficiencyslag bij de GGD door te voeren, is het de GGD gelukt voor 2012 de begroting sluitend te maken. De komende jaren zal de bezuinigingstaakstelling steeds moeilijker worden.

Er zijn verschillende ontwikkelingen op het gebied van de jeugdgezondheidszorg. De GGD is betrokken bij de opzet van de Verwijsindex Risicjongeren (VIR) en de JGZ is een belangrijk

onderdeel van het op te starten CJG. De inkoop van het EKD (elektronisch kinddossier) is aanbesteed. De digitalisering van de dossiers verloopt voorspoedig.

Op het terrein van infectieziekten zijn er de laatste jaren een aantal uitbraken geweest. (Mexicaanse griep, SARS, Q-koorts en de papegaaienziekte)

De inspecties in de kinderopvang zijn door de uitbreiding van inspecties bij peuterspeelzalen en gastouders in aantal fors toegenomen. De uitkering via het gemeentefonds houdt hiermee geen gelijke tred.

In 2013 staat de fusie van de GGD Nijmegen en Rivierenland op de agenda. De bedoeling is dat 1 januari 2014 de GGD op de schaal veiligheidsregio Gelderland-Zuid een feit is.

Stadsregio Arnhem Nijmegen

Balanstotaal	€ 188.259
Totaal exploitatie	€ 97.659
% deelname Beuningen	3,47%
Gemeentelijke bijdrage	€ 80
Inventarisatie risico 's	€ 1.950
Weerstandvermogen	€ 736
Risico tekort Beuningen	€ 42

De gemeenten van de Stadsregio Arnhem Nijmegen werken samen op het gebied van mobiliteit, ruimte, wonen en werken. Niet alleen door het opstellen van een visie voor de langere termijn, maar vooral door het uitvoeren van concrete projecten. De plannen van het Rijk met betrekking tot het al dan niet voortzetten van de stadsregio's als instituut hebben nog geen vervolg gehad.

Schoollogopedische Dienst Maas en Waal

Balanstotaal	€ 91
Totaal exploitatie	€ 281
% deelname Beuningen	30,33%
Gemeentelijke bijdrage	€ 87

De Schoollogopedische Dienst (SLD) verzorgt de screening van leerlingen in de basisschoolleeftijd die spraak- en taalproblemen ondervinden. De SLD omvat de gemeenten Wijchen, Beuningen en West Maas en Waal. De samenwerking met de peuterspeelzalen is intensief. In het licht van de bezuinigingstaakstelling is besloten de focus van de

screening te leggen bij de kinderen van 2,5 tot 6 jaar, waardoor een personele afslanking van het instituut mogelijk is.

Belasting samenwerking

Balanstotaal	€ 0
Totaal exploitatie	€ 1.404
% deelname Beuningen	24,99%
Gemeentelijke bijdrage	€ 431

Per 1-1-2010 is het Belastingkantoor Beuningen gestart. Per 1-1-2012 zijn de volgende gemeenten aangesloten: Beuningen, Druten, Heumen, Wijchen, Groesbeek en Millingen. De laatste twee zijn met ingang van 2012 toegetreden tot het Belastingkantoor. Na opstartproblemen komt

het Belastingkantoor nu stevig te staan. De processen zijn goed op elkaar afgestemd. De kwaliteit van het product Belastingen zit na drie jaar op een goed niveau.

In 2012 is een onderzoek gestart naar een eventuele samenwerking met belastingen van de gemeente Nijmegen. De verwachting is dat nog in het eerste halfjaar 2013 een besluit genomen kan worden over eventuele samenvoeging.

Aandelen

De gemeente Beuningen bezit de volgende aandelenpakketten, waarbij de gemeente bestuurlijke zeggenschap heeft tijdens de Algemene Vergadering voor Aandeelhouders:

	Bank der	Vitens	Nazorg	RGV
	Nederlandse		Bodem	Holding BV
	Gemeenten		Holding BV	
Balanstotaal (in duizendtallen)	€ 136.460.000	€ 1.680.400	€ 439	€ 0
Totaal exploitatie (in duizendtallen)	€ 399.000	€ 455.900	€ 52	€ 0
Dividend	€ 16.146	€ 64.414	€ 0	€ 0
% deelname Beuningen	0,025%	0,416%	2,874%	2,865%
Aandelenkapitaal (in duizendtallen)	€ 139.000	€ 5.700	€ 189	€ 180
Overige reserves (in duizendtallen)	€ 2.049.000	€ 147.200	€ 110	€ 0
Aantal aandelen Beuningen	14.040	24.035	120	5.148
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	€ 551.609	€ 636.064	€ 8.593	€ 5.148
Boekwaarde aandelen gemeente Beuningen	€ 30.948	€ 24.035	€ 5.446	€ 5.148
Stille reserve aandelen gemeente Beuningen	€ 520.661	€ 612.029	€ 3.147	€ 0

In 2012 heeft de gemeente Beuningen ook aandelen aangeschaft van de DAR.

4.7 Paragraaf grondbeleid



INHOUDSOPGAVE

1 inleiding	
2 second opinion	
3 verdien capaciteit en overige begrippen.....	
3.1 verdien capaciteit.....	
3.2 boekwaarde en geïnvesteerd vermogen	
4 plankosten	
4.1 algemeen	
4.2 plankostenscan	
4.3 civieltechnische ramingen	
5 uitgangspunten grondexploitatieberekeningen.....	
5.1 algemeen	
5.2 uitgangspunten woningbouwprogramma.....	
5.3 parameters	
5.4 woningbouw	
5.5 regionale indicatieve woningbouwprogramma	
5.6 particuliere kavels	
5.7 grondverwerving	
5.8 productiekosten	
5.9 bovenwijkse kosten	
5.10 grondprijzen	
6 waardering grondvoorraad	
7 geïnvesteerd vermogen	
7.1 geïnvesteerd vermogen	
8 weerstandsvermogen	
8.1 winst- en verliesrekening	
8.2 positie per 1 januari 2013	
8.3 risico-inschatting actieve complexen	
8.4 risico-inschatting lagere woningbouwproductie tot 2020	
8.5 voorzieningen Grondbedrijf	
9 maatregelen	
9.1 korte termijn.....	
9.1.1 snelle verdienlocaties	
9.1.2 openbare ruimte.....	
9.1.3 rapportage.....	
9.1.4 woningbouw	
9.1.5 exploitatieplan.....	
9.2 lange termijn	

10 projecten.....	
10.1 niet exploitatie genomen complexen	
10.1.1 Hutgraaf.....	
10.1.2 Masterplan Ewijk	
10.1.3 Hoge Woerd en Lage Woerd	
10.1.4 Structuurvisie Centrum Ewijk.....	
10.1.5 Kennedysingel Winssen	
10.1.6 Nieuw Netwerk Landgoederen	
10.2 Bouwgrond in exploitatie	
10.2.1 Olden Tempel	
10.2.2 Oranjekwartier	
10.2.3 Alde Steeg	
10.2.4 Asdonck	
10.2.5 Reekstraat woningbouw	
10.2.6 Waterdorp	
10.2.7 Rietlanden	
10.2.8 Keizershoeve 1	
10.2.9 Keizershoeve 2	
10.2.10 Keizershoeve 3.....	
10.2.11 Den Elt.....	
10.2.12 Linten Ewijk.....	
10.2.13 Fruithof	
10.2.14 Roozenburg	
10.3 Overige complexen	
10.3.1 Entree Schoenaker.....	
10.3.2 Beuningse plas Zandwinning	
10.3.3 Zandwinning H1	

Bijlage:
Second opinion Fakton

1 INLEIDING

In 2011 is de eindrapportage projectopdracht 10 Grondbedrijf van het plan van aanpak Bezuinigen opgesteld. De belangrijkste knelpunten binnen het Grondbedrijf zijn toen uitvoerig besproken. Door de slechte economische situatie moesten in de jaarrekening 2011 wederom voorzieningen worden getroffen.

Op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenteraad is de paragraaf grondbeleid voor de jaarrekening 2012 in de procedure naar voren gehaald. Vooral om de effecten op de woningbouwplanning en te treffen voorzieningen vooraf met de raad te bespreken. Ter voorbereiding wordt op 2 april 2013 een informatieve bijeenkomst met de gemeenteraad gehouden.

Deze notitie is daarom de conceptversie van de paragraaf grondbeleid voor de jaarrekening 2012.

Ingegaan wordt op onder meer de planresultaten, het geïnvesteerd vermogen en de positie algemene bedrijfsreserve van het Grondbedrijf.

Bij de presentatie wordt natuurlijk rekening gehouden met de voorschriften van het BBV. De commissie BBV heeft in februari 2012 een bijgestelde notitie grondexploitatie opgesteld.

Elke actieve grondexploitatie wordt voorzien van een risico-inschatting, met aandacht voor effecten door wijziging parameters en een verdere stagnatie in de uitgifte.

2 SECOND OPINION

Het is de laatste jaren gebruikelijk een extern bureau een second opinion uit te laten brengen op de opgestelde beleidsanalyse. Dit jaar is de opdracht verstrekt aan Fakton uit Rotterdam.

De second opinion behelst de volgende onderdelen:

- a. Concept paragraaf grondbeleid 2012

Hierbij wordt gekeken naar de methodiek die wordt gehanteerd voor de grondexploitatieberekeningen en de bepaling van de treffen voorzieningen en het weerstandsvermogen.

- b. Specifieke knoppen grondexploitatieberekeningen:

Bij deze stap gaat het om het beoordelen van de belangrijke variabelen. Voorbeelden: gehanteerde indexen, grondprijzen, typen woningbouwprogramma's en afzetprogramma's.

- c. Twee specifieke grondexploitaties:

Twee grondexploitaties worden uitvoerig doorgelicht.

- d. Aanbevelingen voor verbeteren resultaten en/of het beperken van risico's

Op basis van de analyse van Fakton worden aanbevelingen gedaan om binnen de projecten de financiële resultaten te verbeteren of om de risico's te beperken. Extra aandacht voor de mogelijkheden de uitgifte te stimuleren.

De second opinion is bijgevoegd.

3 VERDIENCAPACITEIT EN OVERIGE BEGRIPPEN

Inzet van het beleid is nog steeds het denken in “verdiencapaciteit”. Bij de bepaling van de woningbouwplanning heeft de verdiencapaciteit een belangrijke rol gespeeld. Het blijft zinvol het begrip verdiencapaciteit uiteen te zetten.

3.1 verdiencapaciteit

Om te komen tot de verdiencapaciteit worden allereerst alle gedane investeringen (boekwaarde) op nul gezet. Er wordt dus géén rekening gehouden met de in het verleden gemaakte kosten. Natuurlijk verdwijnen deze niet uit de administratie.

Vervolgens worden de nominale kasstromen becijferd. Met kasstromen wordt bedoeld: het saldo van de te nog ontvangen bedragen (tegen marktwaarde) verminderd met de nog te verrichten investeringen. De locaties die de meest optimale kasstroom hebben worden, in de tijd gezien, vooraan geplaatst. Naast de verdiencapaciteit is ook rekening gehouden met het uitvoeringsstadium van de plannen en bestaande afspraken met derden.

Bij de projectbeschouwing in hoofdstuk 11 wordt bij de projecten steeds de verdiencapaciteit aangegeven. Het spreekt voor zich dat de verdiencapaciteit niet direct te gelde gemaakt kan worden. Dit gebeurt gefaseerd en is natuurlijk afhankelijk van de markt.

Naast de grotere locaties heeft de gemeente ook gronden in eigendom waar eventueel beperkte woningbouw mogelijk is. Veelal sprake van gemeente-eigendommen gelegen aan bestaande wegen. Hier kan dus direct geld verdiend worden. Natuurlijk geldt ook hier weer: de markt bepaalt. Deze locaties worden in hoofdstuk 10 in een aparte paragraaf verdienlocaties behandeld.

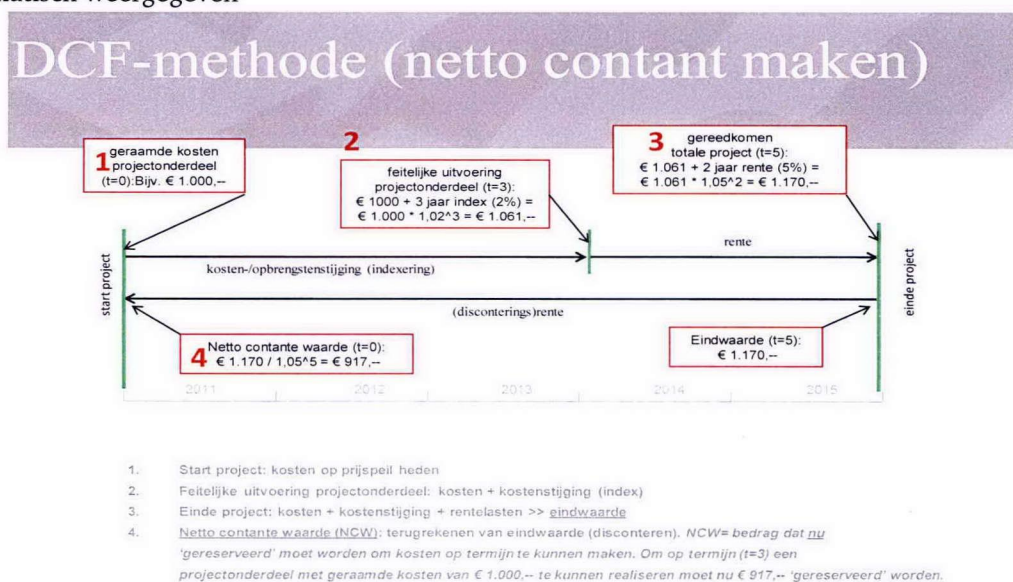
3.2 boekwaarde en geïnvesteerd vermogen

De boekwaarde (geïnvesteerd vermogen) is de waarde van de activa, zoals deze in de balans is verantwoord. De boekwaarde van grondexploitaties bestaat uit de totale gedane investeringen verminderd met de totaal verkregen opbrengsten in een grondexploitatie.

Het exploitatieresultaat komt tot stand door het geïnvesteerde vermogen te vermeerderen met de nog te verrichten uitgaven en te verminderen met de te ontvangen bedragen.

Over de boekwaarde moet rente betaald worden. De geraamde nog te ontvangen bedragen en de te verrichten uitgaven vallen niet op het zelfde moment in de tijd. Daarom moet ook nog rekening gehouden worden met kosten- en batenstijgingen tijdens de looptijd van het project. Daarbij komen begrippen eindwaarde (EW) en contante waarde (CW) om de hoek kijken.

Schematisch weergegeven



4 PLANKOSTEN

4.1 algemeen

Een grondexploitatieberekening bestaat globaal uit de volgende kostenposten: grondverwerving, bouwrijpmaken, woonrijpmaken, groenvoorziening, kunstwerken, planontwikkelingskosten, bovenwijkse investeringen en financieringskosten.

Onder plankosten vallen de kosten van voorbereiding, ontwikkeling, beheer en toezicht die leiden tot de productie van bouwrijpe grond.

In 2011 is besloten om voor nieuw te ontwikkelen plannen uit te gaan van de zogenaamde plankostenscan.

4.2 plankostenscan

In het verleden zijn in Grondbedrijf land vele pogingen ondernomen om tot een bruikbare normering voor de toerekening van plankosten naar grondexploitaties te komen. Evenveel pogingen zijn gestrand. Een bruikbare toerekeningsystematiek is er dan ook nooit echt, buiten het hanteren van algemene percentages, van gekomen.

Belangrijkste redenen:

- De enorme verscheidenheid in plannen (grote of kleine locatie; de enorme verscheidenheid in de kwaliteit van de openbare ruimte; binnenstedelijke ontwikkeling of uitbreiding in nog maagdelijk gebied);
- Wijze waarop gemeenten omgaan met de hoogte van de door te rekenen uurtarieven (door bijvoorbeeld aandeel overhead).

Verwacht werd dat door de komst van de nieuwe Wet op de ruimtelijke ordening (Wro) een redelijk bruikbare normering beschikbaar zou komen. Dit vraagt om enige toelichting.

Op 1 juli 2008 is de nieuwe (Wro) in werking getreden. Nadere uitwerking vindt plaats bij Algemene Maatregel van bestuur (Besluit ruimtelijke ordening -21 april 2008). In artikel 6.2.4 van het Bro, de kostensoortenlijst, is onder g. bepaald dat er een nadere ministeriële regeling komt voor de kosten van voorbereiding, ontwikkeling, beheer en toezichtskosten die leiden tot de productie van bouwrijpe grond (de zogenaamde plankostenscan). In artikel 6.2.6 Bro wordt aangegeven dat deze kosten begrensd worden.¹

Kern van de plankostenscan is dat een reeks van locatie specifieke vragen beantwoord moet worden. Enkele voorbeelden van deze vragen:

- Grootte exploitatiegebied
- Uitleglocatie of herstructureringsopgave
- Eigendomssituatie, aantallen woningen
- Noodzakelijke onderzoeken
- Te volgen ruimtelijke ordeningsprocedure
- Bodemgesteldheid
- Omvang inrichtingskosten
- Aantal te sluiten contracten

¹ De conceptregeling is begin 2010 gepubliceerd voor internetconsultatie. Uitgangspunt is de regeling op 1 oktober 2010 in werking te laten treden. Op dit moment is de regeling nog steeds niet in werking getreden.

Beantwoording van de vragen geeft het aantal uren dat nodig is voor een specifieke activiteit. Aan deze uren zijn weer uurtarieven gekoppeld. De uurtarieven worden jaarlijks door de minister vastgesteld. Voor de civieltechnische inspanningen wordt wel gewerkt met een vast percentage van 15% over de civieltechnische ramingen. Uiteindelijk komt er een eindbedrag voor plankosten tot stand. Het resultaat geeft het bedrag weer dat in rekening gebracht wordt bij een particuliere ontwikkeling.

Voor de plankostenscan wordt als uitgangspunt genomen dat alleen die plankosten in rekening gebracht mogen worden die twee jaar liggen voor vaststelling van het ruimtelijk besluit. Dus oude plankosten komen voor rekening van degene die ze gemaakt heeft, zonder dat er feitelijk dekking tegenover staat.

Echter de plankostenscan is nog steeds niet vastgesteld. De rechter heeft inmiddels twee uitspraken² gedaan waarbij hij met de plankostenscan rekening houdt.

Meest recente informatie is dat de kans aanwezig is dat de plankostenscan, waarschijnlijk wel in een enigszins aangepaste vorm, medio 2013 door de minister wordt vastgesteld.

4.3 civieltechnische ramingen

Voor de raming van de uren voor Civiele en cultuur techniek (voorbereiding, toezicht en uitvoering) wordt nog uitgegaan van een vast % van de inrichtingskosten van een plan).

Inzicht over de omvang van de civieltechnische ramingen is al in een vroegtijdig stadium nodig.

² Afdeling bestuursrechtspraak 28 december 2011 “Spijkvoorderenk” en 29 februari 2012 “Gorinchem”

5 UITGANGSPUNTEN GRONDEXPLOITATIEBEREKENINGEN

5.1 algemeen

In de vergadering van 15 februari 2011 stemde de gemeenteraad in met het woningbouwprogramma voor de periode 2011-2020. Deze planning wordt jaarlijks geactualiseerd aan de hand van de feitelijke situatie.

Jaarlijks worden de aanpassingen, nieuwe planning ten opzichte planning vorig jaar, inzichtelijk gemaakt. Dit overzicht is opgenomen op bladzijde 12. De bijgestelde (concept)planning voor 2013 en volgende jaren is hierna opgenomen.

PROGNOSE OPLEVERING WONINGBOUW												
Plangebied	Gemeente = G Particulier = P Ontwikkeling = O Uitvoering = U	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2012 - 2020	na 2020	totaal (REST) plan- cap.
Kern Beuningen		111	33	20	50	34	15	50	30	343	66	409
Het Waterdorp	G/O			20	20	14				54	0	54
Asdonk (overig)	G/O				30	20	15			65	0	65
Oranjekwartier	G-P/U	34	30					20		84	0	84
De Hutgraaf (locatie voetbal)	G/O							30	30	60	60	120
Olden Tempel	G-P/U	74								74	0	74
Reekstraat (gemeente)	G/U	3	3							6	0	6
Reekstraat (particulier)	P									0	6	6
Kern Ewijk		8	55	71	39	51	46	37	28	335	380	715
Den Elt	G/U			6		14	8	9	8	45	0	45
Den Elt (Willems)	P				6					6	0	6
Centrum Ewijk	G/O			25						25	95	120
Keizershoeve 1	P/U	8	8	8						24	0	24
Keizershoeve 2	P/O		46	26	26	22	22	20	20	182	0	182
Keizershoeve 3	G/O			5	5	13	14	8		45	0	45
Linten	G/O		1	1	2	2	2			8		8
De Woerd	G									0	285	285
Kern Winssen		0	0	0	0	0	15	30	27	72	20	92
Fruithof (Bongerd zuid)	P/U						15	30	27	72	0	72
Kennedysingel Z.	G									0	20	20
Kern Weurt		4	21	0	0	0	0	0	0	25	0	25
Roozenburg	P/U	4	21							25	0	25
Verspreid in alle kernen		1	3	14	13	5	5	5	5	51	17	68
Bunswaard	P/O			11	10					21	0	21
Diversen	P	1	3	3	3	5	5	5	5	30	17	47
Totaal		124	112	105	102	90	81	122	90	826	483	1.309
		826										

De belangrijkste aspecten van de planning zijn:

- de planning houdt rekening met de woningbehoefte. In de komende periode worden ruim 800 woningen toegevoegd. Dat is volgens de woningbehoefte in de woonvisie. Er is (nog steeds) een goede spreiding over de vier kernen. In alle kernen wordt gebouwd. Er wordt voorzien in de woonwensen van de verschillende doelgroepen (woonvisie) door centrumlocaties, uitbreidingslocaties en bijzondere projecten. Er wordt een redelijk aandeel sociaal gebouwd, al sluit dit niet volledig aan bij de woonvisie.
- De planning speelt in op nieuwe ontwikkelingen. Het jaarlijks bijstellen van de woningbouwplanning is een eis uit de woonvisie. Zo wordt ingespeeld op nieuwe kansen.
- De planning houdt rekening met aangegane verplichtingen, zoals het naar voren schuiven van de ontwikkeling van Keizershoeve 2 in 2011. Om een hoge piek te voorkomen is de

ontwikkeling van de Hutgraaf en Den Elt (gemeentelijke plannen) naar achteren geschoven. Een vergelijkbare (concurrerende) locatie als de Asdonck is in de planning blijven staan omdat er “afspraken” zijn met de ontwikkelaar.

- Stagnaties in de planontwikkeling zijn in de planning verwerkt. Door de crisis stagneert de oplevering en worden nauwelijks nieuwe plannen gestart. Van de voor 2012 geplande 122 woningen zijn er 81 opgeleverd. Hiertegenover staat wel de sloop van 67 woningen.

Voor 2013 staan 124 woningen gepland (122 woningen in aanbouw).

- De planning is uitgangspunt voor de grondexploitaties. Voor de herziening van de grondexploitaties per 1 januari 2013 wordt uitgegaan van deze woningbouwplanning. Omdat er sprake is van dynamische berekeningen (er wordt rekening gehouden met fasering, kosten- en eventueel opbrengststijgingen) beïnvloeden verschuivingen in de planning, de resultaten van de grondexploitaties.
- De planning is uitgangspunt voor geweest voor de overleggen in de Stadsregio. In de verstedelijkingsvisie is afgesproken dat Beuningen tot 2020 netto ruim 800 woningen toevoegt. Dit wordt verder afgestemd in de sub regionale bestuursafspraken (BOV). Afwijkingen in aantal en in categorieën worden besproken in de sub regio. Ondertekening van de BOV's is gepland in april 2012. Daarin is afgesproken dat in 2013 de BOV wordt geactualiseerd op basis van een regionale woningmarktanalyse. Herijking programma met als uitgangspunt vraaggericht bouwen. Insteek Beuningen blijft 800 woningen als uitgangspunt met eventuele kwalitatieve wijzigingen. Op 1 januari 2014 wordt nieuw sub regionaal programma geaccordeerd door de Provincie.

De bijstellingen van de woningbouwplanning zijn in de volgende tabel zichtbaar gemaakt. In deze tabel zijn de zogenaamde snelle verdienlocaties niet opgenomen. Worden toegevoegd op het moment dat de globale aantallen helder zijn.

PROGNOSE OPLEVERING WONINGBOUW (start bouw steeds 1 jaar eerder) 2013 ten opzichte van 2013

Plangebied	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2013 - 2020	na 2020	totaal (REST) plan-cap.
Kern Beuningen	77	50	58	50	48	20	30	30	363	66	429
Bijstelling	111	33	20	50	34	15	50	30	343	66	409
Het Waterdorp			20	20	18				58	0	58
Bijstelling			20	20	14				54	0	54
Asdonk (overig)				30	30	20			80	0	80
Bijstelling				30	20	15			65	0	65
Oranjekwartier	34	50							84	0	84
Bijstelling	34	30					20		84	0	84
De Hutgraaf (locatie voetbal)							30	30	60	60	120
Bijstelling							30	30	60	60	120
Olden Tempel	40		38						78	0	78
Bijstelling	74								74	0	74
Reekstraat (gemeente)	3								3	0	3
Bijstelling	3	3							6	0	6
Reekstraat (particulier)									0	6	6
Bijstelling									0	6	6
Kern Ewijk	24	83	59	26	37	45	35	25	334	380	714
Bijstelling	8	55	71	39	51	46	37	28	335	380	715
Den Elt					15	10	5	5	35	0	35
Bijstelling			6		14	8	9	8	45	0	45
Den Elt (Willems)		6							6	0	6
Bijstelling				6					6	0	6
Centrum Ewijk			25						25	95	120
Bijstelling			25						25	95	120
Keizershoeve 1	24	16	8						48	0	48
Bijstelling	8	8	8						24	0	24
Keizershoeve 2		46	26	26	22	22	20	20	182	0	182
Bijstelling		46	26	26	22	22	20	20	182	0	182
Keizershoeve 3		15				13	10		38	0	38
Bijstelling			5	5	13	14	8		45	0	45
Linten									8	0	8
Bijstelling		1	1	2	2	2			8	0	8
De Woerd									0	285	285
Bijstelling									0	285	285
Kern Winssen	15	30	0	27	0	0	0	0	72	150	222
Bijstelling	0	0	0	0	0	15	30	27	72	20	92
Fruithof	15	30		27					72	0	72
Bijstelling						15	30	27	72	0	72
Kennedysingel Z.									0	150	150
Bijstelling									0	20	20
Kern Weurt	10	11	0	0	0	0	0	0	21	0	21
	4	21	0	0	0	0	0	0	25	0	25
Rozenburg	10	11							21	0	21
Bijstelling	4	21							25	0	25
Verspreid in alle kernen	25	16	15	5	5	5	5	5	81	19	100
	1	3	14	13	5	5	5	5	51	17	68
Nieuw Netwerk Landgoederen (ICE)	20								20	0	20
Bijstelling									0	0	0
Bunswaard/nieuw		11	10						21	0	21
			11	10					21	0	21
Diversen	5	5	5	5	5	5	5	5	40	19	59
Bijstelling	1	3	3	3	5	5	5	5	30	17	47
Totaal	151	190	132	108	90	70	70	60	871	615	1.486
Bijstelling	124	112	105	102	90	81	122	90	826	483	1.309

5.2 uitgangspunten woningbouwprogramma

Voor de opstelling van het woningbouwprogramma zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- het nieuwe woningbouwaantal van circa 800 woningen netto tot 2020, gebaseerd op het woningmarktonderzoek van Quintus;
- faseren van 80 tot 100 woningen per jaar:
 - voorkomen van pieken in de jaarproductie;
 - concurrentie tussen plannen voorkomen;
 - spreiding over de kernen.

Het vastgestelde woningbouwprogramma is gebruikt als basis voor de uitwerking van de financiële positie van het Grondbedrijf.

5.3 parameters

Voor alle opgestelde grondexploitaties worden gelijke parameters voor rente-, kosten- en batenstijging gehanteerd. Eventuele gevolgen, bij de hantering van andere parameters, worden afzonderlijk per plan in beeld gebracht.

De parameters zijn:

- Rente 3,5% (interne rekenrente). Kostenstijging 2,0%. Batenstijging 0,0% (2013 en 2014), 1% (2015) en 2% (vanaf 2016).

In nagenoeg³ alle grondexploitatieberekeningen is met rekening gehouden met de parameters. Zeker voor de aankomende jaren wordt dit ook landelijk geadviseerd. Over enkele jaren is dan mogelijk weer een batenstijging aan de orde. Voorlopig wordt, door de zeer ongewisse woningmarkt, het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd.

Deze rapportage probeert een doorkijk te geven voor de periode 2013 – 2020. De plannen hebben verschillende looptijden. Met behulp van de gehanteerde parameter worden dynamische eindwaardeberekeningen (EW) opgesteld naar 31-12-2030⁴. Vervolgens worden alle plannen contant (CW) gemaakt naar de situatie per 1-1-2013.

5.4 woningbouw

Hoe weerbarstig en onvoorspelbaar de woningmarkt is blijkt uit de ontwikkeling van de laatste jaren.

³ Zie de afzonderlijke projectformats

⁴ 2030 en niet 2020 omdat hiermee makkelijk verschuivingen na 2020 kunnen worden doorgerekend

INWONERS EN WONINGEN VANAF 1-1-1988

Jaar / per 1 januari	Inwoners	Toename inwoners	Woningen (excl. Groene heuvels en woonwagens	Toename woningen	Gemiddel de inwoner toename	Gemiddel- de woning- bezetting	Cumulatieve gemiddelden woningen				
							25 jrs	20 jrs	15 jrs	10 jrs	5 jrs
1988	20.883		7.437			2,81					
		734		335	2,19						
1989	21.617	620	7.772	284	2,18	2,78					
1990	22.237	310	8.056	71	4,37	2,76					178
1991	22.547	220	8.127	78	2,82	2,77					
1992	22.767	280	8.205	123	2,28	2,77					
1993	23.047	356	8.328	148	2,41	2,77					
1994	23.403	447	8.476	265	1,69	2,76					
1995	23.850	441	8.741	107	4,12	2,73					148
1996	24.291	31	8.848	47	0,66	2,75					
1997	24.322	184	8.895	171	1,08	2,73					
1998	24.506	472	9.066	206	2,29	2,70					
1999	24.978	440	9.272	225	1,96	2,69					
2000	25.418	20	9.497	63	0,32	2,68	117				106
2001	25.438	-6	9.560	16	-0,38	2,66					
2002	25.432	-85	9.576	21	-4,05	2,66					
2003	25.347	125	9.597	2	62,50	2,64		102			
2004	25.472	-181	9.599	3	-60,33	2,65					
2005	25.291	-214	9.602	74	-2,89	2,63					
2006	25.077	180	9.676	183	0,98	2,59			86	76	82
2007	25.257	68	9.859	150	0,45	2,56					
2008	25.325	-7	10.009	48	-0,15	2,53					
2009	25.318	178	10.057	170	1,05	2,52					
2010	25.496	18	10.227	66	0,27	2,49					70
2011	25.514	-60	10.293	51	-1,18	2,48					
2012	25.454	-117	10.344	14	-8,36	2,46					
2013	25.337		10.358			2,45					
		4.454		2.907							
25	jaarsge- middelde	178		116							

5.5 regionale indicatieve woningbouwprogramma

Op 21 februari 2012 heeft het college ⁵besloten een bestuursovereenkomst met de Stadsregio aan te gaan.

De belangrijkste afspraken daarin:

- mee te werken aan de actualisatie van het regionale woningbouwprogramma;
- geen nieuwe plancapaciteit voor 1 juli toevoegen, tenzij dit goed is onderbouwd;
- de bestuursovereenkomst ondertekenen met het voorbehoud dat het afgesproken Beuningse woningbouwprogramma kan worden gerealiseerd.

De afspraken over de woningbouw komen samengevat op het volgende neer:

- de woningbouwprogramma's worden geactualiseerd op basis van het WoON 2012 (Beuningen doet samen met de andere gemeenten in de regio mee aan de oversampling), nieuwe woningbouwprognoses en een gezamenlijk op te zetten woningmarktmonitor;
- er komt een uniform systeem van planninglijsten aansluitend bij de jaarlijkse planninglijsten woningbouw van de provincie;
- afspraak (met de provincie) om jaarlijks stadsregio breed tussen de 1900 en 2600 woningen per jaar aan harde plancapaciteit toe te voegen. Het feitelijke aantal wordt bepaald vóór 1 juli 2012 op basis van de door alle gemeenten in te vullen planninglijsten woningbouw. Tot die tijd brengen gemeenten geen nieuwe uitbreidingsplannen in procedure tenzij goed onderbouwd;
- inzet en ondersteuning van de Stadsregio voor het opzetten van de monitor, de analyse van WoON2012 (voorjaar 2013), regio brede reacties op provinciaal beleid, beschikbaar stellen van kennis en kunde op het gebied van wonen en ruimte waaronder de woonlastenbenadering en bevolkingskrimp;
- er komt een voorstel voor 1 juli 2012 voor een kader waarbinnen gemeenten kunnen afwijken van de 50/50-regeling in relatie tot vraaggericht bouwen (pilot loopt nog);
- specifieke afspraken voor Zuidwest betreffen de afspraak dat de sub regionale gemeenten bouwen volgens het opgenomen woningbouwprogramma in de Verstedelijkingsvisie en dat we ons houden aan de afspraken voor concurrerende woningbouw.

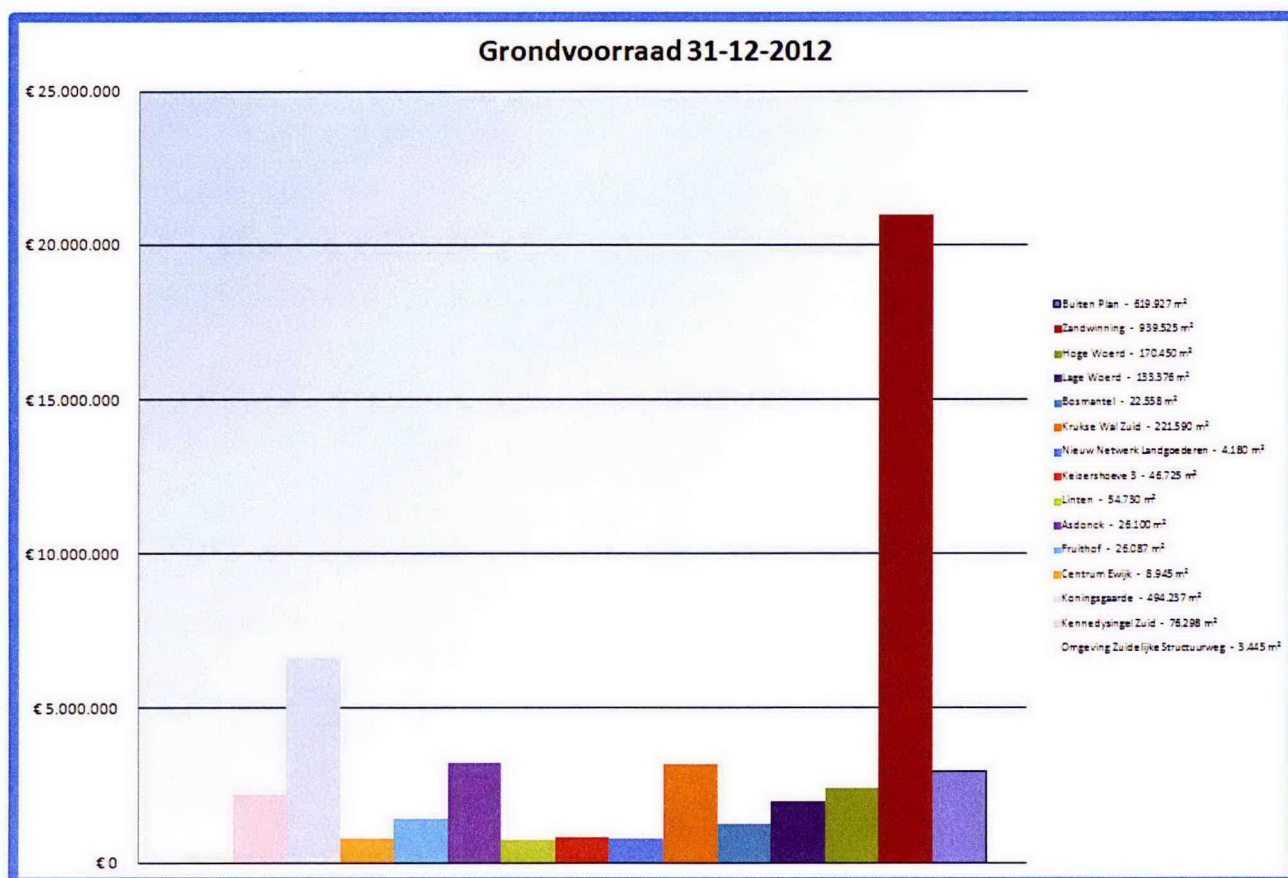
5.6 particuliere kavels

In de vastgestelde woningbouwplanning wordt ook rekening gehouden met een gemiddelde productie van vijf incidentele woningen per jaar. Dit aantal gaat over particuliere initiatieven. Verzoeken om woningen te bouwen door een particulier of grondeigenaar die zich niet bezig houdt met projectontwikkeling.

5.7 grondverwerving

De gemeente heeft destijds, voor het ontwikkelen van onder meer de woningbouwlocaties, zoveel mogelijk gekozen voor een actieve grondpolitiek. De gemeente beschikt daardoor over een aanzienlijke grondvoorraad. Totale grondvoorraad bedraagt ruim 285 ha met een totale boekwaarde van € 49,7 miljoen.

⁵ Door de raad op 13-3-2012 voor kennisgeving aangenomen



Om de taakstelling van 800 tot 1.000 woningen tot 2020 te halen hoeft er geen grond meer aangekocht te worden. In hoofdstuk 7 wordt nadere informatie verstrekt op welke wijze met de bestaande grondvoorraad omgegaan wordt.

5.8 productiekosten

Voor de inrichting van de openbare ruimte hanteert de gemeente sinds jaar en dag een hoog kwaliteitsniveau. Motto: hoge kwaliteit betaalt zichzelf op den duur uit.

Slechts als de opbrengsten van een exploitatie niet voldoende zijn om de kosten te dekken komt een eventuele aanpassing van het kwaliteitsniveau aan de orde.

Bij diverse recente complexen zijn incidenteel de kosten van toekomstig onderhoud en beheer in beeld gebracht. Dit heeft echter nog niet geleid tot het beschikbaar stellen van de daaraan gekoppelde onderhoudsbudgetten. Deze discussie loopt nog.

Mede daarom is het Handboek Kwaliteit Openbare Ruimte (HKOR) in de raadsvergadering van 6 november 2012 vastgesteld.

Doelstelling van het HKOR is een door de gemeenteraad vastgesteld beleidskader te vinden waarin een samenhangend ruimtelijk- en beheerbeleid voor de gehele gemeente Beuningen wordt geformuleerd. Hierdoor is het mogelijk goed onderbouwd besluiten te nemen zowel op het fysieke, economische als het sociale vlak betreffende de inrichting en onderhoud van de openbare ruimte. Hierdoor wordt een duurzame instandhouding van de openbare ruimte mogelijk. Het HKOR is een referentiekader met voldoende flexibiliteit voor de gehele gemeente en voor zowel de bestaande als nieuwe ruimte.

Ook in het HKOR wordt de relatie met andere beleidsdocumenten en projecten aangestipt. In het HKOR is onderscheid gemaakt in korte termijn visie (2013-2017) en lange termijn (2018-2030).

Korte termijn visie:

- 1) overall basis inrichtingskwaliteit
- 2) overall C- kwaliteit beheer met uitzondering van specifiek aangewezen locaties

Lange termijn visie:

- 1) Overall basis inrichtingskwaliteit
- 2) Overall B- kwaliteit beheer met uitzondering van specifiek aangewezen locaties. Hiervoor gelden andere uitgangspunten.

5.9 bovenwijkse kosten

Op 1 juli 2008 zijn, door inwerkingtreding van de nieuwe Wro, met als belangrijk onderdeel afdeling 6.4 (de zogenaamde grondexploitatiewet), de mogelijkheden van kostenverhaal bij particuliere grondexploitatie aanmerkelijk verbeterd. Dit verbeterde kostenverhaal komt onder meer tot uitdrukking bij het kostenverhaal van "Bovenwijkse zaken".

Om de kans op een succesvol kostenverhaal van bovenwijkse zaken zo optimaal mogelijk te benutten is de aanwezigheid van een Nota Bovenwijks noodzakelijk.

Doel van nota

- Concreet toepassing geven aan de mogelijkheden voor kostenverhaal van bovenwijkse investeringen, bovenplanse kosten (zie paragraaf 2.6) en bijdrage ruimtelijke ontwikkeling. Bij zowel de gemeentelijke als de particuliere grondexploitatie;
- Benoemen van de investeringen die voor kostenverhaal via de nota Bovenwijks in aanmerking komen voor kostenverhaal, bij zowel de particuliere grondexploitatie als de gemeentelijke grondexploitatie;
- Inzicht verschaffen in de wijze waarop de investeringen gefinancierd kunnen en moeten worden;

In de vergadering van 18 november 2008 heeft de gemeenteraad de Nota Bovenwijks 2008-2020 vastgesteld. De bij de nota behorende matrix is in de raadsvergadering van 10 januari 2012 geactualiseerd.

De wijziging van het woningbouwprogramma, maar ook door de financiële (on)mogelijkheden van de gemeente maakten de aanpassing van de Nota Bovenwijks noodzakelijk.

Voor de bovenplanse verevening en de bijdrage ruimtelijke ontwikkeling is het noodzakelijk te beschikken over de gemeente brede structuurvisie. De structuurvisie is in de raadsvergadering van 8 mei 2012 vastgesteld.

Besluitvorming over het al dan niet doorgaan van geplande investeringen is natuurlijk aan de raad.

5.10 grondprijzen

Gebruikelijk is dat de grondprijzen in Beuningen residueel bepaald worden. Een zuiver residueel bepaalde grondprijs is eerst mogelijk als de woningtypes bekend zijn.



In het beginstadium zijn deze gegevens niet beschikbaar en wordt gewerkt met kengetallen. De daaruit af te leiden gemiddelde grondprijs wordt bij de eerste calculatie als uitgangspunt voor een marktconforme uitgifteprijs gehanteerd.

Bij de huidige berekeningen wordt gemiddeld uitgegaan van € 210 (excl. Btw) voor betaalbare bouw en € 250 (excl. Btw) voor de duurdere bouw.

Op 1 oktober 2012 is de btw verhoogd van 19% naar 21%. In het gegeven voorbeeld betekent dit dat de residuele grondwaarde (veronderstelling dat vrij op naam prijs en stichtingskosten gelijk blijven) met € 5.000, - is gedaald.

6 WAARDERING GRONDVOORRAAD

De gemeente heeft tot medio 2011 een actief grondbeleid gevoerd. Dit heeft geleid tot een grondvoorraad van ruim 285 ha.

Bestemming	Oppervlakte	Boekwaarde 1-1-2013
Buiten plan	619.927 m²	€ 2.961.000
Woningbouw (NIEGG)	303.826 m²	€ 4.411.000
Woningbouw (BIE)	153.642 m²	€ 6.216.000
Zandwinning	939.525 m²	€ 20.947.000
Overige gronden	831.253 m²	€ 15.126.000
Totaal	2.848.173 m²	€ 49.661.000

In een tamelijk kort tijdsbestek is de situatie op de woningmarkt enorm gewijzigd. Tot 2020 zal Beuningen circa 800 woningen bouwen. Na 2020 wordt uitgegaan van nog 500 te bouwen woningen. De wijze waarop met de waardering van de grondvoorraad omgegaan wordt, bepaald mede de risico's binnen het grondbedrijf. Zo zijn de gronden van deelplan Koningsgaarde in Ewijk en de Kennedysingel-Zuid in Winssen in de jaarrekening 2011 niet meer opgenomen als toekomstige woningbouwlocatie. Overigens heeft de gemeente bij de waardering van gronden niet alle vrijheid. Het BBV⁶ geeft namelijk regels over de wijze waarop de grondvoorraad in de boekhouding verwerkt moet worden.

1. Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG)

- Activering van kosten op NIEGG complexen vindt in eerste instantie plaats tegen verkrijgingsprijs + bijkomende kosten;
- Activering van vervaardigingskosten is geoorloofd indien er een reëel en stellig voornemen bestaat voor bebouwing.

In eerste instantie gewaardeerd tegen de marktwaarde bij de huidige bestemming. Wanneer de toekomstige bouwbestemming is vastgelegd kan van de 'laagst denkbare verwachtingswaarde in de toekomstige bestemming worden uitgegaan.

2. OHW (onderhanden werken): Bouwgronden in Exploitatie (BIE)

- Activeren van vervaardigingskosten is geoorloofd. Gewaardeerd tegen toekomstige bestemming

Deze waardering heeft gevolgen voor de financiële positie van de gemeente. Vooral als de boekwaarde hoger komt te liggen dan de marktwaarde.

Door de gevoeligheid van de uitkomsten is de waardering in 2012 uitgevoerd door een commissie van drie externe deskundigen.

In het overzicht hierna zijn alleen die gronden opgenomen die na 2020 in ontwikkeling komen en de gronden die niet tot ontwikkeling komen. In het overzicht hiervoor zijn alle gronden opgenomen.

⁶ Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

VERTALING WAARDERINGSGRONDSLAGEN												
Omschrijving	Oppervlakte	Boekwaarde	Voorziening 2012	Saldo	gem. per m²	Bestemmingen						
						Buiten plan	Woningbouw		kavel			
							vóór 2020	na 2020				
		€	5,00	€	20,00	€	10,00					
1 Buiten plan gronden	619.927 m²	€ 2.961.000	€ -	€ 2.961.000	€ 4,78	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
4 Bosmantel	22.558 m²	€ 1.265.000	€ 1.152.000	€ 113.000	€ 5,01	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
7 Hoge Woerd	170.450 m²	€ 2.415.000	€ -	€ 2.415.000	€ 14,17	€ -	€ -	€ -	€ 10,00	€ -	-	
8 Lage Woerd	133.376 m²	€ 1.996.000	€ -	€ 1.996.000	€ 14,97	€ -	€ -	€ -	€ 10,00	€ -	-	
9 Koningsgaarde	494.237 m²	€ 6.636.000	€ 4.166.000	€ 2.470.000	€ 5,00	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
10 Krukse Wal zuid	221.590 m²	€ 3.198.000	€ 2.090.000	€ 1.108.000	€ 5,00	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
13 Kennedysingel	76.298 m²	€ 2.221.000	€ 1.828.000	€ 393.000	€ 5,15	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
15 Nieuw Netwerk Landgoederen	4.180 m²	€ 778.000	€ -	€ 778.000	€ 186,12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	750.000	
16 Zuidelijke Structuurweg omgeving	3.445 m²	€ 230.000	€ 156.000	€ 74.000	€ 21,48	€ 5,00	€ -	€ -	€ -	€ -	-	
	1.746.061 m²	€ 21.700.000	€ 9.392.000	€ 12.308.000								

7 GEÏNVESTEERD VERMOGEN

Basis van de ruimtelijke ontwikkelingen in Beuningen vinden nog steeds zijn grondslag in de in 1988 opgestelde structuurvisie Oranjewoud. Ruim twintig jaar later wordt nog steeds gewerkt aan de realisatie van de daarin opgenomen plannen.

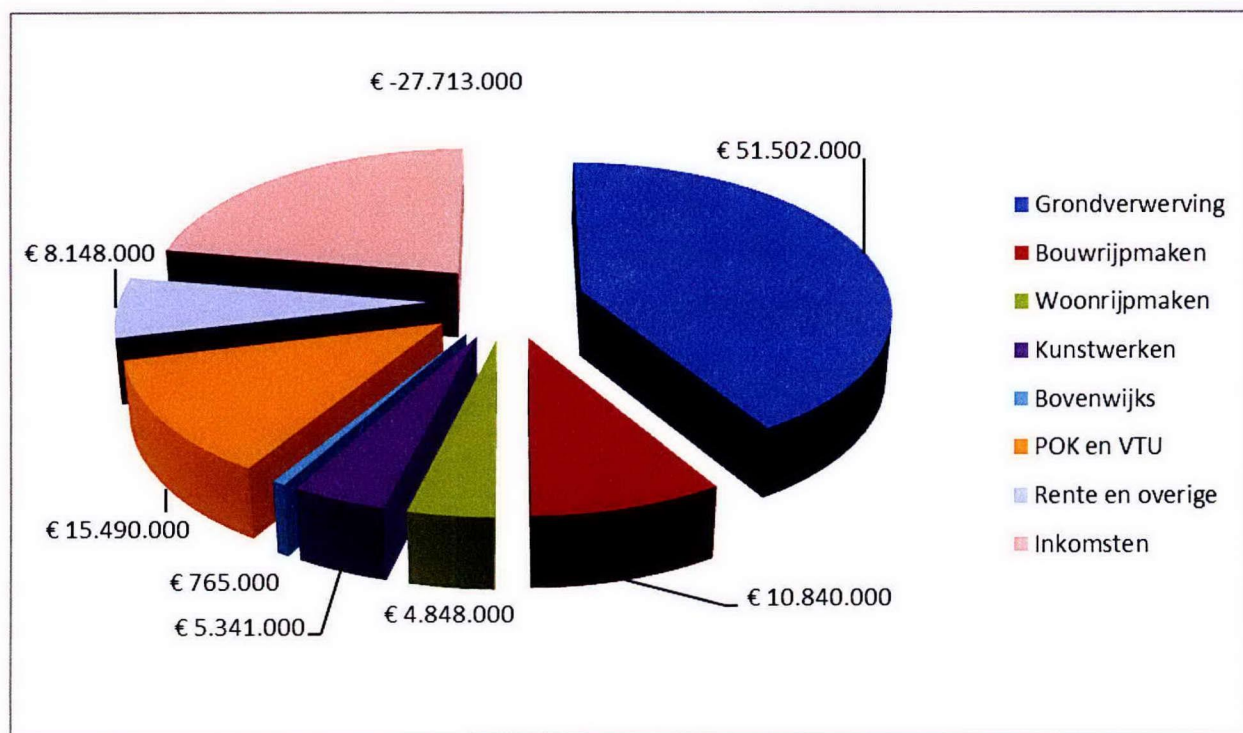
Maar ook is duidelijk dat in deze periode vele plannen, al dan niet succesvol, zijn opgepakt en gerealiseerd die niet in de structuurschetsen waren voorzien. Dit feit geeft een indicatie van de lange doorlooptijd van plannen, maar ook in de flexibiliteit die er moet zijn.

In deze rapportage zijn alle risico's in beeld gebracht. Maar de markt en de regionale afspraken bepalen het uiteindelijke resultaat. Regelmatige rapportage dan is dan ook van het allergrootste belang.

7.1 geïnvesteed vermogen

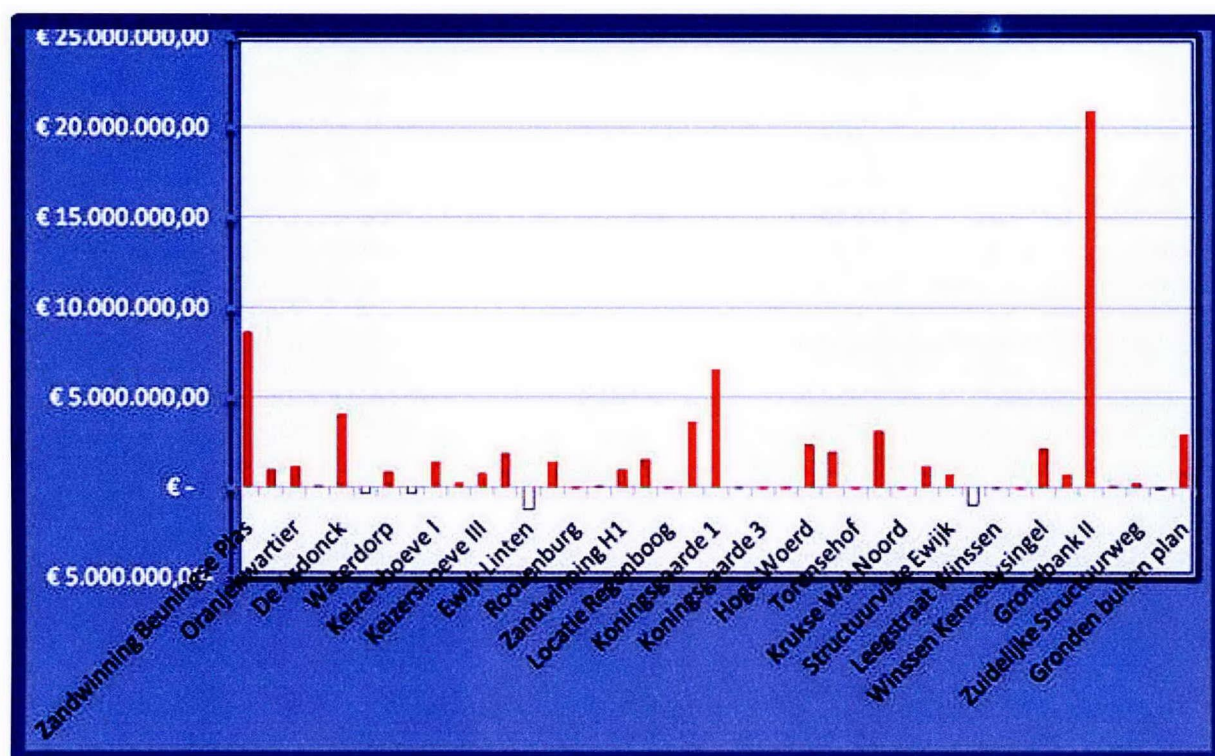
Totaal geïnvesteed vermogen per 31 december 2012 is afgerond € 69 miljoen (per saldo geen wijziging ten opzichte van 2011).

Het volgende diagram geeft de specificatie naar de belangrijkste uitgaven en inkomsten.

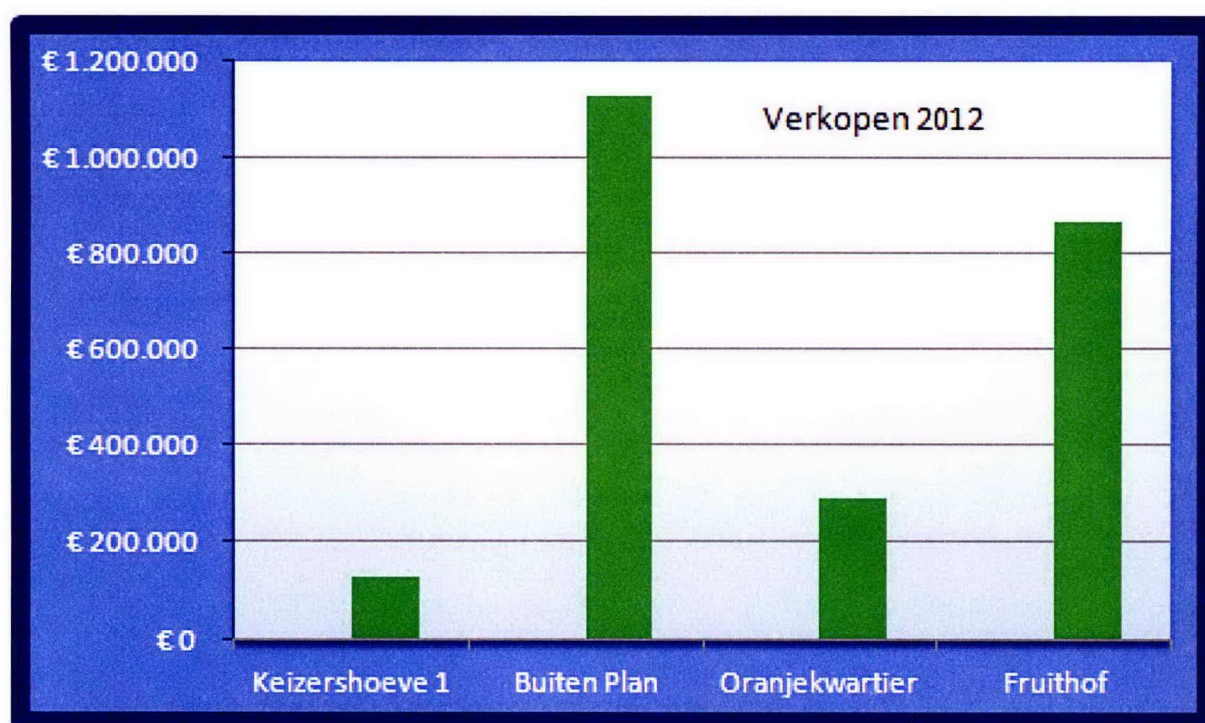


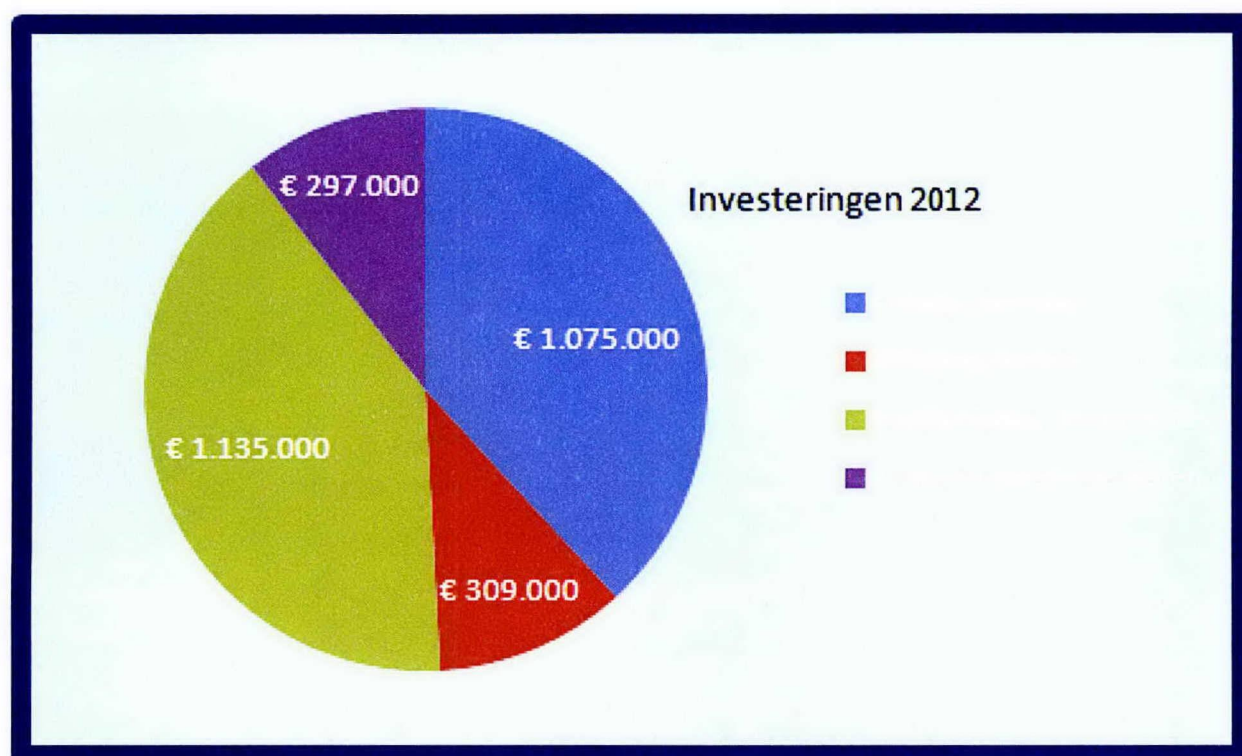
De rekenrente is vastgesteld op 3,5%. Op jaarbasis wordt per saldo een bedrag van € 2,4 aan rente bijgeschreven. Hiervan is meer dan één miljoen euro het gevolg van de zandwinning Beuningse Plas.

Grafisch weergegeven naar plangebied.:



De mutaties in 2012 zijn globaal aangegeven in onderstaande grafieken.





8 WEERSTANDSVERMOGEN

8.1 winst- en verliesrekening

Het jaar 2012 is afgesloten met een positief bedrijfsresultaat van € 85.000, -. Het jaar 2011 werd afgesloten met een negatief bedrijfsresultaat van € 5,8. Het negatieve resultaat is onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve.

8.2 positie per 1 januari 2013

Op 31 december 2012 is de algemene bedrijfsreserve van het Grondbedrijf € 14,7 miljoen negatief (exclusief € 18,3 miljoen voor de zandwinning).

PROGNOSE VERLOOP ALGEMENE BEDRIJFSRESERVE GRONDBEDRIJF			
A. Reservepositie per 1 januari 2012	Negatief	N	€ 15.545.000-
B. Bedrijfsresultaat 2012			
1. Onttrekkingen			
a Rente erfpachtsgronden	N	€ 7.610-	
b Algemene kosten/opbrengsten	N	€ 1.016-	
c Storting voorziening afgesl.complexen	N	€ 400.000-	
2. Stortingen		€ 408.626-	
a Erfpachtsgronden	V	€ 70.217	
b Bouwgrondbelasting	V	€ 2.628	
c Bijdrage AD: fietspad Schoenaker	V	€ 21.219	
d Vrijval voorziening afgesl.complexen	V	€ 500.000	
		€ 594.064	
		V	€ 185.000
3. Vrijval bommenregeling		V	€ 413.000
C. Algemene bedrijfsreserve per 31 december 2012		N	€ 14.947.000-
D. Afgewikkelde en/of dit jaar af te wikkelen complexen			
1 Afgewikkelde complexen:			
a. pm	V/N	€ -	
		V	€ -
E. Winst- en verliesneming in 2013:			
a. Beuningse Plas Rietlanden	V	€ 167.000	
		V	€ 167.000
F. Treffen Voorziening 2013:			
a. voor specificatie zie aanpassing	V	€ 74.000	
		V	€ 74.000
Reservepositie per 31 december 2013		N	€ 14.706.000-
G. Potentiële opbrengsten			
a Reekstraat woningbouw	V	€ 1.798.000	
b Keizershoeve 3	V	€ 1.376.000	
c Hoge Woerd	V	€ 129.000	
d Linten Ewijk	V	€ 3.328.000	
e Grond buiten plan	V	€ 353.000	
f "snelle verdienlocaties"	V	€ 4.153.000	
		V	€ 11.137.000
Toekomstige reserve Grondbedrijf	Nadeel	N	€ 3.569.000-

Alle projecten zijn zoals gebruikelijk kritisch tegen het licht gehouden. Helaas moeten we ook rekening houden met lagere grondopbrengsten. Voor een deel wordt dit gecompenseerd met lagere inrichtingskosten.

VERLOOP ALGEMENE RESERVE ZANDWINNING	
Oorspronkelijk bedrag 1-1-2011	€ 20.000.000-
aflossing 2011	€ 800.000
Reserve per 1-1-2012	€ 19.200.000-
aflossing 2012	€ 800.000
verrekening rente 2012	€ 129.000
	€ 929.000
Reserve per 1-1-2013	€ 18.271.000-

8.3 risico-inschatting actieve complexen

In hoofdstuk 11 wordt een toelichting per project gegeven. De actieve complexen komen in paragraaf 11.2 aan de orde.

De gecumuleerde effecten van de risico-inschattingen worden hieronder vermeld.

Risico's grondexploitaties door wijziging parameters	Boekwaarde 31 december 2012	Rente 0,50%	Kostenstijging 0,50%	Batenstijging 0,50%	Uitgifte € 10,00	Fasering 1 jaar
Olden Tempel	€ 1.030.000	€ 32.000	€ 75.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Oranjekwartier	€ 1.170.000	€ 34.000	€ -	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
De Asdonck	€ 4.130.000	€ 10.000	€ 46.000	€ 35.000	€ 122.000	n.v.t.
Reekstraat Woningbouw	€ 331.000	€ 23.000	€ 15.000	€ 73.000	€ 237.000	€ 73.000
Waterdorp	€ 890.000	€ 17.000	€ 16.000	€ 13.000	€ 105.000	
Keizershoeve II	€ 271.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Keizershoeve III	€ 810.000	€ 45.000	€ 30.000	€ 52.000	€ 168.000	€ 33.000
Den Elt	€ 1.944.000	€ 15.000	€ 28.000	€ 33.000	€ 55.000	
Ewijk Linten	€ 1.199.000	€ 43.000	€ 27.000	€ 43.000	€ 149.000	€ 39.000
Fruithof	€ 1.439.000	€ 3.000	€ 50.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	€ 10.154.000	€ 222.000	€ 287.000	€ 249.000	€ 836.000	€ 145.000

8.4 risico-inschatting lagere woningbouwproductie tot 2020

In de uitgebrachte second opinion zijn kritische kanttekeningen gemaakt over de haalbaarheid van het te realiseren woningbouwprogramma tot 2020. Daarom is een risicoberekening toegevoegd waarbij de jaarproductie wordt teruggebracht naar circa 60 woningen per jaar. Dit betekent wel dat de te realiseren woningen na 2020 toenemen. Nadat de marktonderzoeken binnen de stadsregio zijn afgerond wordt een vertaalslag gemaakt voor de effecten na 2020.

In de tabel hieronder is op de eerste regel aangegeven de woningbouwproductie, zoals die in de grondexploitaties is gehanteerd. Op de tweede regel staan de woningbouwaantallen voor de risico-inschatting bij een lagere bouwproductie tot 2020.

PROGNOSE OPLEVERING WONINGBOUW RISICOANALYSE JAARREKENING 2013													
Plangebied	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2011 - 2020	na 2020	totaal (REST) plan-cap.
	51	76	124	112	105	102	90	81	122	90	953	446	1.399
Totaal	51	76	124	63	66	64	66	63	68	51	692	707	1.399

Het risico van de verlaagde bouwproductie is berekend op een bedrag van afgerond € 342.000,-. In deze woningbouwplanning zijn de ontwikkellocaties nog niet opgenomen. Hier wordt bij het plan van aanpak van de ontwikkellocaties nader op ingegaan. In de tweede helft van 2013 komt deze informatie beschikbaar.

8.5 voorzieningen Grondbedrijf

VOORZIENINGEN GRONDBEDRIJF		
1	Afgesloten complexen	€ 436.000
2	Bovenwijken	€ 101.000
3	Bommenregeling	€ -
5	Parkeerfonds	€ 118.000
6	Archeologisch monument Keizershoeve 1	€ 241.000
	Totaal	€ 896.000

VOORZIENINGEN "ontwikkellocaties" TOTAAL TOT EN MET JAARREKENING 2011 GRONDBEDRIJF					
Complexen	<2010	2010	2011	> 2012	Totaal
1 Oranjekwartier	€ 716.000	€ 1.057.000	€ -	€ -	€ 1.773.000
2 Olden Tempel	€ 2.170.000	€ -	€ -	€ -	€ 2.170.000
3 Den Elt	€ -	€ 700.000	€ 303.000	€ -	€ 1.003.000
4 Hutgraaf	€ -	€ 791.000	€ 584.000	€ -	€ 1.375.000
5 Asdonck (incl. politiebureau)	€ 1.531.000	€ 1.148.000	€ 578.000	€ -	€ 3.257.000
6 Ewijkse (oud)	€ 500.000	€ 5.685.000	€ 4.677.000	€ -	€ 10.862.000
8 Keizershoeve 1	€ -	€ 3.208.000	€ 1.464.000	€ -	€ 1.744.000
9 Keizershoeve 2	€ -	€ 1.029.000	€ 579.000	€ 199.000	€ 251.000
10 Structuurvisie centrum Ewijk	€ -	€ 1.825.000	€ 436.000	€ -	€ 2.261.000
11 Kennedysingel	€ -	€ 1.109.000	€ 719.000	€ -	€ 1.828.000
12 Structuurschets Winssen	€ -	€ 153.000	€ -	€ -	€ 153.000
13 Roozenburg	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 50.000
15 Alde Steeg	€ -	€ -	€ 30.000	€ 20.000	€ 50.000
16 Lage Woerd	€ -	€ 4.000	€ 461.000	€ -	€ 465.000
17 Fruithof	€ -	€ -	€ 360.000	€ 45.000	€ 315.000
18 Omgeving zuidelijke structuurweg	€ -	€ 156.000	€ -	€ 57.000	€ 213.000
19 Waterdorp	€ -	€ -	€ -	€ 68.000	€ 68.000
	€ 4.917.000	€ 16.890.000	€ 6.105.000	€ 74.000	€ 27.838.000

Toelichting:

1. Afgesloten complexen

De voorziening is gevormd voor de afronding van de werkzaamheden voor al afgesloten complexen. In 2012 is de storting voor de brug Ringvaart nog geboekt. In het kader van de bezuinigingen is kritisch gekeken naar de omvang van de voorziening. Geconstateerd is dat een bedrag van circa € 0,5 miljoen niet meer nodig is. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve en de voorziening is met hetzelfde bedrag verlaagd.

2. Bovenwijks

Ten laste van de diverse grondexploitaties worden bedragen gestort in de gevormde voorziening bovenwijks. Hiertegenover staan verplichtingen voor investeringen die opgenomen zijn in de nota bovenwijks.

De voorziening bovenwijks is € 101.000,-. Dit bedrag is nodig om de te lage storting voor de zuidelijke structuurweg te compenseren.

3. Bommenregeling

De specifieke voorziening is, op advies van de accountant, vervallen en toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve van het Grondbedrijf. Toevoeging is € 413.000, -.

4. Nog niet in exploitatie genomen complexen

Ten laste van de bedrijfsresultaten is in 2004 en 2005 werd een nieuwe voorziening gevormd. De voorziening is gevormd om voor een viertal complexen: de Asdonck, de Ewijkse Plas en Oranjekwartier het risico in beeld te brengen.

In de eerste twee gevallen gaat het om het afdekken van "oude plankosten". Bij de Asdonck is sprake van een bedrag van € 565.000, - en voor de Ewijkse Plas is het bedrag € 500.000, -.

Ten laste van het resultaat 2005 is voor de Asdonck een extra toevoeging van € 966.000, - aan de voorziening gedaan voor onder meer het opvangen van de hogere kosten voor grondverwerving.

Voor het Oranjekwartier is het ten laste van de gemeente blijvende tekort becijferd op € 716.000, -. In 2009 is het voor de gemeente resterende tekort door de herstructurering van de Olden Tempel een storting in de voorziening gedaan van € 2.170.000, -.

In 2010 is er een extra voorziening getroffen van € 16,9 miljoen en in de jaarrekening 2011 nog eens een bedrag van € 6,1 miljoen. Vooral het gevolg van het afwaarderen van de gronden in Ewijk. Hiermee komt de voorziening uit op een bedrag van € 27,9 miljoen. Exclusief de getroffen voorziening voor de zandwinning Beuningse Plas van € 20 miljoen.

5. Parkeerbonds

In 2005 is het parkeerbonds gevormd. Voorwaarde voor de realisatie van de nieuwe winkelunits en 20 appartementen aan het Julianaplein was de storting door de ontwikkelaar van een bijdrage van € 5.000, - per netto (18 stuks) toegevoegde wooneenheid. Hiertegenover staat de verplichting van de gemeente om uiterlijk binnen een periode van 10 jaar de extra parkeerplaatsen aan te leggen.

In december 2006 besloot het college, als gevolg van het gereedkomen van 2 appartementen complexen op de hoek Schoolstraat/Molenstraat, tot een herinrichting van de 16 parkeerplaatsen aan de Schoolstraat. Door deze herinrichting zijn er 35 parkeerplaatsen gerealiseerd. De kosten voor de netto toevoeging van de 19 plaatsen worden uit het parkeerbonds betaald. Hiermee is aan de eis om binnen 10 jaar extra parkeerplaatsen aan te leggen voldaan.

6. Archeologisch monument

Voor de kosten van de inrichting van het park Keizershoeve 1 is een voorziening getroffen van € 543.000, -. De onderhoudskosten lopen, na inrichting, via de reguliere gemeentebegroting. Het restant van € 600.000, - van de ontvangen vergoeding van de ontwikkelaar is daarom toegevoegd aan de algemene reserve van de gemeente. In 2011 is gestart met de inrichting van het archeologisch monument als park. Inmiddels is de inrichting voor 95% afgerond. Op 31 december 2012 is de voorziening nog € 241.000, -.

7. Krukse Wal Zuid

In 2013 wordt voor de herinrichting een voorziening gevormd. De voorziening wordt gevoed door een bijdrage van de Grondbank Midden Gelderland van € 90.000,- en bijdrage van Rijkswaterstaat voor de boscompensatie van € 32.455,-.

9 MAATREGELEN

Hierna worden voorstellen gedaan die bij kunnen dragen aan het beperken van de risico's binnen het Grondbedrijf. Vooral de maatregelen op korte termijn zijn van belang.

De grondslag voor de toetsing ligt in de documenten, waarbij de integrale beleidsafstemming volop aan de orde komt:

- Strategische visie
- Structuurvisie (met uitvoeringsparagraaf) vaststelling in raad mei 2012
- Nota Grondbeleid 2009-2014 (vastgesteld in raad van 1 december 2010)
- Nota Bovenwijken 2008-2020 (vastgesteld in raad van 18 november 2008, bijstelling matrix in raad van 10 januari 2012).

Niet alleen de toetsing moet integraal zijn, maar ook de werkwijze binnen de gemeente. De nieuwe Wet ruimtelijke ordening ademt niet voor niets een sfeer uit van integraliteit.

9.1 korte termijn

9.1.1 snelle verdienlocaties

In hoofdstuk 2 is ingegaan op het begrip verdien capaciteit. Vanuit deze invalshoek is onderzocht op welke gemeente-eigendommen op een relatief eenvoudige wijze opbrengsten gegenereerd kunnen worden. Natuurlijk is dit wel afhankelijk van de markt. Het merendeel van de locaties is gelegen aan bestaande bebouwing.

Extra verdien capaciteit	Grondwaarde	Te investeren	Grond-opbrengst	Resultaat	Verdien-capaciteit
1 Regenboogschool	€ 350.000	€ 150.000	€ 750.000	€ 250.000	€ 600.000
2 Duivendonck/Heumeshof		zit in grondexploitatie centrum ewijk			
3 Kei		zit in grondexploitatie centrum ewijk			
4 Voormalig politiebureau	€ 363.000	€ 50.000	€ 300.000	€ 113.000	€ 250.000
5 Schoollocatie Alex Willemsstraat	€ 21.000	€ 50.000	€ 376.000	€ 305.000	€ 326.000
6 Jongensschool Winssen	€ -	€ 100.000	€ 500.000	€ 400.000	€ 400.000
7 Perceel Koningstraat Ewijk E 1536	€ 135.000	€ 90.000	€ 1.283.000	€ 1.058.000	€ 1.193.000
8 Perceel Koningstraat tussen Steeg 2 en 4	€ 60.000	€ 80.000	€ 643.000	€ 503.000	€ 563.000
9 Perceel tussen Koningstraat 3 en 5		zit in grondexploitatie linten ewijk ewijk			
10 Perceel tussen Koningstraat 7a en 7b	€ 35.000	€ 40.000	€ 400.000	€ 325.000	€ 360.000
11 Perceel Ewijk Den Alst		zit in grondexploitatie linten ewijk ewijk			
12 Perceel tussen Koningstraat 1a en 3a	€ 35.000	€ 60.000	€ 368.000	€ 273.000	€ 308.000
13 Perceel tussen Koningstraat 31 en 1a		zit in grondexploitatie linten ewijk ewijk als eigendom derden			
14/15/16 Kavels in gebied Reekstraat		zit in grondexploitatie Reekstraat			
17 Kennedysingel Winssen	€ 263.000	€ 650.000	€ 1.500.000	€ 587.000	€ 850.000
18 Terrein voormalige peuterspeelzaal Patrijslaan	€ -	€ 100.000	€ 400.000	€ 300.000	€ 300.000
19 Locatie Begoniastraat	€ -	€ 50.000	€ 200.000	€ 150.000	€ 150.000
20 Voormalige directieket Augustuslaan	€ -	€ 25.000	€ 140.000	€ 115.000	€ 115.000
	€ 1.262.000	€ 1.445.000	€ 6.860.000	€ 4.153.000	€ 5.415.000

Te investeren bedragen zijn exclusief kosten voorbereiding toezicht en uitvoering (VTU).

Inmiddels is opdracht verstrekt om deze locaties **snell** en **efficiënt** op de markt te brengen en te verkopen. Snel staat voor: dusdanig aanbod en voorwaarden dat het aantrekkelijk is voor derden om grond af te nemen. Efficiënt staat voor: niet meer doen dan nodig om doel te bereiken.

Om deze doelstellingen te bereiken wordt een plan van aanpak opgesteld. Eind 1^e kwartaal 2013 is het plan van aanpak gereed. Daarna volgt per locatie een specifieke projectopdracht.

9.1.2 openbare ruimte

De actuele grondexploitaties zijn kritisch doorgelopen op eventueel te behalen besparingen. De te behalen besparingen zijn zeer beperkt. Eventuele bezuinigingen worden afzonderlijk gerapporteerd. Daarbij wordt ook kritisch gekeken naar de particuliere projecten. Immers het beheer en onderhoud komen uiteindelijk wel bij de gemeente terecht.

9.1.3 rapportage

Twee keer per jaar (bij de begroting en de jaarrekening) wordt, en als bijzondere omstandigheden dit noodzakelijk maken vaker, aan de raad gerapporteerd.

9.1.4 woningbouw

In hoofdstuk 6 is uitvoerig ingegaan op de woningbouwproblematiek.

De woningbouwplanning geeft impliciet een prioritering aan van de projecten. Zeker geen blauwdruk. De prioritering mag echter niet leiden tot starheid.

Om te komen tot een heldere, integrale en zorgvuldige procedure voor het wijzigen of oppakken van nieuwe ontwikkelingen zullen steeds diverse vragen aan de orde komen, zoals:

- Past initiatief binnen: strategische visie/structuurvisie/vastgestelde planning
- Waarom: nieuwe wetgeving/bestuurlijk wenselijk/financiële buitenkans
- Effecten op: planning/middelen

9.1.5 exploitatieplan

Met de inwerkingtreding van de nieuwe Wro kan de gemeente beter kostenverhaal bereiken en ook locatie-eisen stellen.

Voorafgaand aan de start van de gesprekken met een particuliere grondeigenaar is het wenselijk, feitelijk een absoluut vereiste, om eerst een (concept)exploitatieplan op te stellen. Doel is om de financiële ruimte te bepalen. Hiermee wordt de onderhandelingspositie aanmerkelijk helderder. Op deze werkwijze wordt in de nota Grondbeleid uitvoerig stilgestaan.

Zo wordt, voordat het bestemmingsplan wordt vastgesteld, voor de ontwikkeling van de Keizershoeve 2 voor de eerste keer een exploitatieplan opgesteld. Vaststelling in de raadsvergadering van juni 2013.

9.2 lange termijn

In de toekomst kijken en deze dan ook nog voorspellen is het moeilijkste wat er is.

Uit diverse onderzoeken⁷ is wel duidelijk naar voren gekomen dat de groei die we, zeker vanaf de tweede wereldoorlog gekend hebben, een gepasseerd station is.

En dit gegeven betekent een enorme omslag in denken en mogelijkheden. Immers ambities moeten worden verlaten of worden bijgesteld.

De nadruk ligt in de toekomst meer op herstructurering van bestaande locaties dan op het ontwikkelen van nieuwe uitleglocaties.

⁷ Pronexus bevolkingsprognose gemeente Beuningen 2009/2029

10 PROJECTEN

In dit hoofdstuk wordt specifiek op alle projecten binnen het Grondbedrijf ingegaan. Zowel de plannen die nog tot uitvoering moeten komen als de plannen die al in uitvoering zijn.

Per project wordt met hetzelfde format gewerkt. Over elk plan, naast algemene informatie over het project, ingegaan op:

- De gehanteerde parameters
- Woningbouwprogramma enz.
- Exploitatiebegroting
- Geïnvesteed vermogen
- Verdien capaciteit
- Resultaatprognose
- Effecten wijziging parameters
- Effecten vertraging uitgifte

In hoofdstuk 10 is ingegaan op de te treffen maatregelen om risico's zo veel mogelijk te beperken.

10.1 niet exploitatie genomen complexen

In deze rubriek worden de plannen, voor zover financieel interessant, toegelicht die nog in de onderzoeksfase zijn of nog niet met de uitvoering is gestart. De informatie over deze plannen is daarom veelal beperkt. Vooral van belang is het moment waarop de daadwerkelijke uitvoering gepland staat.

- 7.3301 Hutgraaf woningbouw
- Masterplan Ewijk
- 7.3819 Hoge Woerd
- 7.3820 Lage Woerd
- 7.4390 (Structuurvisie) Centrum Ewijk
- 7.4100 Leegstraat Winssen
- 7.4102 Winssen rondom kerk
- 7.4103 Winssen Kennedysingel
- 7.5700 Structuurvisie kern Winssen
- 7.4400 Nieuw Netwerk Landgoederen

10.1.1 Hutgraaf

Na het vertrek in 2010 van voetbalvereniging de Beuningse Boys naar het nieuw gerealiseerde sportcomplex aan de Schoenaker is de locatie de Hutgraaf beschikbaar voor woningbouw. De verplaatsing van de Beuningse Boys wordt grotendeels bekostigd door de opbrengst van de woningbouwlocatie.

In 2011 is besloten de voormalige kantine voor een periode van vijf jaar te gebruiken als jeugdhonk. Het kunstgrasveld is openbaar toegankelijk. Alle overige velden zijn afgesloten. Voorjaar 2012 werd gestart met een nieuw projectplan voor de ontwikkeling van dit terrein. Dit plan was gereed, maar is niet vastgesteld omdat werd besloten de woningbouwplanning te actualiseren en de Hutgraaf naar achteren te schuiven.

De opgestelde geoptimaliseerde exploitatiebegroting liet een beperkt tekort (-/- € 67.000, -) zien. Daarbij is voor de grondopbrengst raming uitgegaan van 35% betaalbaar en 65% duurder bouw. Het resultaat wordt mede negatief beïnvloed door de vertraagde uitvoering als gevolg van de opgestelde woningbouwplanning.

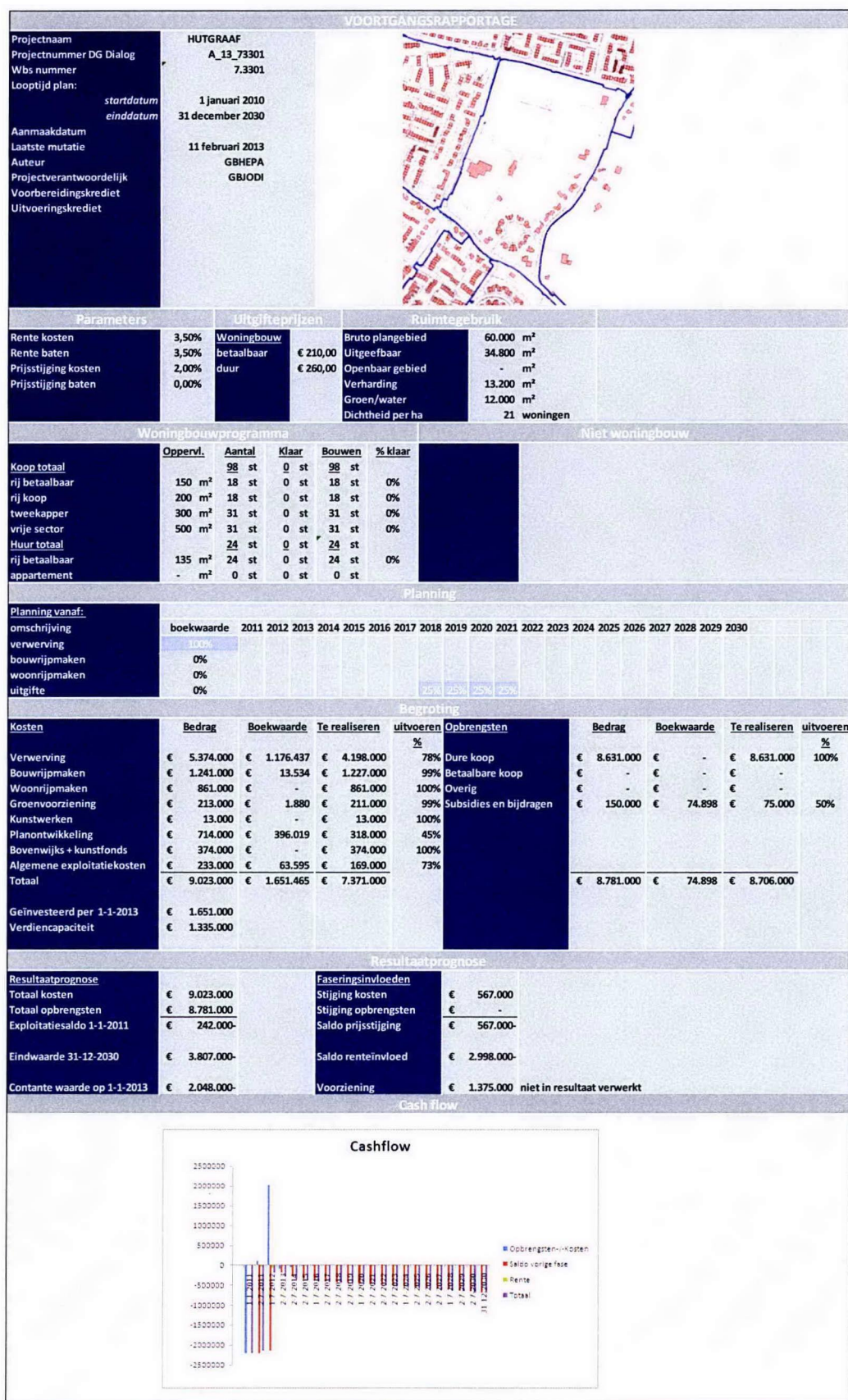
De eerste opleveringen staan gepland in 2019. Dit betekent start voorbereidende werkzaamheden voor het plan in 2016. Momenteel speelt enkel de bodemsanering en de geplande uitbreiding van TC De Linden, nadat de sanering is gerealiseerd.

Voor de sanering is een bedrag van € 300.000, - door de gemeenteraad op 2 oktober 2012 beschikbaar gesteld. Hiertegenover staat een ISV- bijdrage van € 150.000, -. De sanering is begin 2013 gestart. Gevolg is een negatief resultaat oploopt tot ruim € 2,0 miljoen. Voor dit tekort is inmiddels een voorziening getroffen van € 1.375.000, - (€ 791.000, - in 2010 en € 584.000, - in 2011).

Op 31 december 2012 is een bedrag van € 1.577.000, - geïnvesteerd. Totaal komt ten laste van de Hutgraaf, als grondinbreng, een bedrag van afgerond € 5,3 miljoen.

Risico's gemeente:

- Marktrisico
- Kwaliteitsniveau
- Bestemmingsplan/procedures



10.1.2 Masterplan Ewijk

In de raadsvergadering van 13 februari 2007 is het masterplan Ewijk, de toolbox dorps bouwen Ewijk, en de economische uitvoerbaarheid vastgesteld. Al eerder is het deelplan Den Elt vastgesteld.

Na vaststelling van het masterplan heeft de raad in de vergadering van 27 maart 2007 besloten om in het deelplan de Bosmantel het nieuwe complex van voetbalvereniging de Beuningse Boys te realiseren.



- Bijstelling marktconform geachte grondopbrengsten in het midden-/dure segment van € 300/m² excl. BTW naar € 285 per m² excl. BTW
- Niet meer ontwikkelen van gebieden waar gemeente géén grondpositie heeft. Dit heeft geresulteerd in het laten vervallen van de deelgebieden Toornsehof en Kruksewal-Noord en het ‘verkleinen’ van het deelgebied Koningsgaarde. Door deze planwijziging verminderde het woningbouwprogramma van 1.396 naar 1.083 woningen.
- Bijstelling fondsbijdragen Bovenwijks. Verdiscontering contractafspraken KH1 en KH2 in dekking vanuit fonds Bovenwijks (-/- € 2,2 miljoen)
- Doorvoeren temporisering woningbouwproductie aansluitend op de totale programmering van de gemeente Beuningen

- Verwerving (positief) bijgesteld naar aanleiding van nieuwe (deskundige)inzichten en meevallende grondaankopen.
- Het oorspronkelijke programma van deelgebied Koningsgaarde alsnog handhaven. Hiermee is het totale woningaantal van uitbreiding Ewijk komen te liggen op 1.249 woningen
- Beperkte verdichting van Hoge en Lage Woerd; de gemiddelde woningdichtheid van deze deelgebieden ligt na de bijstelling nog onder de 30 woningen per ha.

In de herziene berekening werden de resultaten van de diverse deelplannen verwerkt. Voor de deelplannen Keizershoeve 1 en 2 zijn contracten gesloten. Deze deelplannen worden bij de exploitatie genomen plannen nog specifiek toegelicht.

Maar inmiddels is een groot deel van de beoogde planvorming achterhaald. In de in februari 2011 vastgestelde woningbouwplanning zijn tot 2020 de deelplannen Hoge en Lage Woerd en de Koningsgaarde niet meer opgenomen.

Deelplan de Koningsgaarde wordt mogelijkwerijs helemaal niet meer ontwikkeld. Bij de waardering van de grondvoorraad wordt hiermee dan ook rekening gehouden. Uiteindelijk worden de effecten eerst goed zichtbaar bij de risicoanalyse.

Deze bijstellingen hebben forse invloed op de positie van het Grondbedrijf. Dekking gaat ontbreken voor enerzijds de gedane planontwikkelingskosten en anderzijds voor de afwaardering van de grondvoorraad. Ook de dekking van de investeringen Krukse Wal valt nagenoeg weg.

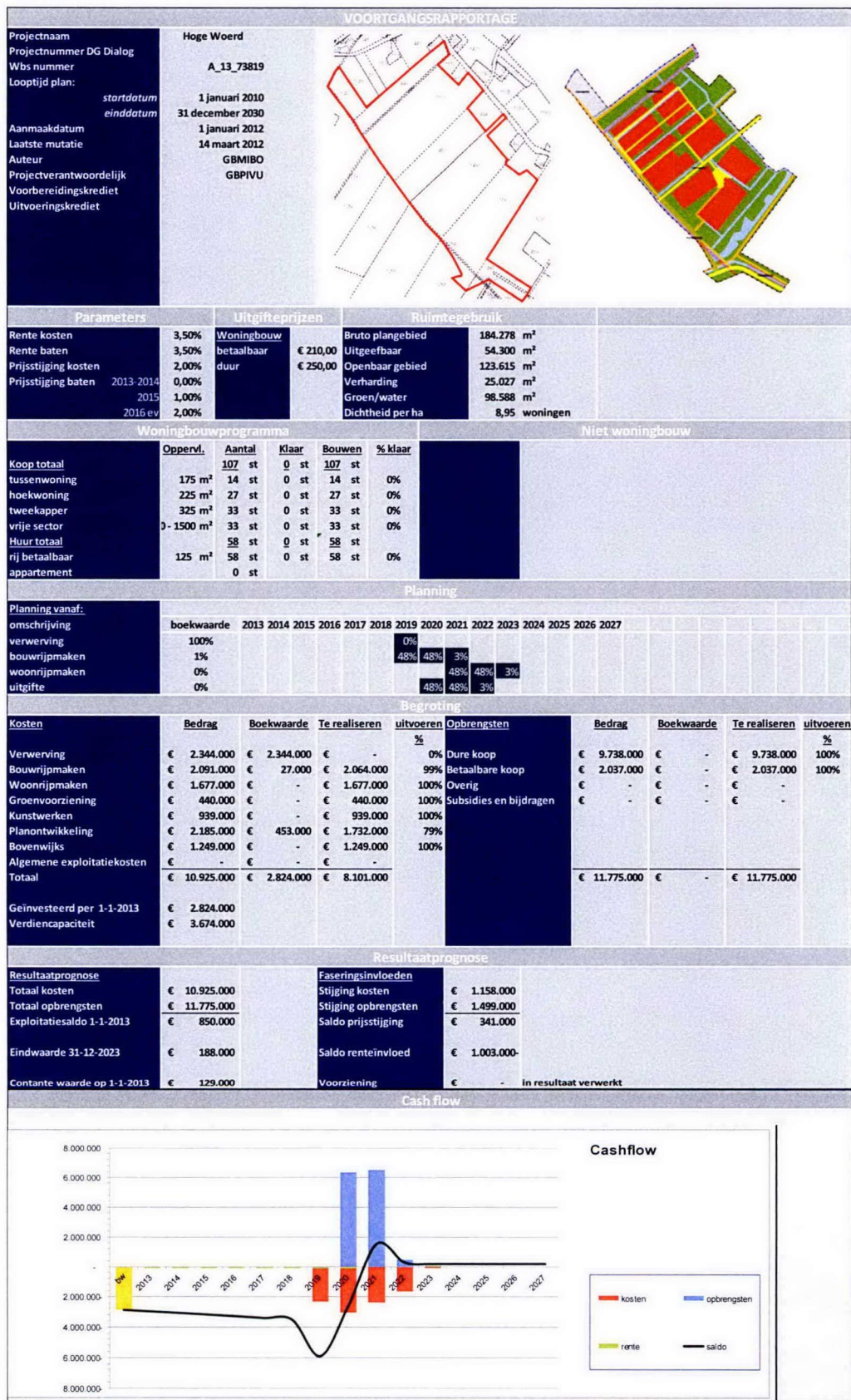
In 2011 is aangegeven het deelplan Koningsgaarde definitief te schrappen. Door deze ontwikkelingen is de vraag gerechtvaardigd of het Masterplan nog overeind moet blijven. In de jaarrekening 2011 zijn daarom extra voorzieningen getroffen voor een bedrag van afgerond € 3 miljoen.

10.1.3 Hoge Woerd en Lage Woerd

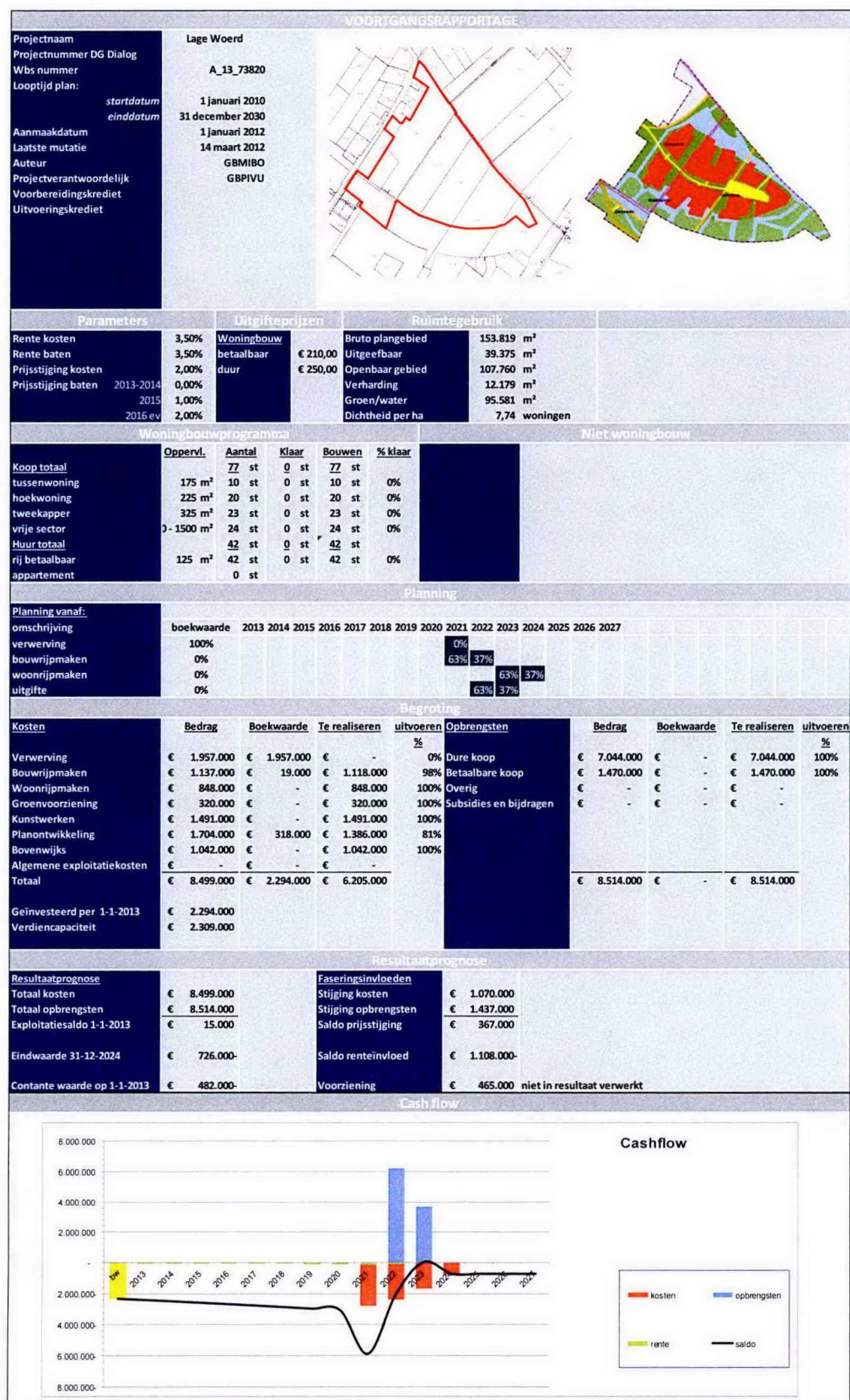
Van het Masterplan Ewijk wordt jaarlijks gekeken of de deelplannen Hoge Lage Woerd beschikbaar moeten blijven voor bebouwing na 2020.

Voor beide deelplannen geldt dat ze nu nog tot de plancapaciteit gerekend worden. Ook is voor beide locaties een exploitatieberekening opgesteld.

De Hoge Woerd sluit met een voordelig resultaat van circa € 129.000, -.



De Lage Woerd heeft een negatief resultaat van € 465.000, -. Hiervoor is een voorziening getroffen.



10.1.4 Structuurvisie Centrum Ewijk

In het centrum van Ewijk spelen de volgende ontwikkelingen:

De voorzieningen en dan vooral de detailhandel staan onder druk. Uit het Distributie Planologisch Onderzoek blijkt dat men zich moet richten op een zo compact mogelijk centrumgebied rondom De Klef. Het accent dient vooral te liggen op uitbreidingsmogelijkheden voor bestaande aanbieders.

- Winkelcentrum De Klef is toe aan een facelift. Daarnaast is onderzocht of het plein kan worden versterkt door aan de 'lege' zijden bebouwing toe te staan;
- Het inwoneraantal gaat de komende jaren toenemen als gevolg van de woninguitbreiding in Ewijk (is inmiddels voor een aanmerkelijk deel achterhaald door de nieuwe woningbouwplanning);
- Er zijn drie locaties in het centrum vrijgekomen (De Duivendonck, De Kei en het buurtcentrum Heumeshof) door de verplaatsing naar de Multifunctionele Accommodatie 't Hart. De huidige gebouwen staan leeg en het is nog niet bekend wat er op deze locaties gaat en kan komen. Daarnaast beraadt Zorggroep Maas en Waal zich op de toekomst van verpleeghuis Waelwick. Denkbaar is dat dit gebouw wordt gesloopt.
- Inmiddels is gestart met de bouw van een complex van 24 wooneenheden voor dementerende ouderen

Structuurvisie en ontwerpschetsen

Om de hier boven beschreven ontwikkelingen integraal aan te pakken, is voor het centrumgebied van Ewijk een structuurvisie opgesteld. In de structuurvisie worden de ontwikkelingen waar het centrum mee te maken krijgt, vertaald in een gebiedsgerichte, ruimtelijke uitwerking. Speerpunten in deze structuurvisie zijn de detailhandel, economie, zorg en wonen. Ook de openbare ruimte komt aan de orde.

Voor de drie locaties die vrij komen, zijn ontwerpschetsen opgesteld. In deze ontwerpen wordt een beeld geschetst van een mogelijke toekomstige situatie, rekening houdend met de mogelijkheden van de omgeving.

Klankbordgroep

De door de gemeente ingestelde klankbordgroep heeft advies aan college, inclusief een eerste financiële doorrekening, uitgebracht.

De optimale variant laat een negatief resultaat zien van bijna € 7 miljoen. Na doorvoering van een aantal optimalisaties:

- Inpassing van de zogenaamde zilverpapierhuisjes € 1,7 miljoen
- Verdichting door extra uitgifte € 0,2 miljoen
- Grondruil met zorggroep € 2 miljoen
- Inpassen seniorwoningen € 0,9 miljoen

kan het tekort worden teruggebracht naar afgerond € 2 miljoen. Dit is inclusief de herinrichting van de openbare ruimte (Julianastraat, Klaphekstraat en van Heemstraweg).

De eerste uitkomsten bieden voldoende mogelijkheden om nader onderzoek naar de uitvoering te starten. Aanpak van dit project is zeer wenselijk om verpaupering van het centrum van Ewijk te voorkomen.

[illegible]

- Marktsituatie
- Lange leegstand gebouwen en daardoor verpaupering
- Geen dekking voor te verrichten investeringen in de openbare ruimte

Bij de jaarrekening 2011 besloten locatie Kennedysingel als bouwlocatie te schrappen. Wel wordt gekeken naar een zo optimaal mogelijke opbrengst bij de afstoting van de gronden.

De gedane investering wordt dan ook in beperkte mate terugverdiend. Om die reden is een voorziening getroffen van € 1,8 miljoen.

Geïnvesteerd op 31 december 2012: € 2.221.000, -.

10.1.6 Nieuw Netwerk Landgoederen

Voor het gedeelte van de waaloever het gebied tussen Waalbandijk en de Van Heemstraweg streeft de gemeente naar een versterking van het landschap en van de mogelijkheden voor recreatief medegebruik. Om dit te kunnen realiseren worden mogelijkheden geboden voor een nieuw netwerk van landgoederen. Dit nieuwe netwerk van landgoederen legt de basis voor een robuuste blauwgroene structuur, waarbij particuliere initiatieven voor landgoedontwikkeling bijdragen in de totstandkoming en instandhouding van een hoogwaardig landschap.

Gebiedzonering

De basis van de visie is een gebiedzonering vastgesteld die het gebied in drie parallel gelegen deelgebieden verdeelt: de kwelzone, het middengebied en een landgoederenzone. Elke zone heeft specifieke gebruiksmogelijkheden en ontwikkelpotenties. Het blauwgroene raamwerk van de visie bestaat uit:

- kwelpad essentiële doorsteken en overige paden;
- voorwende;
- toegangslanen naar de potentiële landgoederen;
- laanbeplanting;
- kwelbossen; bosaanleg in kwelzone en landgoederenzone (gekoppeld aan de ontwikkeling van kwelgoederen);
- land-, kwel en lintgoederen.

Kort samengevat zijn een paar belangrijke conclusies te trekken:

- om de gebiedsvisie ook daadwerkelijk te realiseren moet de gemeente bereid zijn financiële middelen beschikbaar te stellen c.q. te reserveren. Hiermee wordt duidelijk dat realisatie van de hoofdstructuur (kwelpad en voorwende) een must is. Dit moet ook blijken uit de bij de structuurvisie op te stellen uitvoeringsstrategie. Is dit niet het geval dan heeft het plan en ook het kostenverhaal nauwelijks kans van slagen. Het plan wordt dan een luchtkasteel;

Na vaststelling van de visie 'De oeverwal als landgoed' is een plan van aanpak voor het uitvoeringsplan opgesteld. In dit plan van aanpak zijn 4 producten beschreven die samen het uitvoeringsplan vormen.

Gezien de financiële positie van de gemeente en de crisis op de woningmarkt heeft het project momenteel geen prioriteit. Ook de provincie heeft aangegeven geen prioriteit te zien in het uitvoeringsplan. De gemeenteraad heeft in de raadsvergadering van 10 april 2012 besloten uitvoeringsplan, met uitzondering van het landgoed Beuningen, stil te leggen.

Recentelijk hebben de initiatiefnemers van het landgoed Beuningen besloten de realisatie af te blazen. De gronden zijn inmiddels ook door de projectontwikkelaar verkocht.

Door de raad wordt nu gewerkt aan een initiatief voorstel om te kijken wat mogelijk is binnen het gebied.

De boekwaarde op 31 december 2012 is € 778.000, - en heeft betrekking op de locatie Distelakkerstraat 10.

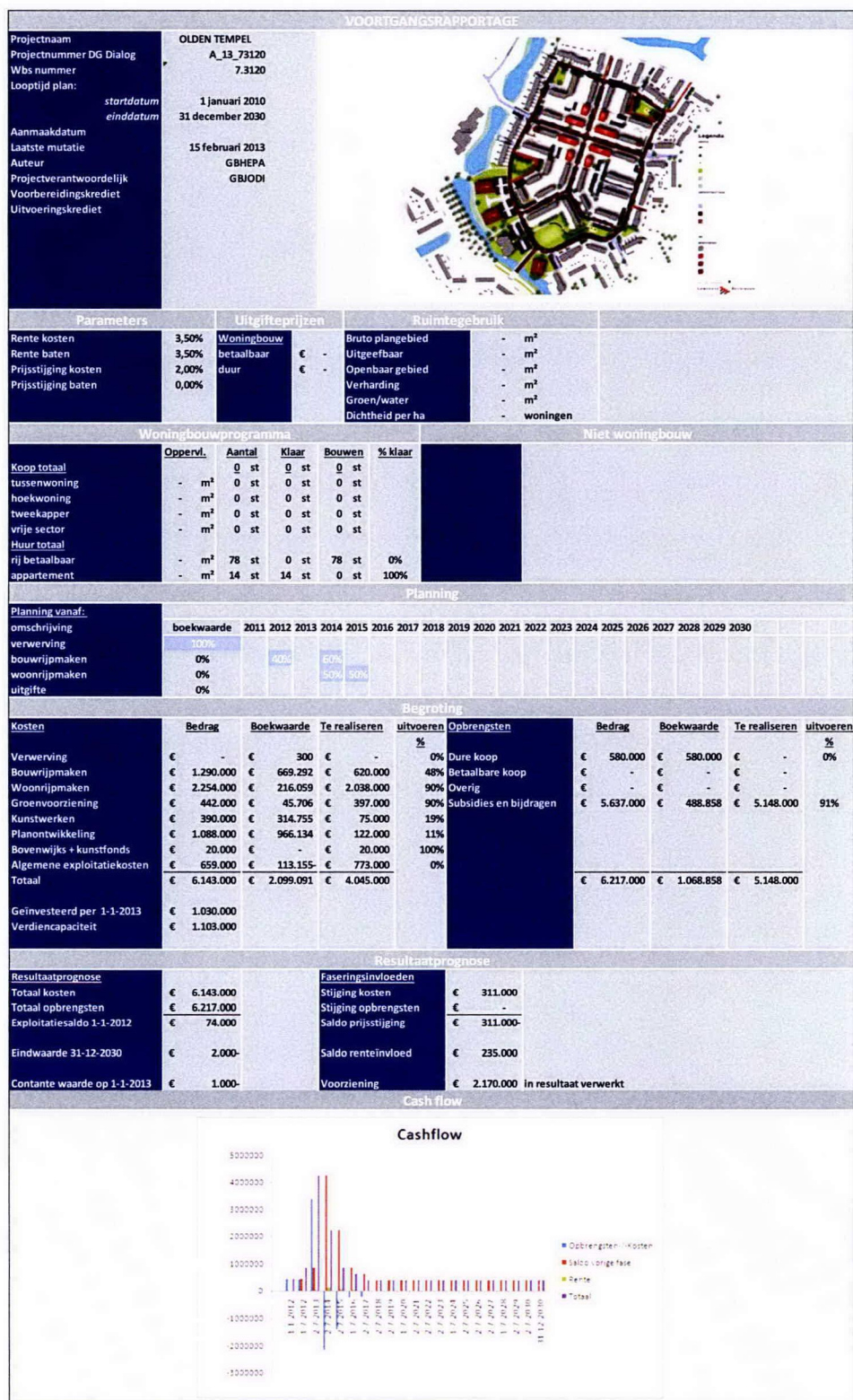
10.2 Bouwgrond in exploitatie

Nu worden de complexen belicht die in exploitatie zijn:

- 7.3120 Olden Tempel herstructurering woningbouw
- 7.3310 Oranjekwartier herstructurering woningbouw en winkels
- 7.3340 Alde Steeg
- 7.3400 Asdonck
- 7.3510 Reekstraat woningbouw
- 7.3604 Beuningse Plas (deelplan Waterdorp) woningbouw
- 7.3609 Beuningse Plas (deelplan Rietlanden) woningbouw
- 7.3815 Keizershoeve 1
- 7.3817 Keizershoeve 2
- 7.3816 Keizershoeve 3
- 7.3818 Den Elt woningbouw en sociaal culturele voorzieningen
- 7.3828 Linten Ewijk
- 7.4101 Fruithof (Bongerd zuid) woningbouw
- 7.4350 Roozenburg woningbouw

10.2.1 Olden Tempel

In samenwerking met Standvast Wonen wordt een deel van de wijk de Olden Tempel gerevitaliseerd. De gemeente is verantwoordelijk voor de grondexploitatie (inclusief de openbare ruimte). De opstalexploitatie is voor rekening en risico van Standvast.



In totaal worden 100 woningen gesloopt. Teruggebouwd worden 88 tot 100 woningen, die in afwijking van de afspraken, allemaal in de huursector worden gebouwd. De ramingen zijn gebaseerd op de door Standvast opgestelde exploitatieberekening van 26 november 2007.

De raad heeft in de vergadering van 26 februari 2008 ingestemd met het voorstel en ten laste van het Grondbedrijf een bijdrage van € 2.750.000 beschikbaar gesteld.

Per brief van 23 juli 2009 heeft de Provincie Gelderland positief gereageerd op de ingediende ISV-aanvraag. De bijdrage (geoormerkt geld) is € 580.000, -, waardoor het ten laste van het Grondbedrijf te brengen bedrag is teruggebracht naar € 2.170.000, -.

Inmiddels zijn er 88 woningen gesloopt (35 in 2010 en 53 in 2012). In 2011 zijn er 14 nieuwe woningen opgeleverd en op 1 januari 2013 zijn er 38 woningen (fase 2) en 36 appartementen (fase 3) in aanbouw.

In juli 2013 wordt gestart met de aanpak van de openbare ruimte.

Geïnvesteed op 31 december 2012: € 1.030.000,--.

Risico's gemeente:

- Investeringsbudget openbare ruimte.

10.2.2 Oranjekwartier

In de raadsvergadering van 6 juli 2004 is ingestemd met de stedenbouwkundige visie voor het oostelijk deel van het Centrum van Beuningen, inclusief de financiële afspraken, de met Standvast Wonen te sluiten samenwerkingsovereenkomst en het vervolgtraject Met Standvast Wonen is op 31 augustus 2004 een samenwerkingsovereenkomst gesloten om het gebied ten oosten van het Centrum van Beuningen grondig aan te pakken. Hoofdpunten in het ontwerp zijn de toevoeging van appartementen, een goede en veilige openbare route, plaatsing van voorgevels aan de straatzijde, veel groen en meer parkeermogelijkheden. Om dit te bereiken is de Schoolstraat verbonden met de Geradtslaan. Het plan omvat de sloop van ruim 50 woningen en de terugbouw van 150 woningen. Daarnaast worden er 75 extra parkeerplaatsen aangelegd.

De grondexploitatie (herinrichting van de openbare ruimte) is voor rekening en risico van de gemeente. De opstalexploitatie is voor rekening en risico van Standvast Wonen. Het tekort van afgerond € 4,8 miljoen in het plan wordt op basis van 50/50 verdeeld over beide partijen.

Het aandeel van de gemeente is echter maximaal € 2.191.000, -.

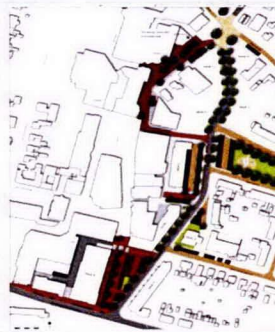
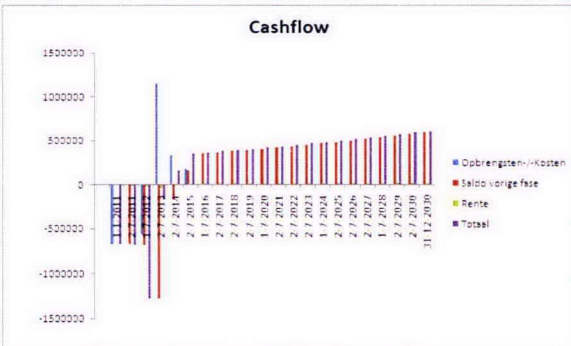
Dekking vindt plaats door ISV bijdrage, bijdrage G&F en uit onderhoudsfondsen algemene dienst (totaal € 948.000, -). Netto begroot tekort: € 1.243.000, -.

Voor het plandeel hoek Schoolstraat/Molenstraat is op 28 april 2005 door de gemeente een samenwerkingsovereenkomst met Onroerend goed maatschappij Th.G. van den Bosch B.V. gesloten. In samenhang met de ontwikkeling van de Bongerd Zuid wordt het risico voor het plandeel Schoolstraat/Molenstraat geminimaliseerd.

Hiermee wordt het hiervoor genoemde tekort teruggebracht met € 527.000, - tot een restant van € 716.000, -. Voor dit bedrag is ook een voorziening getroffen.

De geraamde ISV bijdrage is fors hoger uitgevallen, omdat naast € 290.000, - extra voor de 1e fase ook voor de 2e fase een subsidie is toegekend van wederom € 580.000, -. Er heeft echter, door een dubbeltelling, ook een correctie plaatsgevonden op de dekking van afgerond € 300.000, -.

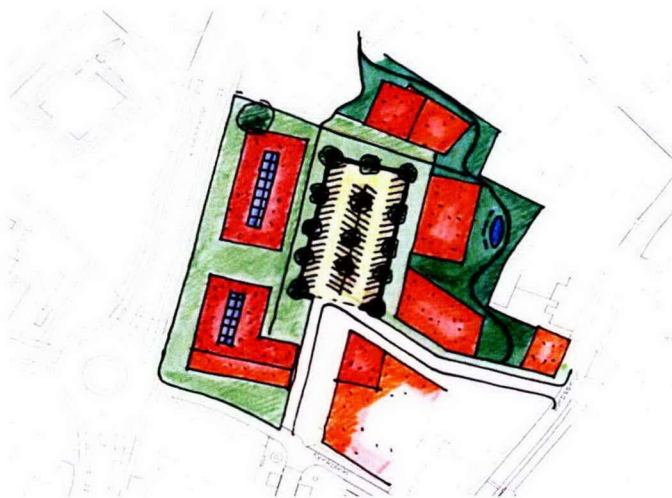
In 2011 is de koppeling tussen het deficit voor het Noordelijk Deel van het plan en de Bongerd Zuid losgelaten. Dit heeft er toe geleid dat de voorziening opgetrokken werd tot een bedrag van € 1,7 miljoen. De laatste exploitatieberekening laat een voordeel zien van afgerond € 300.000, -. Deze wordt nog niet opgenomen omdat een bijstelling op de plankosten nodig is. Deze afweging wordt medio 2013 gemaakt.

VOORTGANGSRAPPORTAGE																					
Projectnaam		ORANJEKWARTIER																			
Projectnummer DG Dialog		A_13_73310																			
Wbs nummer		7.3310																			
Looptijd plan:																					
startdatum		1 januari 2010																			
einddatum		31 december 2020																			
Aanmaakdatum																					
Laatste mutatie		11 februari 2013																			
Auteur		GBHEPA																			
Projectverantwoordelijk		GB/ODI																			
Voorbereidingskrediet																					
Uitvoeringskrediet																					
Parameters		Uitgifteprijsen		Ruimtegebruik																	
Rente kosten	3,50%	Woningbouw		Bruto plangebied	-	m²															
Rente baten	3,50%	betalbaar	€ -	Uitgeefbaar	-	m²															
Prijsstijging kosten	2,00%	duur	€ -	Openbaar gebied	-	m²															
Prijsstijging baten	0,00%			Verharding	-	m²															
				Groen/water	-	m²															
				Dichtheid per ha	-	woningen															
Woningbouwprogramma						Niet woningbouw															
	Oppervl.	Aantal	Klaar	Bouwen	% klaar																
Koop totaal	10	st	10	st	0	st															
tussenwoning	-	m²	0	st	0	st															
hoekwoning	-	m²	0	st	0	st															
tweekapper	-	m²	0	st	0	st															
vrije sector	-	m²	10	st	10	st	100%														
Huur totaal																					
rij betaalbaar	-	m²	0	st	0	st															
appartement	-	m²	184	st	82	st	102	st	45%												
Planning																					
Planning vanaf:	boekwaarde	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
omschrijving	100%																				
verwerving	0%			40%		60%															
bouwwijpmaken	0%					50%	50%														
woonrijpmaken	0%																				
uitgifte	0%				40%	36%					24%										
Begroting																					
Kosten	Bedrag	Boekwaarde	Te realiseren	uitvoeren	Opbrengsten	Bedrag	Boekwaarde	Te realiseren	uitvoeren												
				%					%												
Verwerving	€ 1.434.000	€ 611.121	€ 823.000	57%	Dure koop	€ 849.000	€ -	€ 849.000	100%												
Bouwwijpmaken	€ 830.000	€ 763.092	€ 67.000	8%	Betalbare koop	€ -	€ -	€ -	-												
Woonrijpmaken	€ 1.138.000	€ 452.454	€ 686.000	60%	Overig	€ 44.000	€ 43.500	€ 1.000	2%												
Groenvoorziening	€ 120.000	€ 70.646	€ 49.000	41%	Subsidies en bijdragen	€ 3.597.000	€ 1.676.617	€ 1.920.000	53%												
Kunstwerken	€ -	€ -	€ -	-																	
Planontwikkeling	€ 933.000	€ 834.869	€ 98.000	11%																	
Bovenwijken + kunstfonds	€ 78.000	€ -	€ 78.000	100%																	
Algemene exploitatiekosten	€ 748.000	€ 131.174	€ 879.000	118%																	
Totaal	€ 3.785.000	€ 2.863.356	€ 922.000			€ 4.490.000	€ 1.720.117	€ 2.770.000													
Geïnvesteerd per 1-1-2013	€ 1.143.000																				
Verdien capaciteit	€ 1.848.000																				
Resultaatprognose																					
Resultaatprognose				Faseringsinvloeden																	
Totaal kosten	€ 3.785.000			Stijging kosten	€ -																
Totaal opbrengsten	€ 4.490.000			Stijging opbrengsten	€ -																
Exploitatiesaldo 1-1-2012	€ 705.000			Saldo prijsstijging	€ -																
Eindwaarde 31-12-2030	€ 865.000			Saldo renteinvloed	€ 160.000																
Contante waarde op 1-1-2013	€ 465.000			Voorziening	€ 1.773.000	in resultaat verwerkt															
Cash flow																					
																					

De eerste vier deelplannen (blok I, A, D, B en E) zijn gerealiseerd. De doortrekking van de Alexiastraat is uitgevoerd. De plandelen F1, G en H (totaal 34 appartementen) zijn in aanbouw. In 2013 wordt gestart met blok C (30 appartementen). Het laatste plandeel F2 (20 appartementen) staat gepland voor oplevering in 2019.

10.2.3 Alde Steeg

De Het bestemmingsplan voor de ontwikkeling van het gebied van de Alde Steeg, herontwikkeling en nieuwbouw van het verzorgingshuis en directe omgeving, is door de raad vastgesteld in de vergadering van 6 februari 2012.



De kosten van de realisatie van het bestemmingsplan (inclusief eventuele planschade) zijn voor rekening van de Zorggroep Maas & Waal. Voor de ontwikkeling en realisatie is een grondexploitatieovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is een vergoeding opgenomen voor de door de gemeente te maken plankosten. De vergoeding is gebaseerd op de plankostenscan en bedraagt € 119.120, -.

Risico's voor gemeente beperken zich vooralsnog tot de zogenaamde oude plankosten. Voorziening getroffen in 2011

voor een bedrag van € 30.000, -. Op 31 december 2012 is de boekwaarde € 138.000, -

10.2.4 Asdonck

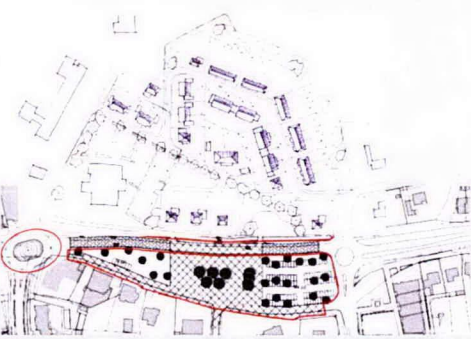
De realisatie van het plan de Asdonck verloopt, zacht uitgedrukt, niet voorspoedig. Onderzocht wordt of het laatste planontwerp tot uitvoering moet komen. Hierbij wordt ook kritisch gekeken naar de herinrichting het gebied rondom de van Heemstraweg.

Geïnvesteed is € 4,1 miljoen. Het betreft zowel kosten voor grondverwerving als kosten voor interne uren en externe adviseurs. Hiervan wordt toegerekend aan de Asdonck locatie sec een bedrag van € 3,6. De overige investeringen houden verband met de locatie voormalig Politiebureau en Bioscoop.

Op basis van het bijgestelde "laatste plan" is de grondexploitatie globaal doorgerekend. Het tekort komt dan uit op een bedrag van € 3,3 miljoen. Voor dit bedrag is ook een voorziening getroffen.

De intentie bestaat om met de ontwikkelaar tot een passend plan te komen. Er wordt schoon schip gemaakt. Om dit traject zorgvuldig te laten verlopen is een plan van aanpak opgesteld. Ook is een voorbereidingskrediet van € 55.000, - beschikbaar gesteld.

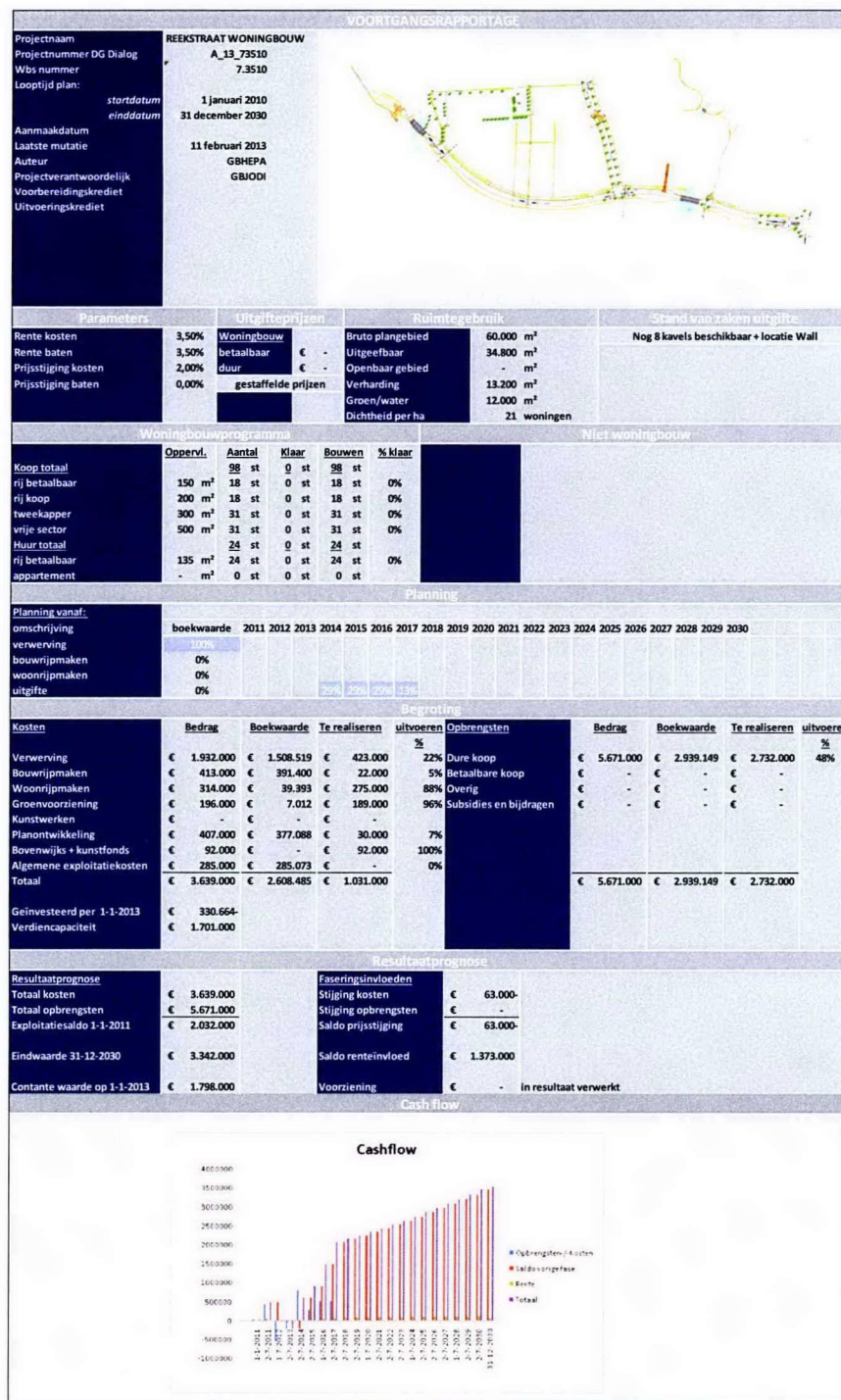
In 2011 zijn wel de bioscoop, Grand café en kantoorruimten opgeleverd.

VOORTGANGSRAPPORTAGE																					
Projectnaam	Asdonck (excl. bioscoop)																				
Projectnummer DG Dialog	A_13_7340																				
Wbs nummer																					
Looptijd plan:																					
startdatum	1 januari 2010																				
einddatum	31 december 2030																				
Aanmaakdatum	1 januari 2013																				
Laatste mutatie	15 februari 2013																				
Auteur	GBMIBO																				
Projectverantwoordelijk	GBIODI																				
Voorbereidingskrediet																					
Uitvoeringskrediet																					
																					
Parameters		Uitgifteprijsen		Ruimtegebruik																	
Rente kosten	3,50%	Woningbouw		Bruto plangebied	38.211 m²	excl. bioscoop															
Rente baten	3,50%	betalbaar	€ 210,00	Uitgeefbaar	14.707 m²																
Prijsstijging kosten	2,00%	duur	€ 250,00	Openbaar gebied	21.170 m²																
Prijsstijging baten	2013-2014			Verharding	12.002 m²																
	2015	1,00%		Groen/water	9.168 m²																
	2016 ev	2,00%		Dichtheid per ha	10,73 woningen																
Woningbouwprogramma						Niet woningbouw															
Koop totaal	Oppervl.	Aantal	Klaar	Bouwen	% klaar																
tussenwoning / betaalbaar	1.150 m²	41 st	0 st	41 st	0%																
eindwoning / middelduur	2.974 m²	5 st	0 st	5 st	0%																
tweekapper / duur	5.637 m²	10 st	0 st	10 st	0%																
vrijstaand / duur	4.946 m²	18 st	0 st	18 st	0%																
Huur totaal		8 st	0 st	8 st	0%																
rij betaalbaar																					
appartement																					
Planning																					
Planning vanaf:	boekwaarde	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
omschrijving	95%					5%															
verwerving	17%					67%	17%														
bouwrijpmaken	17%							17%	67%												
woonrijpmaken																					
uitgifte	0%					33%	33%	34%													
Begroting																					
Kosten	Bedrag	Boekwaarde	Te realiseren		uitvoeren	Opbrengsten	Bedrag	Boekwaarde	Te realiseren		uitvoeren										
Verwerving	€ 2.329.000	€ 2.202.000	€ 127.000		5%	Dure koop	€ 3.330.000	€ -	€ 3.330.000		100%										
Bouwrijpmaken	€ 630.000	€ 216.000	€ 414.000		66%	Betaalbare koop	€ 242.000	€ -	€ 242.000		100%										
Woonrijpmaken	€ 1.365.000	€ -	€ 1.365.000		100%	Overig	€ -	€ -	€ -												
Groenvoorziening	€ 199.000	€ -	€ 199.000		100%	Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -												
Kunstwerken	€ 20.000	€ -	€ 20.000		100%																
Planontwikkeling	€ 775.000	€ 296.000	€ 479.000		62%																
Bovenwijken + kunstfonds	€ 26.000	€ -	€ 26.000		100%																
Algemene exploitatiekosten	€ 914.000	€ 864.000	€ 50.000		5%																
Totaal	€ 6.258.000	€ 3.578.000	€ 2.680.000				€ 3.572.000	€ -	€ 3.572.000												
Geïnvesteerd per 1-1-2013	€ 691.744																				
Verdiencapaciteit	€ 892.000																				
Resultaatprognose																					
Resultaatprognose	€ 6.258.000	Faseringsinvloeden		€ 207.000																	
Totaal kosten	€ 3.572.000	Stijging kosten		€ 114.000																	
Totaal opbrengsten	€ 2.686.000	Stijging opbrengsten		€ 93.000																	
Exploitatiesaldo 1-1-2013	€ 3.498.000	Saldo prijsstijging		€ 719.000																	
Eindwaarde 31-12-2020	€ 2.846.000	Saldo renteinvloed		€ 3.068.000	niet in resultaat verwerkt																
Contante waarde op 1-1-2013		Voorziening																			

10.2.5 Reekstraat woningbouw

Het deelplan (Oude)Reekstraat maakt onderdeel uit van het bestemmingsplan Beuningse Plas, De Waterplas.

Geraamd positief resultaat is afgerond € 1,8 miljoen.



Er moeten nog 7 kavels met een gemiddelde oppervlakte per kavel van meer dan 1.000 m² worden verkocht. De verkoop stagneert omdat voor dergelijke grote kavels de markt op dit moment niet gunstig is. Kritisch moet bekeken worden of het nog reëel is om dergelijke grote kavels tegen deze kavelprijzen wenselijk zijn om tot een snelle afronding van het plan te komen.

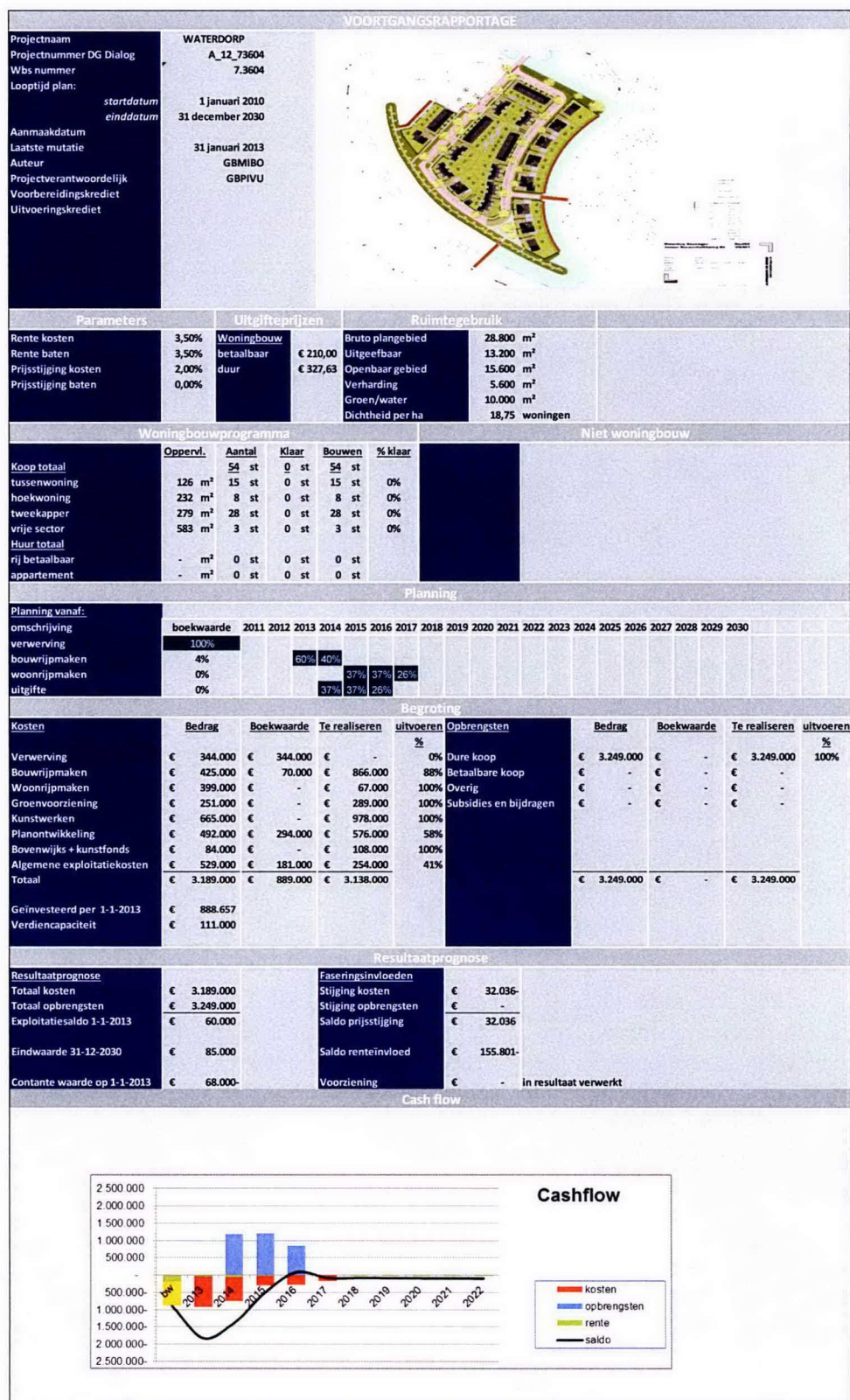
Risico's:

- Marktrisico is de vertraging in de uitgifte

10.2.6 Waterdorp

Het Waterdorp is het laatste deelplan van het laatste grote uitbreidingsplan in Beuningen. Eind 2009 heeft de gemeente het plan, na faillissement van de ontwikkelaar, teruggekregen.

Vervolgens is het planontwerp geadopteerd en nadien geoptimaliseerd. Eind 2010 is het stedenbouwkundige plan en beeldkwaliteitsplan met bijbehorend woningbouwprogramma door het college vastgesteld.



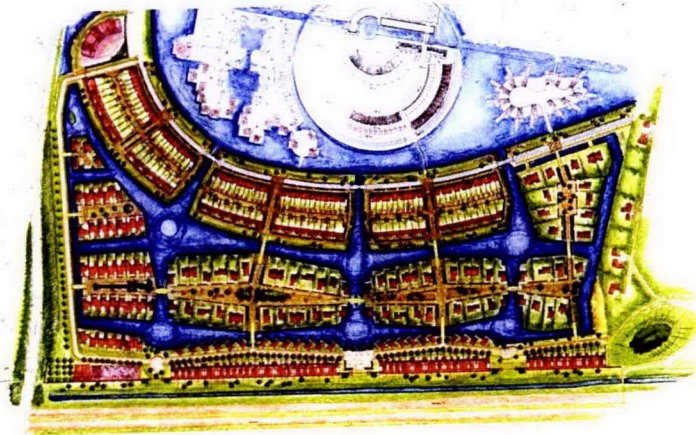
Met de ontwikkelaar zijn de gesprekken om tot een contract te komen nog niet afgerond. Streven is om medio 2013 tot een contract te komen.

Begin 2014 is het bestemmingsplan onherroepelijk. Het bouwrijpmaken start dan in het voorjaar van 2014 en start bouw in de tweede helft van 2014.

In de woningbouwplanning is opgenomen dat de eerste woningen in 2015 worden opgeleverd. De investering op 31 december 2012 is afgerond € 0,9 miljoen.

10.2.7 Rietlanden

Deelplan de Rietlanden van het bestemmingsplan de Beuningse Plas woningbouw is nagenoeg afgerond.



Op 1 januari 2013 is nog een bedrag nodig van € 161.000, -. Dit is inclusief een bedrag van € 60.000, - voor verkeersmaatregelen aan de Lagunesingel. De boekwaarde op 31 december 2012 is € -327.887,78. Het geraamde extra positieve resultaat van € 327.887,78 -/- € 161.000, - = € 166.887,78 wordt na afronding van de werkzaamheden toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve. Medio 2013 wordt het complex afgewikkeld.

10.2.8 Keizershoeve 1

Keizershoeve 1 is de eerste deelontwikkeling van de uitbreiding Ewijk en maakt daarmee deel uit van Masterplan Ewijk en de toolbox dorps bouwen, die in februari 2007 in de Raad zijn vastgesteld. Op 15 december 2008 is een realisatieovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar van het gebied, Jansen Bouwontwikkeling (JBO).



Keizershoeve 1 is een bijzonder project omdat het een pilotproject is voor Design & Construct: een andere manier van aanbesteden aan marktpartijen. De ontwikkelaar, Jansen Bouwontwikkeling, is verantwoordelijk voor het bouwen en ontwikkelen van de woningbouw, infrastructuur en de inrichting van het gebied. Over de eerste ervaringen die zijn opgedaan met Design & Construct is de Raad in november 2008 geïnformeerd. Daarnaast heeft Keizershoeve 1 een bijzonder karakter vanwege een omvangrijke archeologische vindplaats die door de RCE (Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed) is bestempeld tot Rijksmonument. Ook het gebied

rondom het monument blijkt van hoge archeologische waarde te zijn. Er is door de gemeente een subsidie aangevraagd bij het RCE om de hoge opgraafkosten van JBO grotendeels te kunnen dekken. Deze subsidie is gehonoreerd en is/ wordt uitbetaald aan JBO.

Het villaterrein wordt door de gemeente ingericht. De inrichtingskosten worden betaald door JBO. Deze zijn vastgelegd in de realisatieovereenkomst. Het kader voor de inrichting is het vastgestelde stedenbouwkundig plan. Daarnaast stelt het RCE eisen wat wel en niet mag op het terrein. Het RCE zal een monumentenvergunning moeten verstrekken om het gebied in te kunnen richten. Met het collegebesluit van juni 2009 is groen licht gegeven over de aanpak daarvan. Hoofduitgangspunt daarbij is de archeologie in de ondergrond, de Romeinse villa, te visualiseren op maaiveldniveau.

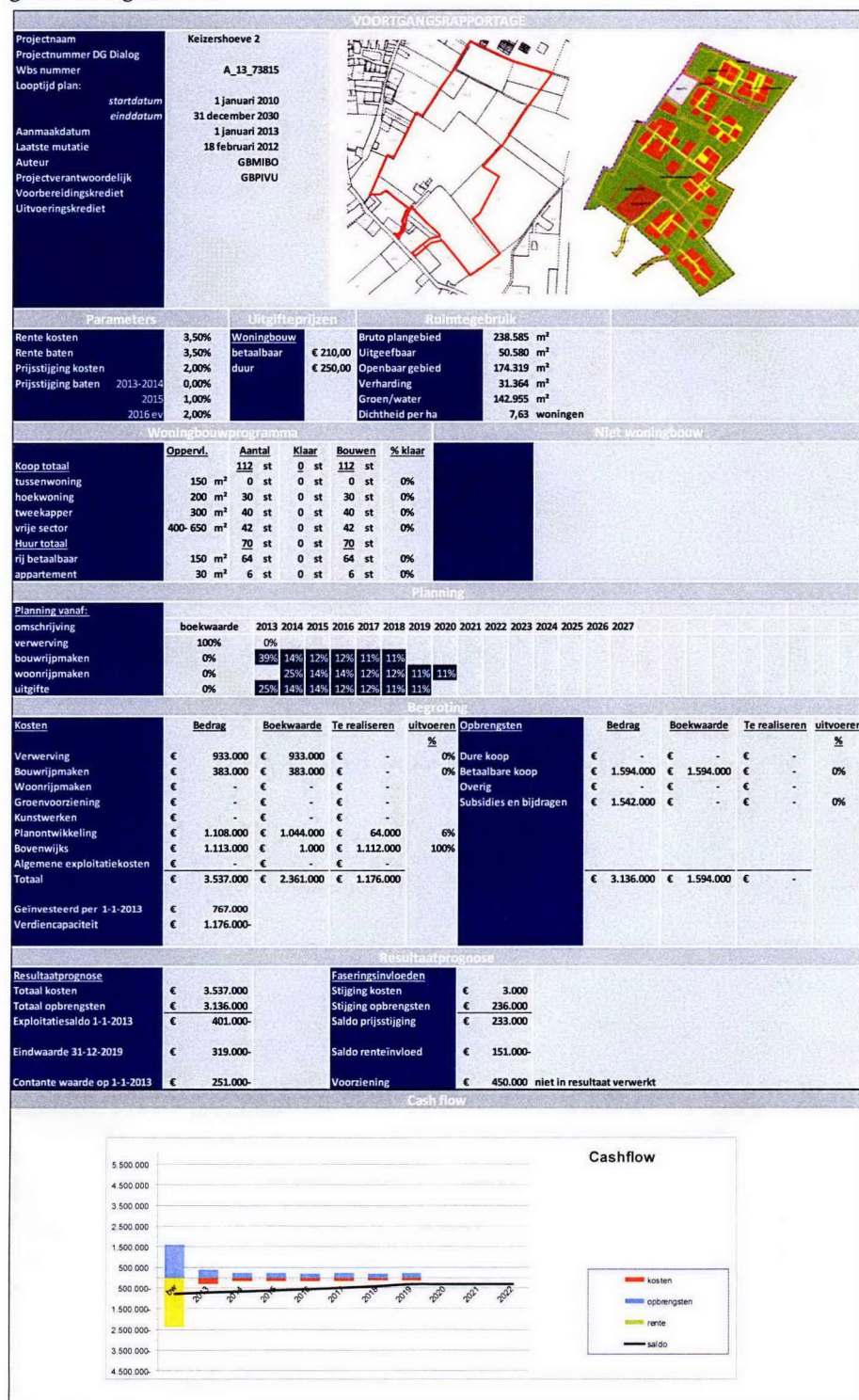
Het project bevindt zich in de realisatiefase. Door JBO zijn in 2010 86 woningen, in 2011 28 woningen en in 24 woningen in 2012 opgeleverd. Op 1 januari 2013 zijn 8 woningen in aanbouw. Verwacht wordt dat de resterende 16 woningen in 2014 en 2015 worden opgeleverd.

Op 31 december 2012 is de investering € 1.443.000, -. Voor deze ontwikkeling is een voorziening getroffen van € 1,7 miljoen.

10.2.9 Keizershoeve 2

Het gebied Keizershoeve 2 ligt aan een nieuw lint. Aan dit lint komen nieuwe buurtjes die ieder een eigen identiteit hebben en min of meer los in het landschap liggen. De bebouwingsvlekken, zoals deze worden benoemd in de ontwerputgangspunten, zijn de maximale contouren voor de te ontwikkelen buurtjes.

Conform planning zijn de uitgangspunten en ontwerprichtlijnen evenals de eisen aan het woningbouwprogramma en de eisen voor de openbare ruimte in juni 2009 door B&W vastgesteld. Ook zijn in juni de voorovereenkomst en de koopovereenkomsten tussen KDO Vastgoedontwikkeling en de gemeente gesloten.

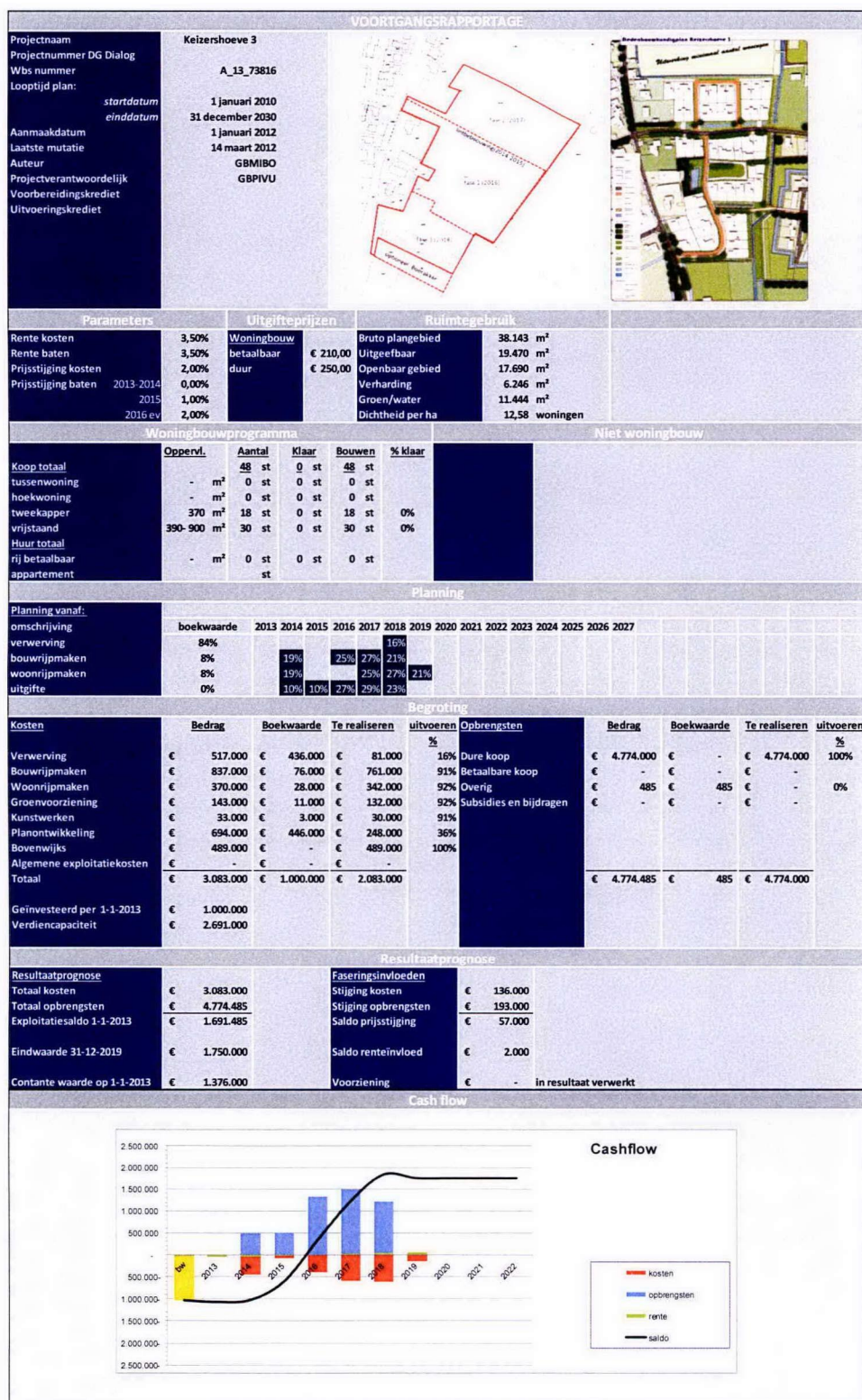


Door KDO is het stedenbouwkundig plan en het beeldkwaliteitsplan opgesteld. Ook zijn de voor het bestemmingsplan benodigde onderzoeken uitgevoerd, bijvoorbeeld voor archeologie en milieu. Het bestemmingsplan is ter inzage gelegd. Na het vaststellen van het bestemmingsplan kan in 2013 gestart worden met voorbereiding en uitvoering van het bouwrijp maken van het gebied.

Voor de ontwikkeling van deze locatie is een voorziening getroffen van € 450.000, -.

10.2.10 Keizershoeve 3

Realisatie van het plan Keizershoeve 3 wordt naar achteren geschoven. Dit komt omdat de ontwikkeling van CPO "Ebbe" is afgeblazen.



Overwogen wordt om de ontsluitingsweg tussen Keizershoeve 2 en het Centrum van Ewijk wel aan te leggen. Om de investering hiervan af te dekken kunnen eventueel kavels aan dit lint gerealiseerd worden.

De exploitatie is met deze informatie aangepast.

Geïnvesteed is op 31 december 2012 € 810.000, -.

De berekeningen laten een positief resultaat zien van € 1,4 miljoen.

10.2.11 Den Elt

De oorspronkelijke plannen beoogden naast de realisatie van de MFA in dit gebied de bouw van 56 woningen.

Projectnaam

Projectnummer DG Dialog

Wbs nummer

Looptijd plan:

Den Elt

A_13_73818

startdatum

1 januari 2010

einddatum

31 december 2030

Aanmaakdatum

1 januari 2013

Laatste mutatie

15 februari 2013

Auteur

GBMI80

Projectverantwoordelijk

GBIODI

Voorbereidingskrediet

Uitvoeringskrediet

Parameters

Rente kosten

Rente baten

Prijsstijging kosten

Prijsstijging baten

3,50%

3,50%

2,00%

0,00%

1,00%

2,00%

Woningbouw

betalbaar

duur

€ 210,00

€ 250,00

Ruimtegebruik

Bruto plangebied

Uitgeefbaar

Openbaar gebied

Verharding

Groen/water

Dichtheid per ha

49.840 m²

23.320 m²

26.520 m²

9.845 m²

16.675 m²

7,83 woningen

Woningbouwprogramma

Oppervl.

Aantal

Klaar

Bouwen

% klaar

Koop totaal

tussenwoning

hoekwoning

tweekapper

vrije sector

Huur totaal

rij betaalbaar

appartement

20 st

7

10

3

19 st

2

17

0 st

0 st

0 st

Niet woningbouw

Oppervl.

Aantal

Klaar

Bouwen

% klaar

MFA

Petronella

6397 m2

6085 m2

21 eh

0 eh

1 st

1 st

1 eh

100%

0%

Planning

Planning vanaf:

omschrijving

verwerving

bouwrjpmaken

woonrjpmaken

uitgifte

boekwaarde

100%

Het gebied is bouwrijp.

In de vergadering van april wordt de raad gevraagd om de clusters D en E beschikbaar te stellen voor de bouw van woon-zorgeenheden voor de Stichting "Huize Petronella".

Het beeldkwaliteitsplan is in de raad van 10 april 2012 vastgesteld. Daarna in april/mei de contractbesprekingen met Standvast. Eind 2012 is het bestemmingsplan onherroepelijk. Oplevering van woon-zorgeenheden voorjaar 2014.

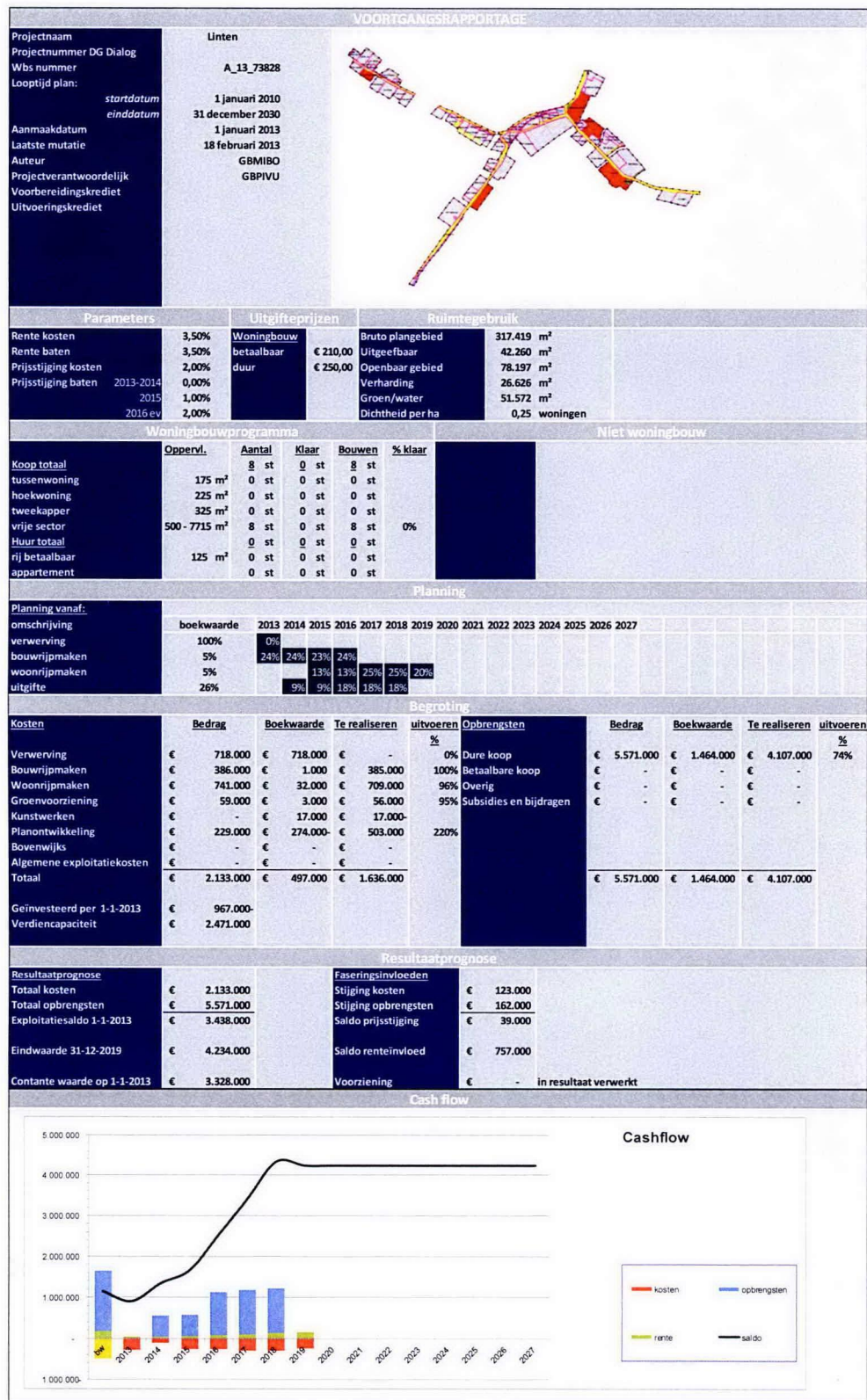
Deze ontwikkeling leidt tot een lagere grondopbrengst van € 500.000, -. Daardoor ontstaat een tekort op de grondexploitatie.

Omdat daarnaast de uitgifte van het plan vertraging oploopt wordt een tekort verwacht van ruim € 1 miljoen. Voor dit bedrag is een voorziening getroffen.

10.2.12 Linten Ewijk

Binnen het Masterplan Ewijk zijn mogelijkheden voor lintbebouwing opgenomen. Gepland zijn circa 8 kavels op gronden die in het bezit zijn van de gemeente.

Op deze kavels wordt een opbrengst geraamd van circa € 3,3 miljoen. De haalbaarheid is natuurlijk sterk afhankelijk van de markt.

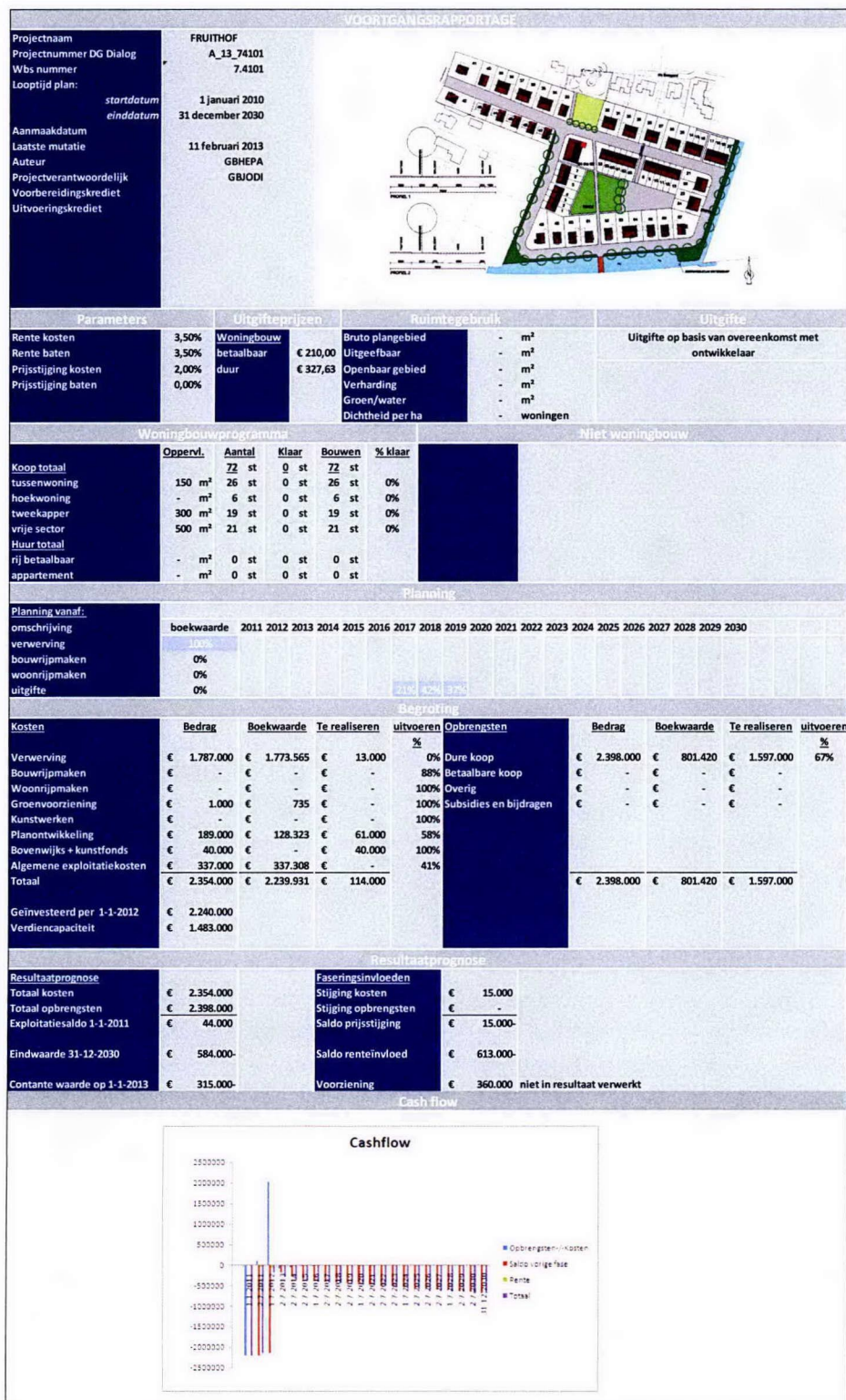


10.2.13 Fruithof

De Fruithof (De Bongerd Zuid) is gelegen ten Noorden van de van Heemstraweg en ten Zuiden van de woonwijk De Bongerd.

Voor de Fruithof is een schetsontwerp opgesteld dat verder uitgewerkt is. De benodigde onderzoeken (bodem, geluid, luchtkwaliteit en archeologie) zijn uitgevoerd. In de collegevergadering van 18 maart 2008 is het principevoorstel betreffende de overeenkomst behandeld.

De raad heeft in de raadsvergadering van 21 oktober 2008 het bestemmingsplan vastgesteld. De Raad van State heeft goedkeuring onthouden aan 6 woningen. Oorzaak is een spuitzone van 50 meter.



Het plan wordt opgeknipt in twee of drie fasen. Het westelijk deel kan op basis van het deels goedgekeurde bestemmingsplan worden uitgevoerd. Voor het oostelijk deel komt een nieuw stedenbouwkundig plan, dat vervolgens vertaald wordt in een nieuw bestemmingsplan.

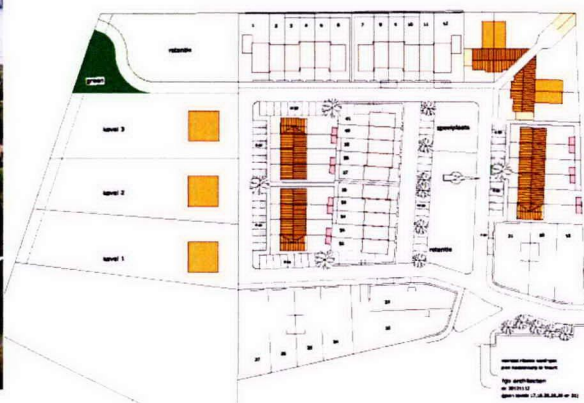
De ontwikkelaar heeft de gemeente verzocht de uitvoering van het plangebied, inclusief het in procedure brengen van de bestemmingsplanprocedure, op te schorten. Voor de eerste fase 1 is de grond wel aan de ontwikkelaar verkocht.

Voor het verleende uitstel vergoedt de ontwikkelaar aan de gemeente een rentevergoeding van € 40.000, - op jaarbasis voor een periode van 7,5 jaar. De koopsom blijft intact. Afspraak is voorts dat uiterlijk 1 januari 2018 gestart wordt met de procedure voor een nieuw bestemmingsplan.

Geïnvesteed per 31 december 2012 is een bedrag van € 1,4 miljoen. Voor deze ontwikkeling wordt een tekort op de exploitatie geraamd van € 315.000, -. De getroffen voorziening is € 360.000, -.

10.2.14 Roozenburg

Roozenburg Weurt is een particuliere ontwikkeling van Onroerend Goed Maatschappij Th.G. van den Bosch (OGM van den Bosch). Er is een overeenkomst gesloten, waarbij de gemeentelijke kosten vergoed worden.



In de zomer van 2012 is het plan uitgebreid met 3 vrijstaande woningen en een calamiteitenroute. Begin oktober 2012 heeft het college ingestemd met een wijziging van het programma in het oorspronkelijke plangebied (meer rijwoningen in plaats van de geplande tweekappers).

Door genoemde aanpassingen is een nieuw bestemmingsplan nodig. In 2012 zijn 27 woningen opgeleverd. Er zijn op 1 januari 2013 vier woningen in aanbouw. Verwachting is dat de laatste 21 woningen in 2014 worden opgeleverd.

Door de diverse planaanpassingen is de tegemoetkoming voor de gemeentelijke uren niet meer toereikend. Aan de ontwikkelaar is een voorstel gedaan voor een aanvullende vergoeding.

Op dit moment wordt er vanuit gegaan dat de getroffen voorziening van € 25.000, - toereikend is. Risico:

- De risico's voor de gemeente beperken zich tot extra plankosten

10.3 Overige complexen

- 7.2700 Entree Schoenaker
- 7.2800 Beuningse Plas (zandwinning)
- 7.2801 Zandwinning H1

10.3.1 Entree Schoenaker

Omdat een belangrijk deel van het Masterplan Ewijk niet gerealiseerd wordt vervalt de noodzaak van de verlegging van de Goudwerf.

Wel zijn er beperkte aanpassingen nodig. Geïnvesteed is een bedrag van € 132.000, -. Dit bedrag komt ten laste van de algemene bedrijfsreserve van het Grondbedrijf.

10.3.2 Beuningse plas Zandwinning



In de raadsvergadering van 16 oktober 2007 is het bestemmingsplan Beuningse Plas, uitbreiding waterplas, vastgesteld. In de opgestelde exploitatieberekening zijn alle kosten (grondverwerving, de kosten van de zandwinning en de herinrichting van het gebied) en opbrengsten (geschatte opbrengsten zand en grind) in beeld gebracht.

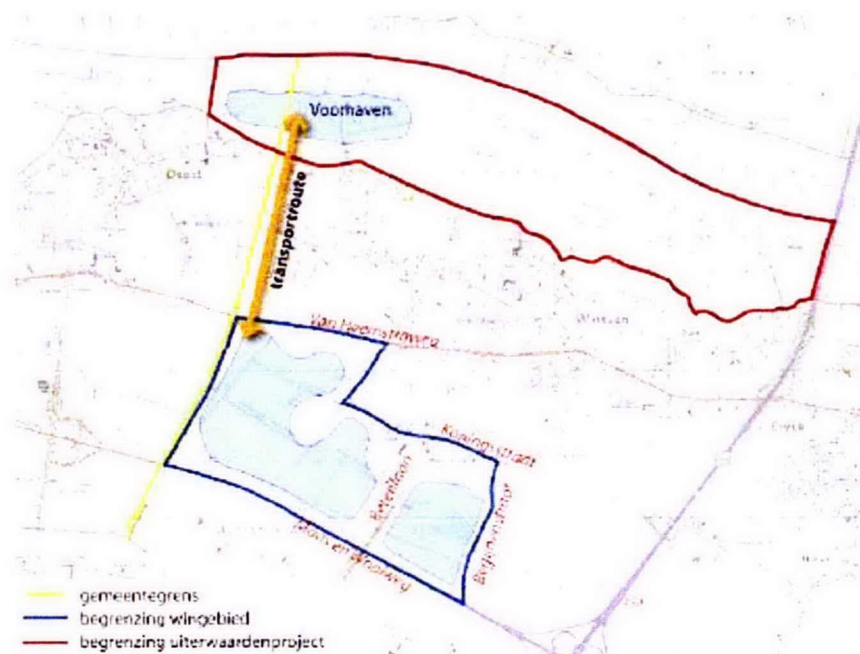
Het uiteindelijke resultaat van de zandwinning was echter geheel afhankelijk van de aanbesteding. De aanbesteding was op 27 januari 2011. Het werk is op 26 april 2011 gegund aan MNO Vervat. Op dit moment ziet het financiële plaatje er als volgt uit.

INVESTERINGEN BEUNINGSE PLAS		2012	BW 31-12-2012	Na correctie Quick Win
Geïnvesteerd 1-1-2012:				
Grondverwerving (grondbank 2)	€ 20.770.611	€ 175.959	€ 20.946.570	€ 10.162.184
Overige investeringen	€ 9.130.497	€ 446.912-	€ 8.683.585	
Totaal	€ 29.940.000	€ 270.953-	€ 29.630.155	
Nog te investeren		Raming 1-1-2012	Raming 1-1-2013	
budget civiel nog uit te geven	€ -	€ -	€ -	
bruggen	€ 50.000	€ -	€ 50.000	
overkluizing	€ -	€ -	€ -	
ontgrondingsvergunning	€ 650.000	€ -	€ 650.000	
grondruil Reekstraat	€ 215.000	€ -	€ 215.000	
fietsbrug Oude Reekstraat	€ 150.000	€ -	€ 150.000	
belasting grondwateronttrekking	€ -		€ -	
voorbereiding en toezicht tijdens traject (11 jaar)	€ 620.000	€ -	€ 620.000	
bodemsanering	€ 100.000	€ -	€ 100.000	
stuw Rietlanden/Wilhelminalaan	€ 100.000	€ -	€ 100.000	
tussen wal en schip	€ -	€ -	€ -	
externe adviezen 2012	€ -	€ -	€ -	
uren 2012	€ 150.000	€ 116.596	€ 33.000	
onvoorzien + afronding	€ 124.000	€ -	€ 124.000	
	€ 2.159.000	€ 116.596	€ 2.042.000	
onderhoud gebied	pm			
	€ 3.299.000			
Samenvatting				
Grondverwerving (grondbank 2)	€ 20.947.000			
Overige investeringen	€ 10.162.000			
Nog te investeren	€ 2.042.000			
	€ 33.151.000			
Opbrengst	€ 13.100.000			
Nadelige resultaatprognose	€ 20.051.000			

Met het bestuur van de Provincie Gelderland wordt gekeken naar een oplossing.

10.3.3 Zandwinning H1

Binnen dit complex worden de voorbereidingskosten verantwoord voor de realisatie van een herinrichting, na een grootschalige ontgronding van het gebied gelegen tussen de kern Winssen, Begijnenstraat, West Maas en Waalweg en de gemeentegrens, inclusie de Voorhaven



In tegenstelling tot de Zandwinning Beuningse Plas heeft de gemeente beperkt (wegen en waterlopen) gronden in eigendom.

Met de toekomstige zandwinner is een door de raad goedgekeurde samenwerkingsovereenkomst gesloten. De samenwerkingsovereenkomst is op 23 maart 2010 omgezet naar een contract.

Het ministerie heeft de gemeente gevrijwaard voor juridische en financiële gevolgen van het niet (Europees) aanbesteden.

In dit contract zijn, naast de vergoeding voor de door de gemeente gemaakte kosten, tevens bedragen opgenomen voor toekomstig beheer en onderhoud en een voor vergoeding van maatschappelijke kosten.

Op 31 december 2012 is per saldo (na verrekening declarabele bedragen bij de Provincie en al ontvangen bijdragen zandwinner) een bedrag van € 1 miljoen geïnvesteerd.

Door het afgesloten contract zijn de risico's afgedekt.

4.8 Paragraaf reserves en voorzieningen

Inleiding

Eén keer per twee jaar moet door de gemeenteraad de nota reserves en voorzieningen vastgesteld worden. De meest recente nota is in januari 2013 vastgesteld. In deze nota worden de uitgangspunten geformuleerd op basis waarvan reserves en voorzieningen worden gevormd, dotaties (vermeerderingen) worden berekend en onttrekkingen (verminderingen) worden bepaald. De *paragraaf* reserves en voorzieningen is sinds 2005 door de gemeenteraad verplicht gesteld (financiële verordening bij artikel 212 GW). In deze *paragraaf* verstrekt het college een overzicht van de reserves en voorzieningen.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording maakt de uiteenzetting van de financiële positie onderdeel uit van de *financiële begroting*. In deze financiële positie moet in ieder geval aandacht besteed worden aan de stand en het verloop van de reserves en de voorziening. Binnen de gemeente Beuningen is de beleidsbegroting (programma's en paragrafen) en de *financiële begroting* (overzicht baten en lasten en financiële positie) voor de leesbaarheid gecombineerd in de programmabegroting.

Beleid

Met betrekking tot het toepassen van aparte bestemmingsreserves en voorzieningen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd (nota reserves en voorzieningen 2013):

1. Het in stand houden van een algemene reserve van enige omvang voor het opvangen van de risico's die de gemeente loopt is noodzakelijk.
2. Voorzieningen voor risico's worden enkel gevormd als concreet het risico kan worden aangegeven en met enige zekerheid berekend kan worden wat de financiële consequentie hiervan is.
3. Incidentele prioriteiten die binnen 2 jaar nog niet zijn uitgegeven dienen opnieuw ter heroverweging voorgelegd te worden aan de gemeenteraad. Op dit moment wordt dit gedaan bij het opvoeren van de restantbudgetten bij de bestuursrapportages.
4. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden, sinds de invoering van de BBV in 2004, niet meer bij het betreffende product verwerkt, maar apart weergegeven bij het product: mutaties reserves.
5. Rentetoerekening aan reserves vindt enkel plaats wanneer dit noodzakelijk is. Een reden voor noodzaak kan zijn dat het een bestemmingsreserve betreft welke geïndexeerd moet worden in verband met prijsinflatie.

Indeling reserves en voorzieningen

Zoals beschreven in de nota reserves en voorzieningen beschikt de gemeente Beuningen over verschillende soorten reserves en voorzieningen. De reserves zijn binnen Beuningen onder te verdelen in:

- de algemene reserve;
- overige bestemmingsreserves;
- bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten activa (Investerings moeten bruto worden geactiveerd. Dit betekent dat eventuele beschikbare reserves niet van de investering mogen worden afgetrokken. In de begroting is zo de volledige kapitaallast inzichtelijk. De gemeente kan wel uit de betreffende reserve jaarlijks een bedrag onttrekken om de kapitaallasten in te perken).

Binnen Beuningen komen de volgende soorten voorzieningen voor:

- voorzieningen voor verplichtingen en verliezen met een onzekere omvang;
- voorzieningen ter dekking van bestaande verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- voorzieningen ter dekking van kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt (egalisatievoorzieningen);

Jaarrekening 2012

In de jaarrekening 2012 zijn de volgende mutaties in de reserves en voorzieningen verwerkt:

A. Wijzigingen reserves (inclusief resultaatbestemmingen vorige dienstjaren)

		Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen		Onttrekkingen			Stand per 31 december 2012
			Resultaat- bestemming progr.rek. F.980	Aanv.Result.- bestemming vorig jaar F.990 vdj	Resultaat- bestemming progr.rek. F.980	Aanv.Result.- bestemming vorig jaar F.990 vdj	Vermindering ivm afschrijven activa F.980	
Codenr.	Omschrijving							
Algemene reserves								
	Algemene bedrijfsreserve AD	3.062.747	81.768	342.290				3.486.804
	Weerstandvermogen GB	-9.726.713	913.110		400.000	5.817.848		-15.031.451
	Idem, Zandwinning GB	-19.200.000	928.646					-18.271.354
	Sub algemene reserves	-25.863.966	1.923.524	342.290	400.000	5.817.848	0	-29.816.001
Bestemmingsreserves								
	Fonds beeldende kunst	53.960	1.079		2.109			52.931
	Automatisering	321.591			191.130			130.460
	Algemene reserve soza	223.927			223.927			0
	Duurzaam Beuningen	112.051	42.050		154.101			0
	Bommenregeling	406.272	6.838		413.110			0
	Invoering WMO	103.524			103.524			0
	Bezuinigingen	1.235.000	245.821		321.244			1.159.577
	Afvalinzameling	844.052	341.454		696.154			489.352
	Eenmalige wensen	2.046.155	792.755		1.405.157			1.433.752
	Sub bestemmingsreserves	5.346.531	1.429.997	0	3.510.456	0	0	3.266.072
Overige bestemmingsreserves								
	MFA Ewijk	2.288.193	74.366		2.362.559			0
	MFA Weurt		142.500					142.500
	Sub ov.bestemmingsreserves	2.288.193	216.866	0	2.362.559	0	0	142.500
Totaal		-18.229.243	3.570.387	342.290	6.273.015	5.817.848	0	-26.407.429

1. Algemene reserve algemene dienst zonder bestemming

Het saldo van de algemene bedrijfsreserve per 01-01-2012 is ruim € 3,4 miljoen. De enige toevoeging aan de algemene reserve is de rentetoerekening (€ 68.000). Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2013 is besloten om de voorziening representatie raad (€ 13.667) toe te voegen aan de algemene reserve.

Het resultaat over 2012 (voordelig € 198.650) wordt in 2013 verwerkt, na vaststelling van de programmarekening door de gemeenteraad.

2. Algemene reserve grondbedrijf (Weerstandvermogen GB)

Het saldo van het weerstandvermogen Grondbedrijf is per 01-01-2012 ruim € 15,5 miljoen negatief. Aangezien de reserve negatief is, wordt geen rente meer toegerekend. De reserve bommenregeling is bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2013 opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve grondbedrijf. Een bedrag van per saldo € 100.000 is toegevoegd aan de reserve. Dit betreft een tweetal correcties binnen de voorziening afgesloten complexen (brug Ringvaart € 400.000 en vrijval € 500.000 als gevolg van bezuinigingsoperatie).

Het resultaat over 2012 (voordelig € 85.439) wordt in 2013 verwerkt, na vaststelling van de programmarekening door de gemeenteraad.

3. Algemene reserve grondbedrijf onderdeel zandwinning

De negatieve reserve zandwinning wordt in 25 jaar aangevuld met jaarlijks € 800.000. In 2012 is een langlopende lening van € 10 miljoen afgesloten tegen het lage rentepercentage van 2,625%, terwijl met 5% rekening is gehouden in de begroting. Het voordeel dat ontstaat wordt in de komende jaren aanvullend gestort in de reserve zandwinning. Voor 2012 is dit een extra aanvulling van € 128.645 (betreft half jaar).

4. Reserve automatisering

De uitgaven in 2012 ten behoeve van deze verschillende prioriteiten automatisering bedroegen € 191.000. Dit geld is besteed ten behoeve van het door ontwikkelen van de website, het digitaliseren van de facturen en het realiseren van het omgevingsloket.

5. Algemene reserve sociale zaken

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen in januari 2013 is besloten om dit saldo over te boeken naar de reserve incidentele prioriteiten. Het betreffende bedrag is bedoeld om de bezuiniging op de rijksbijdrage Participatiebudget in de eerste jaren op te kunnen vangen.

6. Reserve Duurzaam Beuningen

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen in januari 2013 is besloten om dit saldo over te boeken naar de reserve incidentele prioriteiten.

7. Reserve bommenregeling

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen in januari 2013 is besloten om dit saldo over te boeken naar de algemene reserve grondbedrijf.

8. Reserve WMO

Bij de resultaatbestemming 2009 is aanvullend € 200.000 gereserveerd voor doorontwikkeling WMO. Hiervoor is in 2010 o.a. het project De Kanteling gestart. De uitgaven voor dit project bedroegen in 2012 € 60.000 en zijn ten laste van deze reserve gebracht. Het resterende overschot van € 43.000 is overgeboekt naar de reserve incidentele prioriteiten.

9. Reserve Bezuinigingen

Bij de programmabegroting 2011 was een eenmalige prioriteit toegekend van € 1.300.000 voor de samenwerking met de gemeente Druten. Bij de bezuinigingsoperatie 2011 van 5% (3e begrotingswijziging) is hier € 65.000 van ingezet. De grootste uitgaven die ten laste van deze reserve zijn gebracht betreffen: getemporiseerde afbouw subsidies instellingen (€ 133.730), niet realiseren bezuiniging amendement speelbeleid 2012 (€ 85.000). Voor het resterende bedrag zijn wel verschillende verplichtingen aangegaan. Het betreft o.a. de bekostiging van een aantal vastgestelde amendementen bij de begroting 2013 (uitstel bezuiniging consultatiebureaus, schoolzwemmen, traineeplaatsen).

10. Reserve afvalinzameling

Doordat de kosten voor het afval inzamelen in 2012 (wederom) beduidend lager waren dan de inkomsten, is het voordelige resultaat van € 341.000 gestort aan de reserve afvalinzameling. Primair was nog een storting van € 59.000 geraamd, maar door met name de bijdrages van het afvalfonds voor inzameling kunststof, papier en glas en lagere storkosten is er een voordeel over 2012 ontstaan.

Ingaande 2013 is de wijze van afvalinzameling gewijzigd (o.a. papiercontainers). De eenmalige investeringskosten hiervoor in 2012 ad. € 401.000 zijn volledig ten laste van deze afvalreserve gebracht. Ook is in 2012 een bedrag onttrokken van € 106.000 zijnde een eenmalige tariefsverlaging van € 10 per aansluiting. Tot slot is in 2012 een bedrag van € 189.000 ten laste van deze reserve gebracht, zijnde de kosten van extra afschrijving zoals was besloten bij de nieuwe Nota van reserves en Voorzieningen 2013.

11. Reserve incidentele prioriteiten

Deze reserve is ontstaan doordat een groot aantal van de incidentele prioriteiten (eenmalige wensen) die beschikbaar zijn gesteld bij de begrotingen tot en met 2012, dan wel bij een ander afzonderlijk raadsbesluit, nog niet volledig zijn uitgegeven.

Deze reserve is opgebouwd uit de volgende restbedragen:

Eenmalig toegekend beleid	Bedrag
Begrotingsjaar 2006 (o.a. bijdrage fietspad Wijchen – Beuningen)	€ 131.000
Begrotingsjaar 2007 (o.a. maatregelen VVP)	€ 225.000
Begrotingsjaar 2008 (o.a. Waterplan)	€ 19.000
Begrotingsjaar 2009 (o.a. Groenstructuurplan en uitkering opheffing RNO)	€ 21.000
Begrotingsjaar 2010 (o.a. VTA bomeninspectie, Waterplan)	€ 153.000
Begrotingsjaar 2011 (o.a. Het Nieuwe Werken)	€ 201.000
Begrotingsjaar 2012 (o.a. GEO transitie, bomenonderhoud)	€ 245.000
Overig 2012 (overboeking nota reserves en voorzieningen, middelen transitie AWBZ en jeugdzorg)	€ 439.000
Totaal	€ 1.434.000

12. Reserve MFA Ewijk

Deze reserve is bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2013 komen te vervallen. Het incidentele voordeel is benut om een aantal investeringen in de wegen versneld af te schrijven.

13. Reserve MFA Weurt

Ter dekking van de aanloopkosten bij het realiseren van de MFA Weurt worden de jaarlijkse vrijvallende kapitaallasten van € 142.500 gereserveerd in een aparte nieuw te vormen reserve MFA Weurt. Deze financiële buffer kan mogelijke knelpunten bij de realisatie van de MFA Weurt opvangen.

B. Wijzigingen voorzieningen

Omschrijving	Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen 2012	Onttrekkingen		Stand per 31 december 2012
			Vrijval tgv resultaat 2012	Onttrekkingen 2.012	
Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)					
Wachtgeld wethouders	0				0
Pensioen wethouders	2.606.873	156.231		-54.853	2.817.957
FPU gemeentepersoneel	101.286	14.810		61.099	54.997
Representatie raad	13.667		13.667		0
Openbare verlichting (achterstallig/armaturen)	3.510			3.510	0
Openbare verlichting (beleidsplan)	435.814	116.833	200.000	89.278	263.369
Achterstalling onderhoud bermen (eenmalig)	181.496		181.496		0
Subtotaal Verplichtingen en verliezen	3.342.646	287.874	395.163	99.035	3.136.323
Risico's (onzekere omvang)					
Dubieuze debiteuren	13.524	91.000		6.795	97.730
Lening Kloosterhof	95.219		95.219		0
Lening Tinnegieter	48.000		6.000		42.000
Gefactureerde dwangsommen	117.250	43.593	8.250		152.593
Dubieuze Soza-vorderingen	613.727			52.159	561.567
Subtotaal risico's	887.720	134.593	109.469	58.954	853.890
Egalisatievoorzieningen					
Technisch onderhoud schoolgebouwen	89.519	45.900		98.885	36.534
Onderhoudsfonds P-Preventief	-79.685	106.898		72.359	-45.145
Onderhoudsfonds T-Technisch	-194.044	103.780		48.025	-138.288
Onderhoudsfonds I-Ingrijpend	60.739	37.406		966	97.179
Onderhoudsfonds Z (Reserve P.T.I.)	939.348	49.805		270.422	718.731
Kalamiteitenfonds	0				0
Fonds "Onvoorzien Gebouwen"	1.839	3.161			5.000
Subtotaal gebouwenbeheer	728.196	301.051	0	391.771	637.476
Wegen-onderhoud	954.838	1.363.175		293.542	2.024.471
Sloop gebouwen		100.000		76.090	23.910
Straatmeubilair	8.956	45.600		44.793	9.762
Civieltechnische kunstwerken		25.000			25.000
Maatregelen rioolbeheersplan	1.021.916	622.305		478.511	1.165.710
Subtotaal egalisatievoorzieningen	2.803.425	2.503.031	0	1.383.592	3.922.864
Grondbedrijf					
Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)					
Afgesloten complexen (grondbedrijf)	781.458	400.000	500.000	245.440	436.018
Bovenwijken	1.279.572			1.178.521	101.052
Pachtonbinding	81.000				81.000
Risico's (onzekere omvang)					
Nog niet in expl. zijnde complexen					
-Diverse complexen	27.912.322				27.912.322
-Zandwinning	20.000.000				20.000.000
	47.912.322	0	0	0	47.912.322
Afgeboekt van de boekwaarde voorraden grond:					
-zonder kostprijs	-20.862.322	3.762.322			-17.100.000
-met kostprijs	-27.050.000	-3.762.322			-30.812.322
Sub	0	0	0	0	0
Subtotaal grondbedrijf	2.142.031	400.000	500.000	1.423.961	618.070
Totaal	9.175.822	3.325.498	1.004.632	2.965.542	8.531.147

De voorzieningen in verband met verkregen middelen van derden worden ingaande 2008 conform het BBV als kortlopende schuld op de balans opgenomen. Zij zijn bij de nota Reserves en Voorzieningen 2008 buiten beschouwing gebleven en ook hier worden zij niet nader behandeld.

1. Voorziening pensioenen wethouders

Door de daling van de rente op de kapitaalmarkt, is de verwachting dat de voorziening pensioen wethouders niet toereikend is om de toekomstige pensioenverplichtingen te betalen. Wanneer bij de berekening van de voorziening rekening gehouden wordt met een lager rentepercentage, dan zullen aanvullende eenmalige dotaties nodig zijn. Besloten is om deze aanvullende dotatie niet te doen, maar het beheer van de pensioenvoorziening weer in eigen hand te nemen. De gemeente ontvangt dit geld vanaf 2014 weer terug en hoeft zodoende minder te lenen op de kapitaalmarkt.

2. Voorziening FPU personeel gemeente

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2007 is tevens besloten een voorziening te vormen om toekomstige FPU verplichting van het gemeentepersoneel te bekostigen. Het betreft hier een verplichting welke in de komende jaren afloopt en in 2015 volledig vrijvalt. In 2012 is aan deze voorziening een bedrag van € 61.000 onttrokken. Om de toekomstige verplichtingen te bekostigen is een extra eenmalige dotatie van € 15.000 gedaan.

3. Voorziening representatie raad

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2013 is besloten om deze voorziening vrij te laten vallen.

4. Voorziening openbare verlichting (achterstallig / armaturen)

De laatste uitgaven ten laste van deze voorziening zijn in 2012 verwerkt. De voorziening is komen te vervallen.

5. Voorziening openbare verlichting (beleidsplan)

De raad heeft tevens besloten structureel bedragen beschikbaar te stellen voor het reguliere vervangen en onderhouden van de openbare verlichting (lichtmasten en armaturen). Het werk is in uitvoering. De budgetten worden in een voorziening gestort (jaarlijks € 116.000), en de daadwerkelijk vervangingen worden rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht. In het kader van de bezuinigingen is in 2012 eenmalig € 200.000 van deze voorziening ingezet.

6. Voorziening achterstallig onderhoud bermen

De raad heeft besloten eenmalig gelden beschikbaar te stellen voor het wegwerken van de achterstand bij het bermenonderhoud. Tot en met 2010 is een groot deel hiervan uitgevoerd. In 2011 zijn echter geen werkzaamheden uitgevoerd. Het restant is in 2012 vrijgevallen.

7. Voorziening dubieuze debiteuren

Begin 2013 is er 1 specifiek voorstel geweest inzake de inning van openstaande vorderingen. Ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren is in 2012 € 6.606 afgeboekt. Nadat alle vorderingen hierbij waren beoordeeld heeft er bij de jaarrekening een extra donatie in de voorziening plaatsgevonden voor een bedrag van € 91.000.

Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bedraagt per 31 december € 97.000

De openstaande vorderingen belastingen zijn in januari 2013 beoordeeld. Een bedrag van € 74.000 is als oninbaar afgeboekt over de belastingjaren 2004 tot en met 2012. Dit is verwerkt in de programmarekening 2012. Er hoeft voor de belastingvorderingen dan ook geen aanvullende storting in de voorziening dubieuze debiteuren plaats te vinden. (B/W maart 2013)

8. Voorziening lening Kloosterhof

Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2013 is besloten om deze lening kwijt te schelden.

Hiervoor was reeds een voorziening getroffen. Nu de lening is kwijtscholden, komt de voorziening te vervallen.

9. Voorziening lening de Tinnegieter

In verband met het dubieuze karakter van de openstaande vordering inzake verstrekte lening aan sporthal de Tinnegieter, is voor het openstaande bedrag van € 42.000 een voorziening getroffen (BW11.01118). Op de balans is deze in mindering gebracht op de financiële activa.

10. Voorziening gefactureerde dwangsommen

Alle opgelegde en gefactureerde dwangsommen (in 2012 € 43.000) worden in een voorziening gestort. De afboeking van opgelegde dwangsommen wordt ten laste van deze voorziening gebracht, in 2012 nihil, alsmede de daadwerkelijk ontvangen bedragen, in 2012 € 8.000. Alleen de werkelijk ontvangen bedragen worden ten gunste van de exploitatie gebracht (vrijval voorziening).

11. Voorziening dubieuze vorderingen Sociale Zaken

De voorziening is met € 52.000 verlaagd in verband met een daling van het aantal uitstaande (dubieuze) vorderingen.

12. Voorziening technisch onderhoud schoolgebouwen

Naast de reguliere dotatie van € 45.900 is in totaal € 99.000 onttrokken ten behoeve van de door de schoolbesturen aangevraagde onderhoudsaanvragen. Een groot gedeelte van deze uitgaven had betrekking op de afrekening van het krediet van de Wegwijzer. De eenmalige kosten voor de tijdelijke huisvesting zijn ten laste van deze voorziening gebracht.

13. Voorziening P, T, I en Z fonds, onderhoud gemeentelijke gebouwen

In totaal is per saldo aan de onderhoudsfondsen gebouwen een bedrag onttrokken van € 90.000. Dit is conform de onderhoudsplannen van de verschillende gebouwen. Aangezien deze onderhoudsfondsen in totaliteit worden beschouwd kan het voorkomen dat een individuele voorziening tijdelijk negatief staat.

14. Voorziening wegenonderhoud

Regulier is een bedrag van € 1.363.000 in de voorziening gestort. Dit bedrag is structureel opgenomen in de begroting in het kader van het wegenbeheersplan. De onttrekking aan het fonds van € 293.000 voor diverse reconstructies ed. past binnen het wegenbeheersplan. Ingaande 2013 is de structurele bijdrage met € 350.000 verlaagd in verband met bezuinigingen op de elementenverhardingen. In april 2013 zal het nieuwe beheersplan wegen gereed zijn en zal in juli aan de raad ter vaststelling worden aangeboden. Op dat moment is meer inzicht aanwezig omtrent de noodzakelijke structurele bijdrage alsmede de noodzakelijke saldi van dit wegenfonds.

15. Voorziening sloop gebouwen

Ten behoeve van de sloop van de gebouwen in Ewijk (o.a. dorps huis Heumeshof), is een voorziening getroffen om deze sloopkosten te bekostigen. De voorziening is gevormd ten laste van de voorziening gebouwonderhoud.

16. Voorziening straatmeubilair

Regulier is een bedrag van € 46.000 in de voorziening gestort. Dit bedrag is structureel opgenomen in de begroting in het kader van het beheersplan straatmeubilair. De onttrekking aan het fonds was € 45.000 voor de diverse vervangingen van straatmeubilair zoals verkeerborden, prullenbakken, banken etc.

17. Voorziening maatregelen rioolbeheersplan

Doordat enkele investeringen in het riool nog niet zijn uitgevoerd is het mogelijke de hierdoor vrijvallende kapitaallasten toe te voegen aan deze voorziening. De exploitatie dient jaarlijks 100% kostendekkend te zijn (inclusief btw) en het meerdere of minder wordt gemuteerd met deze voorziening. In 2012 is het nieuwe gemeentelijke rioleringsplan, in samenwerking met enkele regiogemeenten, opgesteld en vastgesteld. Hierin wordt duidelijk aangegeven hoe het verloop van deze voorziening (schoonheidsfonds) zal zijn voor de komende planperiode van 2012-2017. Hierbij is voor de planperiode een jaarlijkse verhoging van het tarief met € 15 vastgesteld.

18. Voorziening afgesloten complexen grondbedrijf

De voorziening is gevormd voor de afronding van de werkzaamheden voor al afgesloten complexen. In 2012 is de storting voor de brug Ringvaart nog geboekt. In het kader van de bezuinigingen is kritisch gekeken naar de omvang van de voorziening. Geconstateerd is dat een bedrag van circa € 0,5 miljoen niet meer nodig is. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve en de voorziening is met hetzelfde bedrag verlaagd.

19. Voorziening bovenwijken

Ten laste van de diverse grondexploitaties worden bedragen gestort in de gevormde voorziening bovenwijken. Hiertegenover staan verplichtingen voor investeringen die opgenomen zijn in de nota bovenwijken. In 2012 is onttrokken € 181.000 ten behoeve van de aanleg fietspad Ewijk-Winssen, en € 997.000 ten behoeve van de aanleg Zuidelijke Structuurweg. Het saldo per 31 december bedraagt nog slechts € 101.000

20. Voorziening pachtontbinding

In verband met een mogelijk financiële verplichting inzake een pachtontbinding (Kennedysingel Winssen) is voor een bedrag van € 81.000 een voorziening getroffen. Dit bedrag staat reeds jaren als kortlopende schuld op de balans, maar dient aangemerkt te worden als een voorziening.

21. Voorziening nog niet in exploitatie zijnde complexen

Tot en met 2009 waren er slechts voor een viertal complexen voorzieningen getroffen: de Asdonck, de Ewijkse Plas, Oranjekwartier (voorheen Centrum-Oost) en Beunings Veld, teneinde het risico in beeld te brengen. Het totaalbedrag bedroeg € 4.917.000.

In 2010 zijn er op basis van de eindrapportage Plan Van Aanpak Bezuinigingen Grondbedrijf voor 13 andere complexen voorzieningen getroffen (€ 16.890.000) alsmede voor het verlies op de Zandwinning Beuningse Plas (Zie hierna, € 20.000.000).

Voor al deze complexen met een verwacht tekort is in 2011 nogmaals € 6.105.000 aan deze voorziening toegevoegd. Zie voor een uitgebreide toelichting de paragraaf grondbeleid.

Dit brengt het totaal van deze voorziening per 31 december 2011 op € 27.912.000. (exclusief Zandwinning)

22. Voorziening Zandwinning

In verband van de tegenvallende aanbesteding Zandwinning Beuningse Plas is in 2010 een voorziening getroffen van € 20.000.000, zijnde het verwachte tekort bij afronding van dit project. Tot het moment van afronding blijft dit bedrag in principe ongewijzigd op de Balans staan, tenzij tussentijdse ontwikkelingen het rechtvaardigen om dit verwachte eindresultaat bij te stellen.

4.8 Paragraaf bezuinigingen

In juni 2011 heeft de gemeenteraad kennis genomen van de uitkomsten van de ambtelijke werkgroepen die voorstellen hebben geformuleerd over mogelijke bezuinigingsmaatregelen. De uitkomsten van de werkgroepen leiden tot de volgende besparingsmogelijkheden:

		Totaal
		Eindrapport
Werkgroep 1	Bestendigen begroting 2010	€ 1.008.700
Werkgroep 1	Voorstel college	-€ 200.000
Werkgroep 2	Bedrijfsvoering (incl. grondbedrijf)	€ 2.026.863
Werkgroep 2	Risico	-€ 300.000
Werkgroep 3	GR-en + regionale instellingen	€ 392.700
Werkgroep 4	Lokale instellingen	€ 373.880
Werkgroep 5	Product en proces	€ 319.342
Werkgroep 6	Strategisch heroriënteren	€ 0
Werkgroep 7	Sociale voorzieningen	€ 325.566
Werkgroep 8	Lokale heffingen	€ 524.200
Subtotaal		€ 4.471.251

Op basis van deze plannen heeft het college voorgesteld aan de gemeenteraad om op een aantal bezuinigde investeringen (o.a. Zuidelijke Structuurweg, kruispunt Suchtelenstraat / Houtduiflaan, rotonde Plakstraat) niet of in een mindere mate te bezuinigen dan voorgesteld. In totaal betekende dit dat van de uitkomst van werkgroep 1 een besparing van € 0,2 miljoen niet mogelijk was.

Ook was in het voorstel bij de bezuinigingen aangegeven dat het wenselijk is om op de bezuinigingen bedrijfsvoering een vermindering van € 0,3 miljoen toe te passen teneinde knelpunten op te vangen.

De bezuinigingen 2012 lopen in de jaren 2012 – 2015 op tot het totale bedrag van € 4.471.251. Voor 2012 staat van deze totale bezuinigingsronde een bedrag gepland van € 2.990.083. Van een deel van de voorgestelde bezuinigingen was realisatie voorafgaand aan het vaststellen van de begroting al mogelijk (totaal € 1.731.635). Het resterende bedrag van € 1.258.448 is als taakstelling in de begroting 2012 opgenomen. In onderstaande tabel staat aangegeven welk bedrag van deze taakstelling op welke werkgroep betrekking heeft. Tevens staat per werkgroep aangegeven hoe de definitieve realisatie in de jaarrekening 2012 is verwerkt.

		Begroting 2012			Jaarrekening 2012
		Eindrapport	Gerealiseerd	Taakstelling	Realisatie
Werkgroep 1	Bestendigen begroting 2010	€ 848.700	€ 606.042	€ 242.658	€ 242.658
Werkgroep 1	Voorstel college	-€ 200.000	€ 0	-€ 200.000	-€ 200.000
Werkgroep 2	Bedrijfsvoering (incl. grondbedrijf)	€ 1.180.873	€ 581.501	€ 599.372	€ 682.767
Werkgroep 2	Risico	-€ 300.000	€ 0	-€ 300.000	-€ 300.000
Werkgroep 3	GR-en + regionale instellingen	€ 104.425	€ 49.750	€ 54.675	€ 51.625
Werkgroep 4	Lokale instellingen	€ 337.543	€ 0	€ 337.543	€ 337.543
Werkgroep 5	Product en proces	€ 319.342	€ 319.342	€ 0	€ 0
Werkgroep 6	Strategisch heroriënteren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Werkgroep 7	Sociale voorzieningen	€ 175.000	€ 175.000	€ 0	€ 0
Werkgroep 8	Lokale heffingen	€ 524.200	€ 0	€ 524.200	€ 509.000
Subtotaal		€ 2.990.083	€ 1.731.635	€ 1.258.448	€ 1.323.593

Werkgroep 1: bestendigen begroting

De resterende taakstelling uit de begroting 2012 van € 42.658 (€ 242.658 -/- € 200.000) had betrekking op de kredieten verbetering Wilgenoord en de kredieten voor de aanleg van de glasvezelkabel. Het krediet voor de Wilgenoord is afgesloten. Ook op beide andere kredieten worden geen kosten meer geboekt. Hierdoor vallen de kapitaallasten van deze kredieten vrij, waardoor de bezuiniging volledig is gerealiseerd.

Werkgroep 2: bedrijfsvoering

Al in de Zomernota 2012 was aangegeven dat in 2012 € 83.395 meer is bezuinigd dan oorspronkelijk gepland. Dit is ontstaan doordat een aantal medewerkers eerder uit dienst zijn getreden dan oorspronkelijk was verwacht. Het ontstane voordeel is benut om andere knelpunten binnen de personele begroting op te vangen. Het risicobedrag van € 0,3 miljoen is daarmee in 2012 volledig ingezet.

Werkgroep 3: GR-en + regionale instellingen

De taakstelling 2012 bestond nog uit de verlaging van de bijdrage van de GGD, de MARN, het Instituut voor Bijzonder Onderzoek (IBO) en het RBT KAN. De subsidieverlaging voor het RBT KAN is gerealiseerd, evenals de vermindering van de bijdrage aan de GGD. Voor de MARN en het IBO zal uit de jaarrekening 2012 van de betreffende instellingen moeten blijken of deze taakstelling gerealiseerd wordt.

Werkgroep 4: lokale instellingen

De bezuiniging op de subsidie aan de lokale instellingen is gerealiseerd. Bij het vaststellen van de begroting 2012 heeft de gemeenteraad besloten om in 2012 een bedrag van ruim € 130.000 te onttrekken aan de reserve bezuinigingen teneinde deze afbouw van de subsidies gefaseerd te laten verlopen.

Werkgroep 6: strategisch heroriënteren

Bij het vaststellen van de begroting 2012 is voor een aantal onderdelen ook rekening gehouden met de uitkomsten van werkgroep 6. Het betreft o.a. de bezuiniging op de advertentiekosten in het weekblad De Koerier. Deze bezuiniging is nog niet volledig gerealiseerd in 2012. Het niet gerealiseerde deel van € 20.000 is onttrokken aan de reserve bezuiniging.

Werkgroep 8: lokale heffingen

De voorgestelde verhoging van de lokale heffingen zijn in de jaarrekening 2012 verwerkt. De belangrijkste inkomstenbron betreft de invoering van de precarioheffing op de ondergrondse kabels en leidingen. Ingeschat is dat dit een jaarlijkse inkomstenbron op kan leveren van € 350.000. In 2012 is het aantal strekkende meters elektriciteitskabels en gasleidingen volledig geïnventariseerd. De gemeente is verplicht om bij het opleggen van de aanslag een reële inschatting te maken van het aantal strekkende meters. De aanslag is nog niet opgelegd. De verwachting is dat de belastingplichtigen in bezwaar zullen gaan tegen deze aanslag, zodra deze wordt opgelegd.

Een deel van de voorgestelde bezuiniging door werkgroep 8, betreffende de hondenbelasting, zal naar verwachting niet volledig worden gehaald. Door controle op de hondenbelasting uit te voeren was het de verwachting dat dit extra inkomsten hondenbelasting zou genereren. Een deel van Beuningen is gecontroleerd in het afgelopen jaar, maar de verwachte meeropbrengst is niet opgetreden. Het is de verwachting dat deze bezuiniging van ruim € 15.000 niet zal worden gehaald.

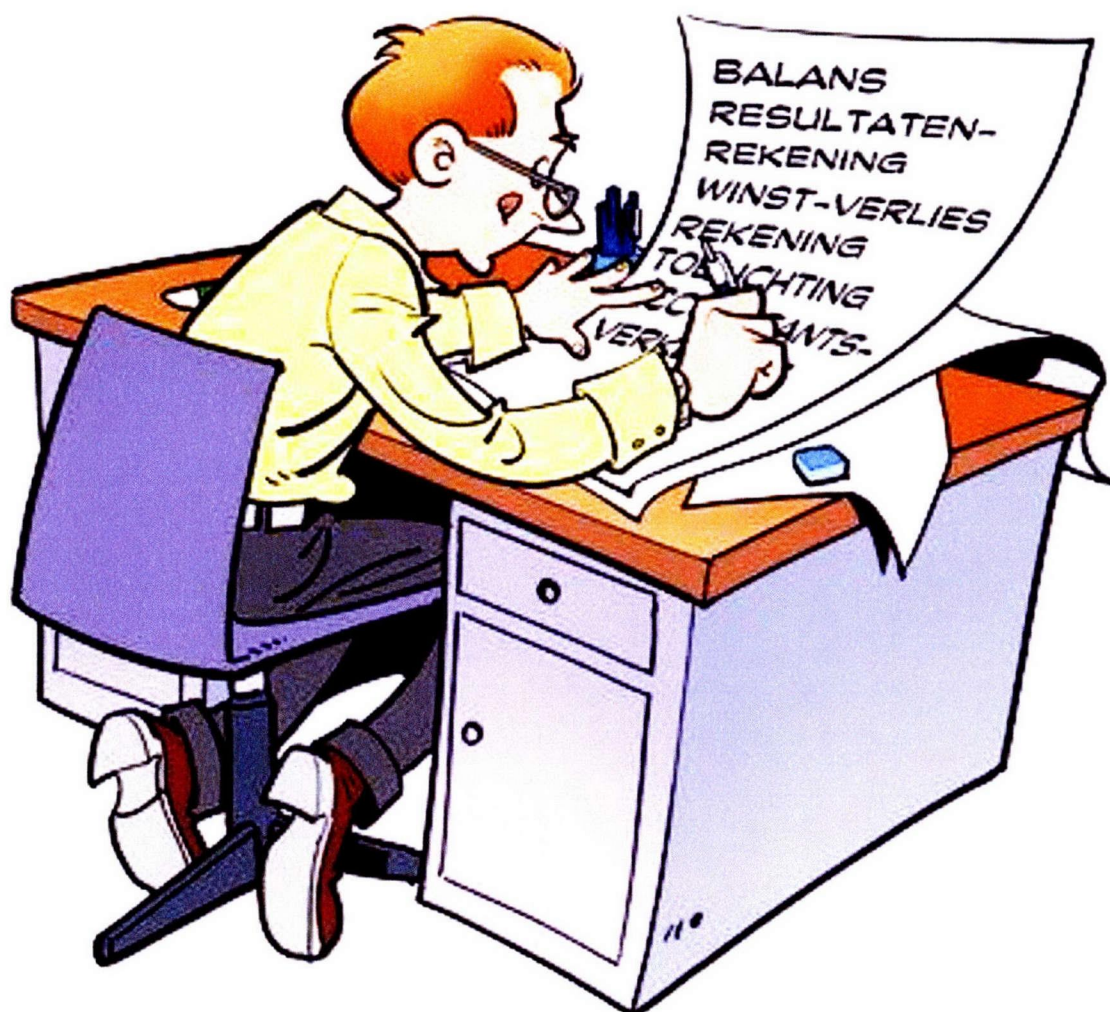
Reserve bezuiniging

De gemeenteraad heeft een bedrag van ruim € 1,2 miljoen eenmalig beschikbaar gesteld teneinde de bezuinigingen te kunnen realiseren. Eind 2012 resteert van dit bedrag nog ruim € 1,1 miljoen. De grootste uitgaven die ten laste van deze reserve zijn gebracht betreffen: getemporeerde afbouw subsidies instellingen (€ 133.730), niet realiseren bezuiniging amendement speelbeleid 2012 (€ 85.000). Voor het resterende bedrag zijn wel verschillende verplichtingen aangegaan tot een bedrag van ± € 650.000. Het betreft o.a. de bekostiging van een aantal vastgestelde amendementen bij de begroting 2013 (uitstel bezuiniging consultatiebureaus, schoolzwemmen, traineeplaatsen).

JAARREKENING



5. Programmarekening en toelichting



5.1 Resultatenrekening 2012

Programmarekening

2012

Programma:

Algemeen bestuur
Integrale Veiligheid
Verkeer en vervoer
Economische zaken
Onderwijs en kinderopvang
Welzijn
Maatschappelijke ondersteuning
Sociale voorzieningen
Landschap, milieu en groen
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
(incl. V&W grondbedrijf, excl. verrekening complexen)

Totaal gerealiseerde programmabaten en -lasten

Algemene dekkingsmiddelen, exclusief mutaties reserves

Gerealiseerd resultaat voor bestemming

Mutaties in reserves

Gerealiseerd resultaat na bestemming

Saldo (aanvullende resultaatbestemmingen)

(incl. V&W grondbedrijf, excl. verrekening complexen)

TOTAAL

Concern-resultatenrekening 2012

+ = voordelig - = nadelig

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten

	Realisatie 2012				Begroting 2012				Verschillen				Realisatie		Verschil	
	baten		lasten		Primair saldo	baten		lasten		baten	lasten	saldo	2011 saldo	2012 saldo	2011	2012
		saldo		saldo												
	461.691	3.930.191	3.468.500		3.570.574	427.197	4.105.809	3.678.612		34.494	175.618	210.112	3.654.187		185.688	
	58.819	1.467.077	1.408.258		1.449.443	51.700	1.437.129	1.385.429		7.119	-29.948	-22.829	1.473.337		65.079	
	600.510	5.670.998	5.070.488		3.579.074	430.169	4.340.277	3.910.108		170.341	-1.330.721	-1.160.380	3.722.296		-1.348.192	
	299.283	435.316	136.033		124.132	434.143	573.074	138.931		-134.860	137.758	2.898	-187.121		-323.154	
	190.528	2.671.363	2.480.835		2.440.684	186.452	2.762.565	2.576.113		4.076	91.202	95.278	2.602.000		121.165	
	390.773	2.447.430	2.056.657		2.121.475	422.816	2.713.371	2.290.555		-32.043	265.941	233.898	2.382.642		325.985	
	529.133	6.777.274	6.248.141		6.154.187	612.371	7.276.226	6.663.855		-83.238	498.952	415.714	6.473.277		225.137	
	8.163.176	10.665.129	2.501.953		2.441.157	8.847.528	11.274.727	2.427.199		-684.352	609.598	-74.754	2.096.702		-405.250	
	4.447.412	5.933.295	1.485.883		1.101.057	5.133.611	6.872.411	1.738.800		-686.199	939.116	252.917	706.796		-779.087	
	2.771.336	4.122.063	1.350.727		1.736.360	2.168.853	4.415.258	2.246.405		602.483	293.195	895.678	7.335.303		5.984.577	
	17.912.662	44.120.136	26.207.474		24.718.143	18.714.840	45.770.847	27.056.007		-802.178	1.650.711	848.533	30.259.419		4.051.946	
	26.485.084	2.696.150	-23.788.934		-22.668.288	28.173.587	2.969.143	-25.204.444		-1.688.503	272.993	-1.415.510	-23.749.510		39.425	
	44.397.746	46.816.285	2.418.539		2.049.855	46.888.427	48.739.990	1.851.563		-2.490.681	1.923.705	-566.976	6.509.910		4.091.370	
	12.433.153	9.730.525	-2.702.628		400.777	9.678.831	7.680.482	-1.998.349		2.754.322	-2.050.043	704.279	-1.034.352		1.668.277	
	56.830.899	56.546.810	-284.089		2.450.632	56.567.258	56.420.472	-146.786		263.641	-126.338	137.303	5.475.558		5.759.647	
		284.089	284.089		-2.450.632	-146.786		146.786		146.786	-284.089	-137.303	-5.475.558		-5.759.647	
	56.830.899	56.830.899	0			56.420.472	56.420.472			410.427	-410.427	0	0		0	

Saldo (+ = voordelig, - = nadelig)

CONCERN	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-2.418.539	-1.851.563	-6.509.910
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	2.702.628	1.998.349	1.034.352
Gerealiseerd resultaat na bestemming	284.089	146.786	-5.475.558
	voordelig	voordelig	nadelig

ALGEMENE DIENST

Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-2.603.978	-1.741.704
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	2.802.628	1.998.349
Gerealiseerd resultaat na bestemming	198.650	256.645
	voordelig	voordelig

GRONDBEDRIJF

Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	185.439	-109.859
Toevoegingen (-)/onttrekkingen (+) reserves	-100.000	477.574
Gerealiseerd resultaat na bestemming	85.439	-109.859
	voordelig	nadelig

VERSCHILLEN BEGROTING - REKENING 2012**CONCERN**

Raming tekort primaire begroting 2012 (vóór res.)	Nadelig	-2.049.855
Vervangingsinvesteringen (al in primaire begroting)		
Prioriteiten (structureel)		-350.014
Prioriteiten (incidenteel)		-523.000
Amendementen/moties (struct.)		31.129
Amendementen/moties (incid.)		85.000
Kapitaallasten stelpost inboeken		224.490
Belastingverhogingen (structureel)		188.000
Bezuinigingen etc. (werkgr.1-8)		1.018.718
Vrijval accres		200.000
6e wz.; Plakstraat		-5.633
10e wz.; Klimaat MFA		-26.146
9e wz.; Provinciale afkeuring prioriteiten		253.000
4e wz.; Salarissen		-103.524
1e berap (excl.mutaties reserves) Zomernota		-1.120.939
2e berap (excl.mutaties reserves)		327.211
Raming saldo 2012, voor mutaties reserves	Nadelig	-1.851.563
Mutaties reserves:		
Mutaties reserves primair	-400.777	
4e wz.;	103.524	
Bezuinigingen etc. (werkgr.1-8)	239.730	
Mutaties reserves 1e berap	1.883.619	
Mutaties reserves 2e berap	172.253	
		1.998.349
Raming saldo (F.990) ná bestemmingen	Voordelig	146.786
Werkelijk saldo 2012	Voordelig	284.089
Verschil t.o.v. de begroting inclusief mutaties bestuursrapportages !	Voordelig	137.303

VERSCHILLEN REKENING 2011 - REKENING 2012

Voordelig saldo 2012	284.089	V
Nadelig saldo 2011	-5.475.558	N
Voordelig verschil t.o.v. 2011	5.759.647	V

Aangezien voor zowel het resultaat 2012 als dat van 2011 geldt dat een groot aandeel betrekking heeft op incidentele posten, is 'n uitgebreide analyse van alle verschillen tussen deze twee dienstjaren achterwege gelaten.

In het resultaat 2011 zitten o.a. de incidentele stortingen voorzieningen onrendabele gebieden 6 miljoen. Vergelijking v/d absolute bedragen per hoofdfunctie laat dan ook soms aanzienlijke verschillen zien.

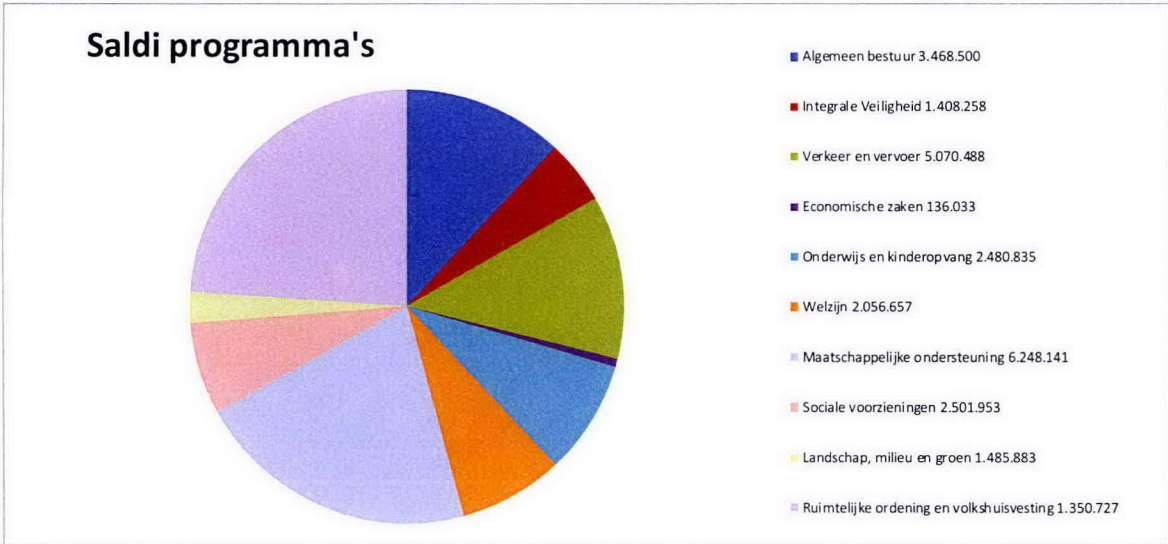
Voor een overzicht van alle begrotingswijzigingen wordt verwezen naar hoofdstuk 7.2

Overzicht algemene dekkingsmiddelen 2012:

Prod.nr. Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil	
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2011 2012	
					baten	lasten	saldo						
1.913.00 Overige financiële middelen													
Dividenden	83.395		83.395	165.000	83.394		83.394		1		1	101.739	-18.344
Saldo paragraaf 1 verdeeldienst	358.133		358.133						358.133		358.133	769.665	-411.532
1.914.00 Geldleningen/uitzettingen => 1 jaar													
Rente reserves	143.546		143.546	188.363	188.363		188.363	-44.817		-44.817		173.735	-30.189
Saldo paragraaf 1 verdeeldienst					325.000		325.000	-325.000		-325.000			
1.921.00 Algemene uitkeringen	19.497.947		19.497.947	18.718.852	19.470.808		19.470.808	27.139		27.139		19.703.615	-205.668
1.931.00 Baten O.Z.B.-gebruikers	976.157		976.157	937.237	967.327		967.327	8.830		8.830		896.189	79.665
1.932.00 Baten O.Z.B.-eigenaren	4.904.982		4.904.982	4.628.249	4.922.249		4.922.249	-17.267		-17.267		4.620.472	284.510
1.935.00 Baten forensenbelasting	26.351		26.351	19.300	19.600		19.600	6.751		6.751		22.215	4.136
1.936.00 Baten toeristenbelasting	41.554		41.554	60.900	61.900		61.900	-20.346		-20.346		68.692	-27.138
1.937.00 Baten hondenbelasting	175.172		175.172	172.600	190.400		190.400	-15.228		-15.228		177.429	2.257
1.939.00 Precariorechten	354.879		354.879		350.000		350.000	4.879		4.879			354.879
	26.562.115		26.562.115	24.890.501	26.579.041		26.579.041	-16.926		-16.926		26.533.751	28.364

De post "onvoorziene uitgaven" is in 2012 als volgt aangewend:

	Begroting	Werkelijk
Primaire raming	50.000	50.000
Aangewend tbv programma:		
Inzet bezuinigingen	40.000	40.000
Restant ingezet t.b.v. rekeningsresultaat	10.000	10.000



Totaal saldi programma's
Saldo programma algemene dekkingsmiddelen

Mutaties met reserves
Voordelig rekeningsresultaat

€ 26.207.474 Uitgaven
€ 23.788.934 Inkomsten +/- uitgaven
€ 2.418.539
€ 2.702.628 Inkomsten
€ 284.089

5.2 Toelichting bij de resultatenrekening 2012

5.2.1 Resultaatbepaling en resultaatbestemming

De verschillen met de ramingen zijn voor- of nadelig, of hebben betrekking op onderlinge verrekeningen. Dit betreft m.n. de urentoerekeningen v/d diverse afdelingen, en de doorbelasting v/d kosten vanuit de diverse kostenplaatsen. Het totaal van die laatste kolommen in de verschillenanalyse is dan ook nihil.

Deze verschillen hebben geen invloed op 't rekeningsresultaat.

De onderdelen "kapitaallasten" en "salarissen/vergoedingen" (kst.pl.1) worden in z'n totaliteit toegelicht.

De oorzaken van de belangrijkste afwijkingen zijn ook bij de programma's toegelicht.

Als zij niet expliciet als incidenteel zijn aangemerkt, zijn 't structurele afwijkingen.

De tussentijds berekende eenmalige ruimte 2012 (t/m 2e BERAP) is in 2012 via begrotingswijzigingen in de administratie verwerkt.

Geraamd nadelig saldo t/m 2e berap	N	-1.851.563
Reeds besloten specifieke bestemmingen (bijdragen reserves):	V	1.998.349
T.g.v. de algemene bedrijfsreserve (restant geraamd rekeningsresultaat)	V	146.786

Voor het werkelijke rekeningsresultaat wordt de volgende bestemming voorgesteld:

Werkelijk rekeningsresultaat vóór mutaties reserves	Nadeel	-2.418.539
---	--------	------------

Resultaatbestemming (functie 980: mutaties met reserves:)

1. Werkelijke bijdrages tlv reserves:

Resultaatbestemmingen vorig dienstjaar (2011) (Overboeking balanspost)	342.290
Onttrekking reserve MFA tbv kapitaallasten	134.748
Nota reserves/Voorzieningen 2013; opheffing reserve MFA	2.227.811
Uitgaven in 2012 inzake eenmalige prioriteiten (incl.automatisering) 2006/2012	975.493
Vrijval inzake eenmalige prioriteiten (Zomernota/Herfstnota)	604.885
Nota reserves/Voorzieningen 2013; vrijval diverse reserves	427.996
Bijdrage reserve afval: verlaging € 10 per aansluiting	106.000
Bijdrage reserve afval: tbv vervroegde afschrijving	189.510
Bijdrage reserve afval: tbv invoering nieuw afvalinzamelsysteem 2013	400.643
Bijdrage reserve bezuinigingen, 1e wijziging/Zomernota/Herfstnota (werkgroepen bezuinigingen)	390.709
Subsidies 2012 ten laste van het kunstfonds	2.109

Grondbedrijf:

Bijdrage weerstandsvermogen tbv storting voorziening afgesloten complexen	400.000
Vrijval reserve bommenregeling	413.110
Resultaatbestemming vorig dienstjaar (2011) (Bijdrage weerstandsvermogen)	5.817.848

2. Werkelijke stortingen tgv reserves:

Storting bestemmingsreserves Duurzaam Beuningen/Bommenregeling	48.888	12.433.153
Resultaatbestemmingen vorig dienstjaar (2011) Saldo rekening	342.290	
Rentebijdrage reserves algemene dienst	143.546	
Storting bestemmingsreserve tbv eenmalige wensen	295.000	
Storting afvalreserve van het voordelig resultaat afvalinzameling over 2012	341.454	
Nota reserves/Voorzieningen 2013; diverse stortingen reserves eenm.prioriteiten/bezuinigingen	678.146	
Aflossing voorziening Zandwinning	928.646	
Reservering eenmalige ruimte kapitaallasten bs De Ruyter / Kloosterhof	142.500	
Reservering algemene uitkering mbt transitie awbz/jeugdzorg	79.097	

Grondbedrijf:

Storting vrijval voorziening afgesloten complexen	500.000
Storting vrijval reserve bommenregeling	413.110
Resultaatbestemming vorig dienstjaar (2011) (Overboeking balanspost)	5.817.848

-9.730.525

T.l.v. de algemene bedrijfsreserves (restant; functie 990))	Voordelig saldo	284.089
Voordelig saldo na reeds vastgestelde resultaatbestemmingen		

5.2.2. Verschillenanalyse

Hieronder wordt slechts een opsomming gegeven van alle verschillen met de aangepaste ramingen. Deze verschillen zijn ook bij de diverse programma's opgenomen. De nadere toelichting op onderdelen is ook alleen opgenomen bij de programma's.

BN = Budgettair neutraal -> dit voor-/nadeel valt weg tegen eenzelfde verschil bij de mutaties reserves ! Deze posten hebben géén effect op het uiteindelijke rekeningsresultaat.

Het merendeel van alle (nominale) incidentele afwijkingen zijn reeds aan- of afgeraamd via de zomernota of herfstnota.

Indien er op rekeningsbasis geen verschil optreedt, zijn ze hier verder niet meer apart opgenomen.

Wel zijn bij de programma's de belangrijkste werkelijke incidentele baten en lasten (nominaal) opgenomen.

		<u>Vóór bestemm.</u>	<u>Reserves</u>	<u>Ná bestemm.</u>
Resultaat begroot primair	+ = voordelig	-2.050.000	-401.000	-2.451.000
Begrotingswijzigingen	- = nadelig	198.000	2.399.000	2.597.000
Resultaat begroot na wijzigingen		-1.852.000	1.998.000	146.000
Resultaat werkelijk		-2.419.000	2.703.000	284.000
Verschil		-567.000	705.000	138.000

De belangrijkste verschillen (> € 25.000) zijn (voor reserveringen):

Incidentele afwijkingen:

Extra afschrijving wegen ten laste van de reserve MFA (Nota reserves/voorzieningen), niet geraamd	BN	-1.997.000
Lagere vervroegde afschrijving VVP/Speelruimteplan tlv reserve prioriteiten, wel geraamd	BN	209.000
Eenmalige ruimte kapitaallasten, hoger dan bij herfstnota ingeboekt		39.000
Restantbudgetten van alle eenmalige prioriteiten 2006 t/m 2012 (inclusief automatisering)	BN	967.000
Verlies- en Winstrekening Grondbedrijf 2012 (verschil met raming)		295.000
Voordelig verschil resultaat 2012 op de totale afvalinzameling, dit wordt gestort in de afvalreserve	BN	282.000
WMO, zorgtrajecten/huishoudelijke hulp/woon-vervoers- en rolstoelvoorzieningen		139.000
Algemene uitkering; definitieve vaststelling voorgaande jaren		79.000
Restantbudgetten transitie AWBZ en Jeugdzorg (Zie resultaatbestemming)	BN	79.000
Bermenonderhoud, herprofilen etc		69.000
Subsidies peuterspeelzalen en kinderopvang, afboeking stelpost uit 2011		69.000
WWB/Bijzondere bijstand; vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken		52.000
Participatiebudget; voordeel uitgaven/inkomsten en voorziening WWB werkdeel		38.000
Voordelig saldo rentelasten (saldo van de werkelijke rentelasten na alle doorbelastingen)		33.000
Meerkosten woningontzuiming Bunder		-22.000
Saldo verschil salariskosten minus inzet diverse stelposten eenmalige ruimte salarissen etc.		-23.000
Bijdrage sociale werkvoorziening BREED (afrekening 2010)		-27.000
Schoollogopedie afkopsom beëindiging dienstverband (tlv reserve bezuinigingen)	BN	-41.000
Aanvullende storting voorziening dubieuze debiteuren		-91.000
Nadelig verschil (btw-component) op totale kosten/opbrengsten riolering (100% kostendekking)		-92.000
Invoering afvalinzamelsysteem 2013 (papiercontainers ed.). Dit komt tlv de afvalreserve	BN	-401.000
Overige incidentele verschillen (< € 25.000) Gesaldeerd voor- en nadelig		34.000
Totaal incidentele verschillen	voordeel	-310.000

Structurele afwijkingen:

Hogere leges bouwvergunningen en RO-leges		89.000
Kosten (herzieningen) bestemmingsplannen (inclusief digitaliseren)		43.000
Concessievergoeding ARN		40.000
Saldo uitgaven gemeentelijke brandweer excl. kapitaallasten en uren (Cluster Maas & Waal)		29.000
Diverse personele kosten (studie, arbo, vacatures, mobiliteit, geneeskundige verzorging en algemeen)		-32.000
Lagere opbrengsten OZB/toeristen-/forensenbelasting/hondenbelasting/precariorechten		-32.000
Overschot uitgaven/inkomsten bijstandverlening WWB/WIJ alsmede bijzondere bijstand		-37.000
Lagere rente reserves (zie resultaatbestemming F.980)	BN	-45.000
Algemene uitkering 2012		-52.000
Begraafplaats Haagshove; lagere opbrengsten grafrechten ed. Deels te corrigeren in 2013)		-64.000
Lagere toerekening uren ed. naar Grondbedrijf (nu tlv het rekeningsresultaat AD) Moet structureel terug naar 6 fte		-315.000
Overige structurele verschillen (< € 25.000) Gesaldeerd voor- en nadelig		119.000
Totaal structurele verschillen	voordeel	-257.000

Totaal verschillen (vóór bestemmingen) **nadeel -567.000**

Incidentele posten worden in principe niet primair geraamd. Veel incidentele lasten en baten worden wel via de bestuursrapportages gedurende het jaar aan- of afgeraamd.

Indien zij op rekeningsbasis niet afwijken van de ramingen, zijn zij in bovenstaand overzicht NIET opgenomen. Alleen de verschillen worden hier opgenomen. Dit is steeds het uitgangspunt bij de diverse verschillenanalyses. Bij de bestuursrapportages zelf zijn deze incidentele baten of lasten al toegelicht.

De toelichting op de verschillende posten is opgenomen bij het betreffende programma's.

Bij de programma's wordt wel een overzicht gegeven van de belangrijkste incidentele afwijkingen voor hun werkelijke (nominale) waarde.

Kortom:

- Verschillenanalyse: Cijfers programmarekening < -- > Bijgestelde ramingen herfstnota, verdeeld in incidenteel en structureel.
- Werkelijke incidentele voor- en nadelige bedragen opgenomen bij de programma's.

5.2.3. Verlies- en Winstrekening Grondbedrijf 2012

LASTEN		2012		2011		BATEN		2012		2011	
Algemene Kosten											
Rente kapitaalverstrekking											
Stelpost kapitaallasten											
Algemene uren t.b.v. grondbedrijf											
Algemene kosten											
Bijdrage vastgoedregistratie											
Huisvestingskosten											
Storting voorzieningen											
Uitgaven t.l.v. weerstandsvermogen											
Resultaat complexen											
Complexen											
Rente											
Grondaankopen											
Overige goederen en diensten											
Overige uibestede investeringen											
Investeringsbijdrage											
Doorbelasting kapitaallasten											
Stortingen voorzieningen											
Stortingen voorziening stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
Verrekeningen complexen met balans											
Verrekeningen bouwgrondexploitatie											
- Toename complexen zonder kostprijsberekening											
- Afsname onderhanden werk											
- Afsname Gronden buiten plan											
Mutaties met reserves											
Rentebijdrage uit weerstandsvermogen											
Storting bedrijfsresultaat vorig dienstjaar											
Positief bedrijfsresultaat t.l.v. weerstandsvermogen											
Storting vrijval reserve t.g.v. weerstandsvermogen											
Storting vrijval voorziening t.g.v. weerstandsvermogen											
6.207.929											
2.480.049											
116.881											
8.804.859											
1.336.111											
Verrekeningen complexen met balans											
Verrekeningen bouwgrondexploitatie											
- Toename complexen zonder kostprijsberekening											
- Toename onderhanden werk											
- Toename Gronden buiten plan											
8.575.399											
3.797.604											
Mutaties met reserves											
Bijdrage uit weerstandsvermogen "Rente" voorzieningen											
Bijdrage bedrijfsresultaat vorig dienstjaar											
Negatief bedrijfsresultaat t.l.v. weerstandsvermogen											
Vrijval reserve bonnenregeling											
Bijdrage weerstandsvermogen tbv voorziening afgesloten complexen											
5.817.848											
85.439											
413.110											
500.000											
21.099.720											
46.556.519											
Algemene onbrengsten											
Doorbelasting complexen, rente kapitaalverstrekking											
Doorbelasting complexen, indirecte kosten											
Doorbelasting complexen, algemene uren											
Huren en pachten											
Indirecte baten											
Bouwgrondbelasting											
Vrijval voorzieningen resp. bijdragen derden t.b.v. voorzieningen											
Ontvangsten derden t.b.v. weerstandsvermogen											
Resultaat complexen											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
1.425.879											
1.168.436											
594.048											
25.000											
1.475.794											
7.610											
661.869											
185.765											
341.824											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											
Bijdrage exploitatie											
Investeringsbijdrage											
Stortingen voorzieningen											
Investeringsbijdrage stimuleringsregeling											
Uren en overige verrekningen											
25.000											
613.565											
847.677											
184.417											
686.034											
1.716.189											
205.204											
11.004											
Complexen											
Rente											
Huren en pachten											
Grondverkoop											
Ov. goederen/diensten											

Recapitulatie	
Resultaat vóór bestemming (F. 830)	V 185.439
Mutatie weerstandsvermogen (F. 980)	N -100.000
Resultaat na bestemming (F. 990)	V 85.439

5.3 SISA-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SELECTEER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN DIE U MOET VERANTWOORDEN conform de verantwoordings- (kruisjes) lijst 2012

Berichtgevinginformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeente	selecteer uit lijst bijvoorbeeld: Aa en Hunze bijvoorbeeld: 1680 wordt automatisch ingevuld
Naam berichtgever:	Beuningen	
Berichtgevercode:	0209	
Rapportage-periode:	2012	
Bestandsnaam:	sisa_2012_060209_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xls	

¹ In februari 2013 wordt op www.cbs.nl/sisa een bestand geplaatst waarin u deze code kunt opzoeken

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina:

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in het PDF-bestand van uw jaarstukken te vinden op pagina (van het PDF-bestand):

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via e-mail bij het ministerie van BZK: postbusibi@minbzk.nl. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven. Die kan eventueel wel een groeps e-mailadres hebben.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van de specifieke uitkeringen die over 2012 via SiSa moeten worden verantwoord. In de verantwoordingslijst (de voormalige kruisjeslijst) SiSa 2012 (www.rijksoverheid.nl/sisa) kunt u nagaan welke specifieke uitkeringen u moet verantwoorden. In de versie **zonder macrofunctie** kunt u niet selecteren welke specifieke uitkeringen voor u van toepassing zijn.



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N				
C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02	Overige bestedingen (jaar T)	Toelichting afwijking	
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04	
					1 2009-011229	€ 0	€ 245.611		
					2 2008-003597	€ 0	€ 699.937		
					Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	
					Afspraak	Realisatie	Realisatie	Toelichting afwijking	
					Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 06	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08	
					1 Nee				
					2 Nee				
D3	Excessieve kosten Archeologie Monumentenwet 1988 (art. 34a, 1e lid) en Besluit archeologische monumentenzorg Gemeenten			Besteding (Jaar T) ten laste van rijksmiddelen (dit zijn de totale bestedingen exclusief de drempelbijdragen en exclusief het verstoordersdeel)	Aantal afgeronde projecten in (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee			
					Realisatie				
					Aard controle R Indicatornummer: D3 / 01	Aard controle D1 Indicatornummer: D3 / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D3 / 03		
					€ 0	1	Ja		



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking Sisa				I N D I C A T O R E N			
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten			Correctie in de besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen in verband met een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2011 opgenomen voorlopige toekenning.							
					Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen.							
					Wanneer er in 2011 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden.							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Aard controle R Indicatorenummer: D5 / 01							
					€ 0							
					Brinnummer							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: D5 / 02							
					1 Brinnummer 24DR							
					2 Brinnummer 16EA							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)							
					Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 01							
					€ 140.175							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)							
					Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: D5 / 03							
					1 Brinnummer 24DR							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)							
					Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 02							
					€ 5.000							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)							
					Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 03							
					€ 10.977							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten			Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)							
					Aard controle nvt Indicatorenummer: D9 / 04							
					€ 0							



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa				
					I N D I C A T O R E N				
I&M	E30	Quick wins binnenhavens	Tijdelijke subsidieregeling Quick Wins Binnenvaart	Provincies en gemeenten	Hieronder per regel één projectaanduiding en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E30 / 01 1500001204	Aard controle R Indicatornummer: E30 / 02 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E30 / 03 Ja	Aard controle R Indicatornummer: E30 / 04	
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten verantwoord hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren;			
					Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 01 1,00	Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 02			
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T- 1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerd begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1C-2 / 01 10209 (Beuningen)	Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02 183,00	Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 03 16,97	Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 04 138,56	Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 05 10,10



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa			
					I N D I C A T O R E N			
SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB			Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)		
		I.1 WWB: algemene bijstand						
		Gemeenten verantwoord en hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 01 € 3.721.840	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 02 € 96.776		
		I. 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten verantwoord en hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 03 € 150.015	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 04 € 1.151		



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa			
					I N D I C A T O R E N			
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06			
					€ 0			
					Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen			
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 07			
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 08			
					€ 68.218			
					Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)			
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09			
		I. 5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09			
					€ 0			



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoordden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.			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
					Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
					€ 85.837	€ 72.321	€ 41.998	€ 74.162	€ 40.677	€ 0
					Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004				
					€ 0	€ 0				



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Wet participatiebudget (WPB)	Besteding (jaar T) participatiebudget	I N D I C A T O R E N				
					Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05
					Aard controle R Indicatornummer: G5 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05
					€ 730.076	€ 146.827	€ 0	€ 0	€ 0
				Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2- certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.				
					Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 06	Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 07			
	H10_2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitraag 2008 tot en met 2011		Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	76	39			
					Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 01	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 04	Aard controle D1 Indicatornummer: H10_2010 / 05
	VWS	Tijdelijke regeling CJG Gemeenten		Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	€ 358.823	€ 510.778	€ 704.067	€ 784.897	Ja
				Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.				
					Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee				

6. Balans en toelichting



6.1 Concernbalans per 31 december 2012

	x €. 1.000,=	x €. 1.000,=
ACTIVA	31-12-12	31-12-11
VASTE ACTIVA		
<u>1.1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Kosten van onderzoek/ontwikkeling	0	0
Overige immateriële vaste activa	0	0
<u>1.2. MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
<u>1.2.1. MVA met economisch nut</u>		
Gronden en terreinen	3.694	3.694
Gronden buiten plan	2.961	
Woonruimten	0	7
Bedrijfsgebouwen	22.796	23.365
Grond-, weg- en waterbouwk.werken	9.606	9.374
Vervoermiddelen	482	589
Machines,apparaten en installaties	460	291
Overige materiële vaste activa	1.370	1.386
<u>1.2.2. MVA in openbare ruimte met maatschappelijk nut</u>		
Grond-, weg- en waterbouwk.werken	841	2.049
	42.210	40.755
<u>1.3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Leningen woningbouw	5.917	8.558
Leningen NUON/Vitens aandelentransactie	3.153	3.393
Overige langlopende geldleningen	16.476	16.782
Effecten (langlopend)	231	230
Bijdrage aan activa in eigendom derden	4.794	4.945
	30.571	33.908
TOTAAL VASTE ACTIVA	72.781	74.663
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>2. VOORRADEN</u>		
2.1. Gronden buiten plan		3.078
2.2. Onderhanden werken, met kostprijsberekening (BIE)	BW 41.072 -/- 30.812 voorzieningen	-11.068
2.3. Gronden zonder kostprijsberekening (NIEGG)	BW 25.193 -/- 17.100 voorzieningen	29.534
	18.353	21.544
<u>3. VORDERINGEN</u>		
3.1. Rekening-courant niet-financiële instellingen	2.003	1.884
3.2.1. Overige vorderingen openbare lichamen	4.547	3.314
3.2.2. Overige vorderingen	2.701	2.513
3.3. Verstrekte kasgeldlening/deposito		
	9.251	7.711
<u>4. LIQUIDE MIDDELEN</u>		
4.1. Kas	4	4
4.2. Banksaldi (zie creditsaldi)		
4.3. Giro	2	2
	6	6
<u>5. OVERLOPENDE ACTIVA</u>		
5.1. Overlopende activa	148	119
5.2 Tussenrekeningen (activa en negatieve passiva gesaldeerd)		
	148	119
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	27.758	29.380
TOTAAL-GENERAAL	100.539	104.043

		x €. 1.000,=	x €. 1.000,=
PASSIVA		31-12-12	31-12-11
EIGEN VERMOGEN			
6. Resultaat algemene dienst	voordelig	199	342
6. Resultaat grondbedrijf	voordelig	85	-5.818
		284	-5.476
Winstbestemmingen:			
Resultaat vóór bestemmingen algemene dienst	nadelig	-2.604	-215
Onttrekking aan diverse bestemmingsreserves		5.802	4.566
Storting in diverse bestemmingsreserves		-2.999	-4.009
Resultaat ná bestemmingen (ABR/overige reserves)	voordelig	199	342
Resultaat vóór bestemmingen grondbedrijf	voordelig	185	-6.295
Onttrekking aan weerstandsvermogen/reserves		6.631	477
Storting in weerstandsvermogen/reserves		-6.731	0
Onttrekking weerstandsvermogen grondbedrijf (GB)	voordelig	85	-5.818
7. RESERVES			
7.1.1. Algemene bedrijfsreserve AD (exclusief rekeningsresultaat)		3.487	3.063
7.1.2. Algemene bedrijfsreserve GB (exclusief rekeningsresultaat)		-33.303	-28.927
7.2.1. Bestemmingsreserves tbv tarieven derden AD			
7.2.2. Overige bestemmingsreserves AD		3.266	5.346
7.2.3. Bestemmingsreserves GB			
7.3. Bestemmingsreserves tbv kapitaallasten activa		142	2.288
		-26.408	-18.230
VREEMD VERMOGEN			
8. VOORZIENINGEN			
8.1.1. Verplichtingen en verliezen		3.136	3.343
8.1.2. Verplichtingen en verliezen (GB)		618	2.142
8.2.1. Risico's	(In mindering debiteurensaldo/fin.vaste activa)		
8.2.2. Risico's (GB)	(In mindering voorraden)		
8.3.1. Egalisatie		3.923	2.804
8.4.1. Van derden verkregen middelen			
8.4.2. Van derden verkregen middelen (GB)			
		7.677	8.289
9. LANGLOPENDE SCHULDEN			
9.1. Onderhandse geldleningen	Pensioenfondsen/verzinstellingen	0	0
	Banken/ov.fin.instellingen	106.469	103.025
9.2. Waarborgsommen			
		106.469	103.025
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		88.022	87.608
VLOTTENDE PASSIVA			
10. KORTLOPENDE SCHULDEN			
10.1. Kasgeldleningen		0	2.000
10.2. Banksaldi		4.311	6.797
10.3. Overige schulden		6.612	6.199
10.4. Schulden voorzieningen van derden verkregen middelen		1.120	1.019
		12.043	16.015
11. OVERLOPENDE PASSIVA			
11.1. Overlopende passiva		88	175
11.2. Tussenrekeningen (passiva en negatieve activa)		386	245
		474	420
Garantiestellingen		€ 29.184.126	
Niet uit balans blijvende verplichtingen:		€ 2.045.500	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		12.517	16.435
TOTAAL-GENERAAL		100.539	104.043

6.2 Toelichting bij de concernbalans per 31 december 2012

Uitgangspunten:

A. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene uitgangspunten.

-Toerekeningsbeginsel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

-Voorzichtigheidsbeginsel

Lasten worden opgenomen zodra zij bekend zijn. Baten worden opgenomen voor zover zij zijn verwezenlijkt.

-Bestendige gedragslijn.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Verwachte baten zijn voorzichtigheidshalve niet als baten verantwoord.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hierna vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Resultaatbepaling t.a.v. de complexen grondbedrijf gaat via het principe (Zie hierna bij het onderdeel "Gronden"):

- winsten worden genomen als het complex volledig is afgerond
- verliezen worden genomen op het moment dat ze bekend zijn

Waardering (algemeen).

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Waardering op de grondslag van historische kosten wil zeggen dat de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs als uitgangspunt wordt gehanteerd.

De verkrijgingsprijs omvat zowel de inkoopsprijs als de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de verbruikte grondstoffen inclusief de overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Afschrijving vindt in principe pas plaats met ingang van het jaar volgend op het jaar van investering. In 't investeringsjaar zelf wordt VEELAL niet afgeschreven. De zodoende ontstane eenmalige ruimte kapitaallasten wordt bij de bestuursrapportages berekend en ingeboekt.

Uitzondering zijn de investeringen die annuïtair worden afgeschreven. Omdat de investering op de aangegeven einddatum geheel afgeschreven dient te zijn, wordt hierbij wel al afgeschreven over de investeringen IN het jaar.

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de verwachte economische levensduur van de activa en onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Wijzigingen ten opzichte van het vorige begrotingsjaar in de grondslag voor afschrijvingen worden toegelicht.

In de raad van 23 juni 2009 is de beleidsnota "Waardering en afschrijving vaste activa 2009" van de gemeente Beuningen vastgesteld. Daarbij is een bijlage opgenomen met een overzicht van de gehanteerde afschrijvingstermijnen voor de diverse vaste activa. De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

Soort investering

Immateriële vaste activa

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut:

Gronden en terreinen

Woonruimten (tijdelijke woonruimten zoals woonwagens e.d.)

Bedrijfsgebouwen

* permanent (bibliotheek 25, schoolgebouw 40)

* tijdelijk

* verbouwingen en aanpassingen

* tijdelijke schoolgebouwen

* kleedaccommodaties

Grond- en wegwerken

* sportterreinen en terreininrichtingen (verbetering woonwagencentrum 10, begraafplaats 30)

Vervoermiddelen

Brandweervoertuigen

Machines en apparaten

Overige

* automatisering (software en hardware)

* inrichting onderwijs

* jongerenontmoetingsplekken

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut :

Grond- en wegwerken

Financiële vaste activa

Jaren
5 *
5
niet
15
25-40 **
20-25 **
10-25 **
15-20 **
10
10-30 **
8-10
10-15
5-20 **
10-20 **
4-6 **
20
10-25 **
niet
10-25 **

* afschrijving in 5 jaar of maximaal de looptijd van de geldlening

** De verschillen in afschrijvingstermijnen ontstaan doordat in sommige gevallen de gebruikelijke afschrijvingstermijn niet wenselijk is. In deze specifieke door de gemeenteraad vast te stellen gevallen kan een afwijkende afschrijvingstermijn oplossing bieden. De afschrijvingstermijn wordt bepaald op basis van de wettelijke regels en het Beuningse beleid. Voor permanente gebouwen is het in Beuningen gebruikelijk om deze in 40 jaar af te schrijven. Mocht echter een afwijkende termijn wenselijk zijn, dan is het mogelijk hierbij af te wijken tot 25 jaar. In het verleden is hiervoor bijvoorbeeld besloten bij het vaststellen van de afschrijvingstermijn van de bibliotheek. De verwachte gebruiksduur speelt bij de bepaling van de afschrijvingstermijn ook een rol.

De materiële vaste activa zijn conform het BBV onderscheiden in:

- investerings met een economisch nut
- investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Van het onderdeel grond-, weg- en waterbouwkundige werken is een deel aangemerkt als investeringen met maatschappelijk nut, met name de wegen, de verkeersmaatregelen en het openbaar groen. Alle overige investeringen binnen dit onderdeel zijn aangemerkt als investeringen met economisch nut.

Volgens het BBV mogen bepaalde investeringen niet meer worden afgeschreven en moeten andere investeringen binnen een bepaalde wettelijk vastgestelde termijn worden afgeschreven. Ook mag bij een gunstig resultaat in enig jaar dit overschot niet meer gebruikt worden om activa versneld af te schrijven. Ten slotte mogen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut in principe niet worden geactiveerd (tenzij dit is om de financiering ervan mogelijk te maken). Op gronden wordt normaliter niet afgeschreven. Afwijkingen hierop zullen specifiek worden aangegeven. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voorzover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voorzover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voorzover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft).

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de verordening ex art. 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten.

De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212.

Indien hierop extra wordt afgeschreven wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen.

Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa.

Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van leningen verrekend.

Voorraden.

De aanwezige (werk)voorraden komen door de relatieve geringe omvang niet tot uiting op de balans. De aankoopkosten van de materialen worden verantwoord in het jaar van ontvangst van de goederen. Voor exploitaties met een verwacht negatief resultaat wordt een voorziening gevormd.

Gronden.

De erfpachtgronden zijn gewaardeerd tegen een vaste boekwaarde. De gronden buiten plan en de niet in exploitatie genomen gronden zijn gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs vermeerderd met de bijgeschreven exploitatiekosten. De onderhanden werken zijn opgenomen tegen de vervaardigingskosten inclusief bijgeschreven rente en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarde. Ook voor de verantwoording in de verlies- en winstrekening is de nominale waarde als grondslag gehanteerd.

Voor werken met een verwacht negatief exploitatieresultaat worden voorzieningen gevormd.

Voor een verdere toelichting verwijzen we naar het jaarverslag grondexploitatie dat is opgenomen bij de paragraaf "Grondbeleid" alsmede het hierna opgenomen overzicht winst- en verliesneming van het grondbedrijf.

Status complex	Huidige visies
Voltooide complexen met een batig saldo	Het batige resultaat behoort in het rekeningresultaat van de gemeente te worden opgenomen (bijzonder bate). Het is vervolgens aan de gemeenteraad om over de uiteindelijke bestemming van dit resultaat te beslissen. Het is gebruikelijk dat het batig resultaat van de grondexploitatie wordt toegevoegd aan de grondexploitatie-reserves.
Voltooide complexen met een nadelig saldo	Nadelige saldi moeten worden afgeboekt van een voor dit verlies gevormde voorziening. Immers gebruikelijk is dat op het moment dat uit de bijstelling van een exploitatie-opzet blijkt dat er gerekend moet worden op een verlies een voorziening voor dat verlies wordt gevormd. Indien deze voorziening niet toereikend is zal de algemene reserve grondexploitatie worden aangesproken. In de gevallen dat ook deze reserve niet toereikend is, zal de algemene reserve van de gemeente aan bod komen (dan wel zullen eventuele andere algemene dekkingsmiddelen moeten worden aangewezen)
Onderhanden complexen met een (verwacht) batig saldo	Stelregel is dat de winst in een complex eerst kan worden genomen als het complex geheel is gerealiseerd. Hiervan kan worden afgeweken als een complex uiteenvalt in afzonderlijke exploitatie-gebieden. Daarbij geldt wel de voorwaarde dat (verwachte) nadelige resultaten van andere deelgebieden eerst met deze winst moeten worden verrekend. Ook moet het totale complex winstgevend zijn.
Onderhanden complexen met een (verwacht) nadelig saldo	Bij een verwacht nadelig saldo dient uiteraard voor het verwachte verlies een voorziening te worden gevormd. Er zijn twee situaties te onderscheiden; a. het staat vast dat er een nadelig saldo komt en b. er wordt weliswaar een nadelig saldo verwacht, doch het is niet uitgesloten (bijvoorbeeld door bestemmingsplanwijziging) dat dit wordt omgebogen in een sluitend geheel dan wel een batig saldo. In geval a zal het gecalculeerd verlies moeten worden genomen. In situatie b is het wenselijk het verlies nog niet te nemen maar vooralsnog te volstaan met het vormen van een voorziening voor de dekking van het verwacht verlies.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voorzover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens uit de programmarekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

B. Comptabiliteitsvoorschriften/BBV 2004.

De rekening is opgesteld conform de voorschriften van het BBV 2004.

C. Financiering.

De passiva geven de wijze aan waarop de bezittingen worden gefinancierd. Dit gebeurt middels reserves en voorzieningen, opgenomen geldleningen en kortlopende schulden.

Aan de vaste activa wordt rente toegerekend op basis van een geraamd omslagpercentage en in principe worden zij lineair afgeschreven. Van deze methodiek wordt alleen afgeweken indien aan deze kapitaallasten direct inkomsten zijn gerelateerd. Voorbeelden hiervan zijn: rijksvergoedingen kapitaallasten, doorbelasting kapitaallasten aan derden, afvalstoffenheffing en rioolbelasting.

De investeringen worden mede gefinancierd met lang geld; in 2012 is 1 nieuwe geldlening afgesloten (€ 10 miljoen).

Per 1 januari 2012 was nog voor € 2.000.000 een kasgeldlening opgenomen. Dit is in 2012 afgelost. Het grote rentevoordeel van dit kort geld (0,5 % tegenover ± 4% gemiddeld) is in 2012 slechts deels nog aan de orde geweest. Voor 2013 zal dit beduidend lager zijn. Het rentevoordeel van de in 2012 afgesloten lening (rente 2,625%) wordt ten gunst van de Zandwinning Beuningse Plas gebracht.

Zie voor een uitgebreide toelichting ook de paragraaf financiering.

D. Reserves en Voorzieningen

Onder andere ter uitvoering van artikel 54 en 55 van het BBV 2004 inzake de aard en omvang van reserves en voorzieningen, is er in 2013 een nieuwe nota "Reserves en Voorzieningen 2013" van de gemeente Beuningen samengesteld.

Bij raadsbesluit van 22 januari 2013 is de nieuwe Nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld.

Alle wijzigingen die hieruit voortvloeien zijn in de programmarekening 2012 verwerkt.

ALLE reserves en voorzieningen zijn in deze nota qua aard en gewenste omvang nader behandeld.

In deze toelichting op de balans is het verloop van de reserves en voorzieningen samengevat weergegeven en is ook in 't kort de aard en reden van elke reserve en voorziening opgenomen.

Tot slot verwijzen wij hier naar de paragraaf reserves en voorzieningen.

Tevens is de nota Weerstandsvermogen vastgesteld. Hierop wordt uitgebreid ingegaan in de gelijknamige paragraaf.

Aan reserves is, mits specifiek besloten, 2% rente toegevoegd. Dit zijn alleen de algemene reserves AD en het kunstfonds.

Aan de negatieve algemene reserves grondbedrijf wordt geen rente toegerekend.

Aan de voorzieningen wordt ook geen rente toegerekend.

De BBV-voorschriften laten rechtstreekse boekingen op voorzieningen wel toe, doch bij reserves is dit niet toegestaan.

Bij de voorzieningen worden de uitgaven rechtstreeks geboekt, doch de eventuele inkomsten lopen via de exploitatie, en wel op de functionele posten waar dan tevens de stortingen in de voorziening zijn opgenomen.

Alle mutaties inzake reserves lopen via de exploitatierekening en wel via de verplichte functie 980 "mutaties met reserves".

Bij winstbestemmingen mogen ingevolge het BBV geen mutaties met voorzieningen plaatsvinden.

ACTIVA

1. VASTE ACTIVA

1.1. Immateriële activa

Boekwaarde per 31 december

2012	2011
0	0

1.2. Materiële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari

Overboekings gronden buiten plan, voorheen bij voorraden opgenomen

Uitbreidingen (exclusief gronden buiten plan)

Verminderings (bijdrage derden, desinvesteringen en waardeverminderingen)

2012	2011
40.755.785	41.719.565
2.961.000	
5.706.103	2.288.344
2.688.521	
3.017.582	2.288.344
46.734.367	44.007.909

Afschrijvingen (inclusief extra afschrijving € 2.461.000,= diverse m.v.a.)
E.e.a. worden hieronder bij de recapitulatie toegelicht.

4.524.237 3.252.124

Boekwaarde per 31 december

42.210.129 40.755.785

De in de bijlage opgenomen staat van kapitaallasten vaste activa (Model C) geeft de specificatie van alle mutaties van de investeringen in 2012, m.u.v. gronden buiten plan. Per investering wordt tevens de afschrijvingsmethode en -termijn vermeld. In de staat van restantkredieten is per investering opgenomen: datum raadsbesluit, begrotingsbedrag, uitgaven/inkomsten t/m dienstjaar en uitgaven/inkomsten in het dienstjaar.

In verband met de oprichting van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid per 1 januari 2013 zal in de loop van 2013 voor een bedrag van ± € 255.000 aan activa (bedrijfsmiddelen) worden overgedragen.

1.2.1./1.2.2. De belangrijkste investeringen waren:

Voor zover geactiveerd op balans (en staat C), dus niet de rechtstreeks tlv voorziening gebrachte investeringen.

automatisering, inclusief vervangingen	386.000
opknappen houtbouw, raadszaal, archief, meubilair ed.	567.000
investering wegen (verkeersmaatregelen)	3.696.000
opknappen sporthal	179.000
mfa klimaatmaatregelen	190.000
wegwijzer, afrekening	-58.000
investeringen riolering	735.000
diverse investeringen (gesaldeerd)	11.000
Totaal	5.706.000

Verloop materiële vaste activa (zie recapitulatie staat C)

	oorsp 1-1-12	uitbreid. 12	vermind. 12	bijdr. derden'12	oorsp 31-12
MVA met economisch nut					
Gronden en terreinen **)	4.700.987				4.700.987
Gronden buiten plan (Grondbedrijf)		2.961.003			2.961.003
Woonruimten	35.116				35.116
Bedrijfsgebouwen	36.849.733	430.749			37.280.482
Grond weg- en waterbouwk. werken	15.611.396	735.387			16.346.783
Vervoermiddelen	1.006.496				1.006.496
Machines apparaten	1.000.421	218.321			1.218.742
Overige materiële vaste activa	4.120.629	625.371			4.746.000
MVA met maatschappelijk nut					
Grond weg- en waterbouwk. werken	4.098.624	3.696.275	2.688.521		5.106.379
	67.423.402	8.667.106	2.688.521	-	73.401.988

	afschr t/m 11	afschr. 12	extra afs.12	bw 1-1-12	bw 31-12-12
MVA met economisch nut					
Gronden en terreinen	1.006.548			3.694.439	3.694.439
Gronden buiten plan (Grondbedrijf)				-	2.961.003
Woonruimten	28.146	3.367	3.603	6.970	-
Bedrijfsgebouwen	13.485.107	929.686	70.193	23.364.626	22.795.496
Grond weg- en waterbouwk. werken	6.237.585	339.078	164.083	9.373.811	9.606.037
Vervoermiddelen	417.330	107.216		589.166	481.950
Machines apparaten	708.823	50.313		291.598	459.606,33
Overige materiële vaste activa	2.735.055	521.245	119.317	1.385.574	1.370.381,71
MVA met maatschappelijk nut					
Grond weg- en waterbouwk. werken	2.049.023	111.360	2.104.777	2.049.601	841.218,95
	26.667.618	2.062.265	2.461.972	40.755.784	42.210.132

**** Inclusief erfpachtgronden (Grondbedrijf)**

Boekwaarde 31 december 2011	237.799
Mutaties 2012	
Boekwaarde 31 december 2012	237.799
Erfpachtgronden Ind.terrein Weurt 26.202 m² a € 9,075604215 = € 237.798,98	

Extra afschrijvingen

	Totaal
Woonwagencentrum (incl.verkoop woonwagen)	167.685
Nota Reserves/Voorzieningen; afvalinzameling tlv afvalreserve	189.510
Nota Reserves/Voorzieningen; wegen tlv reserve MFA	1.997.313
VVP maatregelen ed.	107.463
	2.461.972

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut die wel op de balans zijn opgenomen, hebben nagenoeg allemaal betrekking op aanleg van wegen, paden of pleinen. Deze worden allemaal afgeschreven in 20, 25 of 40 jaar.

1.3.Financiële vaste activa

	2012	2011
Boekwaarde per 1 januari	33.907.627	35.956.411
Af: voorziening lening Tinnegieter 1/1		-48.000
Bij: voorziening lening Tinnegieter , aflossing 2012 (lagere voorziening)	6.000	
Bij: voorziening lening Kloosterhof (afgeboekt)	95.219	
Uitbreidingen	119.392	256.264
Verminderingsen	119.392	256.264
	34.128.238	36.164.675
Afschrijving	150.300	185.056
Aflossing	3.407.549	2.071.992
Boekwaarde per 31 december	30.570.389	33.907.627

1.3.1.Uitgaven financiële vaste activa

hypothecaire geldleningen ambtenaren	diverse b/w besluiten
Aandelen DAR	
diversen	119.000
totaal	119.000

Specificatie financiële investeringen

	2012	2011
Leningen woningbouw	5.917.000	8.558.000
Overige langlopende leningen	16.476.000	16.782.000
Effecten/deelnemingen	231.000	231.000
Bijdrage activa van derden sportcomplex v.v. Beungse Boys (muv grondkosten)	4.352.000	4.467.000
Bijdrage activa van derden, overigen	442.000	478.000
Geldleningen NUON/Vitens (ivm aandelenoverdracht)	3.153.000	3.393.000
Totaal	30.571.000	33.909.000

Verloop financiële vaste activa (zie staat C)

	bw 1-1-12	verstrekt 12	afl/afsch. 12	extra afl.12	bw 31-12-12
Leningen woningbouw					
-Standvast Wonen	7.055.983		2.621.757		4.434.226
-Stichting Verantwoord Wonen	1.501.761		19.343		1.482.418
Deelnemingen	-				-
Overige verbonden partijen	-				-
Leningen NUON/Vitens	3.392.847		239.457		3.153.389
Overige verstrekte leningen					
-hypotheken	16.553.143	119.392	421.855		16.250.679
-sportverenigingen/welzijnsinstellingen	371.625		9.918	95.219	266.488
Af: voorziening geldlening Kloosterhof/Tinnegieter	143.219-			101.219-	42.000-
Effecten (langlopend)	230.665				230.665
Bijdrage activa derden					
-zwembad	8.168		2.723		5.445
-voetbal/hockeyverenigingen diversen	463.137		31.611		431.526
-v.v. Beuningse Boys (Boekwaarde)	4.467.353		115.603		4.351.750
-vrijwillig landschapsbeheer	6.165		363		5.802
	33.907.627	119.392	3.462.630	6.000-	30.570.389

1.4.Recapitulatie vaste activa

	2012	2011
Boekwaarde per 1 januari	74.663.411	77.675.976
Correctie beginbalans 01.01.2012		-48.000
Overboeking gronden buiten plan, voorheen bij voorraden opgenomen	2.961.000	
Bij: voorziening lening Tinnegieter/Kloosterhof aflossing 2012 (vrijval voorziening)	101.219	
Uitbreidingen	5.825.494	2.544.607
Verminderingsen	2.688.521	2.544.607
	3.136.974	2.544.607
	80.862.604	80.172.583
Afschrijvingen	2.212.565	2.196.968
Extra afschrijving	2.461.972	1.240.213
Aflossingen	3.407.549	2.071.992
	8.082.086	5.509.172
Boekwaarde staat van investeringen per 31 december	72.780.517	74.663.411

Het overzicht kapitaallasten vaste activa (Staat C) in de bijlagen geeft 'n uitgebreide specificatie van alle bovenvermelde posten alg.dienst.
Alleen de post gronden buiten plan komt uit de administratie Grondbedrijf.

In de vergadering van 27 juni 2007 heeft de raad de Nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld. Hierbij is besloten om voor een bedrag van € 5.105.000 reserves en voorzieningen in te zetten om investeringen vervroegd af te schrijven.

Dit betrof met name investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut, enkele overgenomen geldleningen, kosten conversie geldleningen en bijdrage activa in eigendom derden.

Dit bedrag was gebaseerd op de geraamde boekwaarde van de investeringen per 31 december 2007.

Er zijn echter een tweetal investeringskredieten die per die datum nog niet geheel zijn uitgevoerd, dit waren de uitvoering van het speelruimteplan 2006/2007 en de uitvoering V.V.P.

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2007 voor ±	4.200.000
--	-----------

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2008 voor ±	181.000
--	---------

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2009 voor ±	24.000
--	--------

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2010 voor ±	172.000
--	---------

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2011 voor ±	87.000
--	--------

Op rekeningsbasis zijn al deze investeringen vervroegd afschreven in 2012 voor ±	107.000
--	---------

Het restant dient beschikbaar te blijven voor extra afschrijvingen in 2013 en volgende jaren, als de investeringen zijn uitgevoerd.

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden****2.1 Gronden Buiten Plan**

	2012	2011
Balans per 1 januari	3.078.003	2.945.964
Overboeking saldo 31/12 naar Materiële Vaste Activa	-2.961.003	
Mutaties volgens kosten/opbrengstenstaat	-117.000	132.039
Balans per 31 december	0	3.078.003

2.2 Onderhanden werken (complexen met kostprijsberekening)

	2012	2011
Balans per 1 januari	-11.067.530	-13.094.110
Overboeking v/d reeds gevormde voorzieningen betreffende de overgeboekte complexen	-3.762.322	801.000
Overboeking Alde Steeg/Asdonck/Keizershoeve II en III/Roozenburg/Grondb.II *)	25.976.139	
Overboeking van complexen zonder kostprijs		
Overige toename onderhanden werken volgens resultatenrekening	1.593.887	2.566.276
Totaal	12.740.174	-9.726.835
Overboeking De Linten *)	-1.167.235	
Overboeking van complexen zonder kostprijs		
Overige afname onderhanden werken volgens resultatenrekening	-1.312.814	-1.340.696
Afsluiten complexen (resultaat naar weerstandsvermogen)	0	
Balans per 31 december	10.260.125	-11.067.530

	Boekwaarde 31-12-2011	toename	afname	Boekwaarde 31-12-2012
Complexen met kostprijsberekening				
C 2800 Zandwinning Beuningse Plas incl.ovb grondbank II *)	9.130.497	20.946.570	446.912	29.630.155
C 3120 Olden Tempel	604.190	426.043	0	1.030.233
C 3310 Oranjekwartier	670.047	499.638	0	1.169.685
C 3340 Alde Steeg *)	0	138.419	0	138.419
C 3400 De Asdonck *)	0	4.130.383	0	4.130.383
C 3510 Reekstraat Woningbouw	-409.294	78.630	0	-330.664
C 3604 Waterdorp	826.578	63.509	0	890.087
C 3609 De Rietlanden	-380.134	52.246	0	-327.888
C 3815 Keizershoeve fase 1	1.502.028	0	59.287	1.442.741
C 3816 Keizershoeve III *)	0	810.378	0	810.378
C 3817 Keizershoeve II *)	0	271.250	0	271.250
C 3818 Den Elt	1.825.367	118.618	0	1.943.985
C 3828 Ewijk Linten *)	0	0	1.199.170	-1.199.170
C 4101 De Bongerd Zuid	2.213.191	0	774.680	1.438.511
C 4350 Roozenburg *)	0	34.342	0	34.342
Totaal	15.982.470	27.570.026	2.480.049	41.072.447
Af: voorziening risico's (Zandwinning en grondexploitaties)	-27.050.000	-3.762.322	0	-30.812.322
Mutaties: medeoverboeking v/d reserves van complexen zonder kp.	-11.067.530	23.807.704	2.480.049	10.260.125

2.3 Gronden zonder kostprijsberekening

	2012	2011
Balans per 1 januari	29.533.552	35.335.678
Overboeking v/d reeds gevormde voorzieningen betreffende de overgeboekte complexen	3.762.322	-6.906.000
Overboeking De Linten naar complexen met kostprijs	1.167.235	
Overige toename onderhanden werken volgens resultatenrekening	784.708	17.226.604
Totaal	35.247.817	45.656.283
Overboeking Alde Steeg/Asdonck/Keizershoeve II en III/Roozenburg	-25.976.139	
Overboeking naar complexen met kostprijs		
Overige afname onderhanden werken volgens resultatenrekening	-1.178.360	-16.122.731
Afsluiten complexen (resultaat naar weerstandsvermogen)	0	
Balans per 31 december	8.093.318	29.533.552

<u>Complexen zonder kostprijsberekening</u>				
	Boekwaarde 31-12-2011	toename	afname	Boekwaarde 31-12-2012
C2700 Entree Schoenaker	88.762	43.364	0	132.126
C2801 Zandwinning H1	1.224.534	0	204.981	1.019.554
C3301 Hutgraaf woningbouw	1335447,55	241.119	0	1.576.567
C 3331 Locatie Regenboog	19073,06	526	0	19.599
C3340 Alde Steeg (overboeking naar complexen met kp.)	107.150		107.150	0
C3400 De Asdonck (overboeking naar complexen met kp.)	4.039.796		4.039.796	0
C3800 Ewijkse Plas	3.649.703	27.316	0	3.677.019
C3811 Koningsgaarde 1	6.571.586	35.218	0	6.606.804
C3812 Koningsgaarde 2	7.880	656	0	8.537
C3813 Koningsgaarde 3	3.996	2.029	0	6.025
C3814 Koningsgaarde 4	14.346	454	0	14.801
C3816 Keizerhoeve fase 3 (overboeking naar complexen met kp.)	691.337		691.337	0
C3817 Keizerhoeve fase 2 (overboeking naar complexen met kp.)	175.325		175.325	0
C3819 Hoge Woerd	2.359.720	55.122	0	2.414.843
C3820 Lage Woerd	1.961.998	34.306	0	1.996.304
C3821 Torensenhof	10.860	0	4	10.856
C3822 Kruksewal Zuid	3.143.915	54.365	0	3.198.280
C3823 Kruksewal Noord	4.201	329	0	4.530
C3825 Bosmantel	1.261.947	3.114	0	1.265.062
C3828 Ewijk De Linten (overboeking naar complexen met kp.)	-1.167.235	1.167.235	0	0
C3900 Structuurvisie Ewijk	776.080	21.017	0	797.097
C 3910 Bouwlust Ewijk	10.742	0	956.208	-945.466
C4100 Leegstraat Winssen	2.720	0	1.387	1.333
C4102 Winssen rondom kerk	14.449	580	0	15.029
C4103 Winssen Kennedysingel	2.209.790	11.518	0	2.221.309
C4350 Roozenburg (overboeking naar complexen met kp.)	15.961	0	15.961	0
C4400 Nieuw Netwerk Landgoederen	717.761	60.089	0	777.850
C5500 Grondbank II (overboeking naar complexen met kp.)	20.770.611	175.959	20.946.570	0
C5700 Structuurvisie kern Winssen	143.361	1.408	0	144.769
C7901 Zuidelijke Structuurweg	234.632	16.216	0	250.848
C 7910 Omgeving Zuid. Structuurweg	-4.898	0	15.780	-20.678
	50.395.552	1.951.943	27.154.499	25.192.996
AF: Voorziening risico's diverse grondexploitaties	-20.862.322	3.762.322		-17.100.000
<i>Mutaties: medeoverboeking v/d reserves van complexen zonder kp.</i>	29.533.230	5.714.265	27.154.499	8.092.996

Totale voorraden (-/- voorzieningen)

	2012	2011
2.1 Gronden Buiten Plan	0	3.078.003
2.2 Onderhanden werken (complexen met kostprijsberekening)	10.260.125	-11.067.530
2.3 Gronden zonder kostprijsberekening	8.093.318	29.533.552
	18.353.443	21.544.025

3. Vorderingen

Ultimo

2012	2011
------	------

3.1. Rekening-courant overige instellingen

Rekeningcourant met REAAL Verzekeringen inzake pensioenen wethouders

2.002.821 1.884.214

3.2.1. Vorderingen op openbare lichamen Ultimo

Saldo 31 december vorderingen op openbare lichamen

2012	2011
4.547.586	3.314.483

Debiteuren openbare lichamen

Gefactureerd 191.986

Stelposten diverse debiteuren OL 4.355.600

4.547.586 3.314.483

Dit betreft de openstaande posten per 31 december 2012. Op de administratie is hiervan een specificatie aanwezig. Begin maart 2013 was hiervan nog ± € 4.230.000,= te ontvangen.

Het betreft:

-aangifte 2012 btw-compensatie fonds -/- voorschotten + suppletie

2.481.815 val.01.07.13 !!

-aangifte BTW suppletie 2012

87.772

-belastingdienst bezwaarschrift onderwijs

155.610

-diverse investeringsbijdrages Stadsregio en Provincie (voorlopige beschikkingen)

1.430.000

-overige vorderingen op openbare lichamen

74.803

4.230.000

3.2.2. Overige vorderingen

Ultimo

2012	2011
------	------

Saldo 31 december overige vorderingen

2.700.652 2.513.041

3.2.2.1. Debiteuren algemeen Gefactureerd 1.060.002

Stelposten div. debiteuren 1.441.325

2.501.327 2.266.111

3.2.2.2. Debiteuren belastingen Opgelegde aanslagen via VHS

268.968 229.537

3.2.2.3. Debiteuren sociale zaken

742.247 761.894

3.2.2.4. Af: voorzieningen dubieuze debiteuren (staat D verloop reserves/voorzieningen)

-dubieuze debiteuren

-97.730 -13.524

-gefactureerde dwangsommen

-152.593 -117.250

-debiteuren sociale zaken

-561.567 -613.727

2.700.652 2.513.041

Begin 2013 is er 1 specifiek voorstel geweest inzake de inning van openstaande vorderingen, BW13.00043 dd. 19.02.2013

Ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren is in 2012 € 6.606 afgeboekt.

Nadat alle vorderingen hierbij waren beoordeeld heeft er bij de jaarrekening een extra donatie in de voorziening plaatsgevonden voor een bedrag van € 91.000. Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bedraagt per 31 december € 97.000

De openstaande vorderingen belastingen zijn in januari 2013 beoordeeld. Een bedrag van € 74.000 is als oninbaar afgeboekt over de belastingjaren 2004 tot en met 2012. Dit is verwerkt in de programmarekening 2012. Er hoeft voor de belastingvorderingen dan ook geen aanvullende storting in de voorziening dubieuze debiteuren plaats te vinden. (B/W maart 2013)

3.2.2.1. Debiteuren algemeen

2012	2011
------	------

Saldo 31 december overige vorderingen

2.501.327 2.266.111

Dit betreft de openstaande posten per 31 december 2012. Op de financiële administratie is hiervan een specificatie aanwezig. Begin maart 2013 was van de stelposten nog ± € 1.392.000 te ontvangen.

Een globale specificatie van de debiteuren **begin maart 2013** luidt:

Diftar aanslagen afvalstoffen 2012, verzonden ultimo januari 2013 (zie hieronder)

Totaal Waarvan t/m 2011

Vitens rente geldlening (valuta 01.07.2013)

484.794

Nog op te leggen aanslagen forensenbelasting/toeristenbelasting

51.558

Nog op te leggen aanslagen precariorechten

22.000

WMO nog op te leggen eigen bijdrage

354.879

Afvalfonds bijdrage kunststof ed.

60.000

Algemene uitkering 2012 termijnbedrag

202.134

Overige debiteuren welke naar verwachting geen problemen opleveren

55.458

Totaal

161.177

1.392.000 -

3.2.2.2. Debiteuren gemeentelijke belasting Ultimo

2012	2011
------	------

Te vorderen diverse belastingen t/m 31.12.2012 resp. 2011

268.968 229.537

Balans 31 december DIFTAR (bij debiteuren algemeen) Laatste vervalddag is 31 maart 2013

484.794

Balans 31 december belastingaanslagen t/m 2012

268.968

753.762

Ultimo januari 2013 opgelegde aanslagen DIFTAR over 2012 (Totaal € 484.000,=)

Deze aanslagen zijn hierboven bij de debiteuren 2012 opgenomen. De aanslagen zijn pas in 2013 verzonden en niet meer bij de debiteuren belastingen t/m 2012 opgenomen. Ook in de openstaande postenlijst belastingen zitten de Diftar-aanslagen 2012 nog niet. Nadere specificaties zijn op de afdeling financiën aanwezig.

De nog op te leggen aanslagen forensen-/toeristenbelasting 2012 zijn ook hierboven bij debiteuren algemeen opgenomen.

3.2.2.3. Debiteuren sociale zaken

Ultimo

Totale vordering 31.12. WWB algemeen en bijzonder

Af: Inschatting aandeel dubieus inzake WWB

"Netto"-vordering op de Balans

2012	2011
742.247	761.894
-561.567	-613.727
180.680	148.167

3.2.2.4. Voorzieningen dubieuze debiteuren

Ultimo

Saldo 31 december diverse voorzieningen

Het saldo van de diverse voorzieningen ten behoeve van dubieuze debiteuren wordt in mindering gebracht op het saldo van de debiteuren.

2012	2011
-811.890	-744.501

3.3. Verstrekte kasgeldlening/deposito

2012	2011
0	0
9.251.060	7.711.737

Totaal vorderingen

4. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de saldi van de rekening-courant tegoeden bij de Rabobank, B.N.G. en Postbank, alsmede die van enkele zgn. "kleine kassen".

De stand van de liquide middelen luidt per:

Ultimo

Kassen

Dit betreft de kassen gemeentewerf, afdeling Financien en legeskas Publiekszaken

Banken

De diverse saldi BNG en Rabo zijn gesaldeerd opgenomen bij de kortlopende schulden.

ING Postbank algemeen en Postbank Gemeentelijke heffingen

totaal

De saldi per ultimo v/h jaar zijn in overeenstemming met de administratie.

2012	2011
4.045	4.352
2.329	1.913
6.374	6.265

5. Overlopende activa

Neutrale/financiële rekeningen (rubriek 1 en 2)

Van de saldi van onderstaande neutrale en financiële rekeningen zijn specificaties op de afdeling financiën aanwezig.

5.1. Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen algemene dienst

Kruisposten

2012	2011
148.461	118.588
148.461	118.588

5.2 Tussenrekeningen

De overige overlopende activa zoals kruisposten en tussenrekeningen zijn i.v.m. het negatieve saldo opgenomen onder de passiva. Indien saldi per 31/12 positief zijn, worden zij gesaldeerd opgenomen op de balans onder de activa.

Totaal overlopende activa

0	0
148.461	118.588

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

30.720.341	29.380.616
------------	------------

TOTAAL GENERAAL ACTIVA

100.539.859	104.044.027
-------------	-------------

afgerond

100.539.000	104.043.000
-------------	-------------

PASSIVA.

6. Resultaat boekjaar

Resultaat Algemene dienst
Grondbedrijf

2012	2011
198.650	342.290
85.439	5.817.848-
284.089	5.475.558-
Voordelig	Nadelig

Het rekeningssaldo is afzonderlijk op de balans opgenomen.

Het besluit omtrent de definitieve bestemming wordt door de gemeenteraad genomen.

7. Reserves

7.1.1. Algemene reserves AD

Het verloop van de algemene reserves is als volgt (excl. winstbestemming ABR):

Balans per 1 januari
Resultaat vorig dienstjaar
subtotaal
Bij:

Rente (F.980)

Overige vermeerderingen t.l.v. resultaatbestemming F.980

2012	2011
3.062.747	4.752.232
342.290	180.555-
3.405.036	4.571.677
68.101	91.434
13.667	-
3.486.804	4.663.111
-	1.600.364
3.486.804	3.062.747

Subtotaal

Af: Verminderingen t.b.v. resultaatbestemming F.980

Balans per 31-12-

De belangrijkste mutaties in de algemene reserves zijn:

Vermeerderingen

Overige resultaatbestemmingen functie 980

Totaal

14.000
14.000

Verminderingen

Overige resultaatbestemmingen functie 980

Totaal

0
-

7.1.2. Algemene reserves GB (Weerstandsvermogen)

Per 1 januari, exclusief resultaatbestemming

Resultaat vorig dienstjaar

Resultaat vorig dienstjaar

Bij: vermeerderingen t.l.v. resultaatbestemming

Af: verminderingen t.b.v. resultaatbestemming

Per 31 december, exclusief resultaatbestemming

2012	2011
-28.926.713	2.938.626
-5.817.848	-12.187.765
	-20.000.000
1.841.756	800.000
-400.000	-477.574
-33.302.805	-28.926.713

Vermeerderingen/verminderingen:

2012

Onttrekkingen

Rente erfpachtsgronden 7.610
 Algemene kosten/opbrengsten 1.016
 Storting ABR vrijval bommenregeling -413.110
 Storting voorziening afgesl.complexen 400.000
 Totaal 408.626

Stortingen

Erfpachtsgronden 70.217
 Bouwgrondbelasting 2.628
 Bijdrage AD: fietspad Schoenaker 21.219
 Vrijval reserve bommenregeling 413.110
 Vrijval voorziening afgesl.complexen 500.000
 Totaal 594.064

Totaal saldo

Verlies	Winst	Mutatie Reserve	Aanvullend res.bestem.
7.610			
1.016			
		-413.110	
400.000		400.000	
408.626		-13.110	-421.736
	70.217		
	2.628		
	21.219		
		413.110	
	500.000	-500.000	
	594.064	-86.890	507.174
	185.439	-100.000	85.439
	Voordeel	Nadeel	Voordeel

7.2.2. Overige bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

Balans per 1 januari (inclusief correctie beginbalans ivm overboeking 2004)

Resultaat vorig dienstjaar

Bij:

Rente (F.980)

Vermeerderingen t.b.v. resultaatbestemming F.980 (Saldo)

Subtotaal

Af: Verminderen t.b.v. resultaatbestemming F.980

Balans per 31-12-

2012	2011
5.346.531	5.004.835
-	-
5.346.531	5.004.835
1.079	1.775
1.428.918	2.854.900
6.776.527	7.861.510
3.510.456	2.514.979
3.266.072	5.346.531

De overige vermeerderingen/verminderingen betreffen met name (**gesaldeerd**):

Onttrekkingen reserve automatisering ivm restantbudgetten realisatieplan	-191.000
Onttrekkingen reserve afvalinzameling (Resultaat 2012, afvalstelsel 2013, vervroegde afschrijving)	-355.000
Aanvulling en onttrekkingen reserve eenmalige prioriteiten	-612.000
Inclusief overboekingen a.g.v. Nota Reserves en Voorzieningen	
Nota reserves/voorzieningen: diverse vrijval/overboekingen (Alg.Sociale Zaken, WMO, Duurzaam B. en Bommenregeling)	-895.000
Aanvullingen en onttrekkingen reserve bezuinigingsmaatregelen	-75.000
Inclusief overboekingen a.g.v. Nota Reserves en Voorzieningen	
Diverse resultaatbestemmingen functie 980 gesaldeerd	47.000
Totaal	2.081.000-

7.3. Bestemmingsreserves tbv kapitaallasten activa

Het verloop van de bestemmingsreserves kapitaallasten is als volgt:

Balans per 1 januari

Bij:

Rente (F.980)

Diverse stortingen eenmalige ruimte / bijdrages

Af: Verminderen

Diverse verminderingen m.n. tbv vervroegde afschrijvingen

Balans per ultimo

2012	2011
2.288.193	2.477.737
74.366	80.526
142.500	-
2.505.059	2.558.263
2.362.559	270.070
142.500	2.288.193

Het verloop van de reserves is als volgt (zie ook de paragraaf reserves en voorzieningen):

		Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen		Onttrekkingen			Stand per 31 december 2012
			Resultaat- bestemming progr.rek. F.980	Aanv.Result- bestemming vorig jaar F.990 vdj	Resultaat- bestemming progr.rek. F.980	Aanv.Result- bestemming vorig jaar F.990 vdj	Vermindering ivm afschrijvin activa F.980	
Codenr.	Omschrijving							
Algemene reserves								
Algemene bedrijfsreserve AD		3.062.747	81.768	342.290				3.486.804
Weerstandsvermogen GB		-9.726.713	913.110		400.000	5.817.848		-15.031.451
Idem, Zandwinning GB		-19.200.000	928.646					-18.271.354
Sub algemene reserves		-25.863.966	1.923.524	342.290	400.000	5.817.848	0	-29.816.001
Bestemmingsreserves								
Fonds beeldende kunst		53.960	1.079		2.109			52.931
Automatisering		321.591			191.130			130.460
Algemene reserve soza		223.927			223.927			0
Duurzaam Beuningen		112.051	42.050		154.101			0
Bommenregeling		406.272	6.838		413.110			0
Invoering WMO		103.524			103.524			0
Bezuinigingen		1.235.000	245.821		321.244			1.159.577
Afvalinzameling		844.052	341.454		696.154			489.352
Eenmalige wensen		2.046.155	792.755		1.405.157			1.433.752
Sub bestemmingsreserves		5.346.531	1.429.997	0	3.510.456	0	0	3.266.072
Overige bestemmingsreserves								
MFA Ewijk		2.288.193	74.366		2.362.559			0
MFA Weurt			142.500					142.500
Sub ov.bestemmingsreserves		2.288.193	216.866	0	2.362.559	0	0	142.500
Totaal		-18.229.243	3.570.387	342.290	6.273.015	5.817.848	0	-26.407.429

Algemene reserves

Algemene reserve algemene dienst zonder bestemming	Algemene bedrijfsreserve gemeente Beuningen (algemene dienst)
--	---

Algemene reserve grondbedrijf	Algemene bedrijfsreserve gemeentelijk Grondbedrijf (Weerstandsvermogen) De negatieve ABR tbv voorziening Zandwinning wordt apart verantwoord.
-------------------------------	--

Bestemmingsreserves

Reserve fonds beeldende kunst	Bestemming: aanschaf openbare kunstwerken. Gevoed door het Grondbedrijf en prov.bijdrages.
Reserve automatisering	Bestemming: eenmalige opleiding- en implementatiekosten hard- en software alsmede de saldi van de eenmalige budgetten uit het realisatieplan I&A.
Reserve bezuinigingsmaatregelen	Bestemming: vrijval prioriteit samenwerking Druten blijft gereserveerd voor frictie binnen de geplande bezuinigingen t/m 2015 (o.a. afbouw subsidies)
Reserve afvalinzameling	Bestemming: EENMALIG overschot 2005 t/m 2012 op afvalinzameling reserveren voor opvangen van eventuele extra uitgaven en/of lagere inkomsten afvalinzameling
Reserve eenmalige wensen	Bestemming: reservering restantbudgetten eenmalige wensen t/m 2012 voor latere uitvoering.

Bestemmingsreserves tbv kapitaallasten activa

Reserve MFA Ewijk	Bestemming: deze reserve wordt in 40 jaar afgeschreven ter compensatie van de kapitaallasten van de MFA Ewijk
Reserve MFA Weurt	Bestemming: deze reserve betreft de voorlopige reservering eenmalige ruimte kapitaallasten krediet b.s. de Ruyter tbv MFA Weurt (icm Kloosterhof)

Bij de vaststelling van de laatste nota Reserves en Voorzieningen 2013 (Raad 11 november 2008) heeft een grote opschoning van het aantal reserves plaatsgevonden. Velen zijn opgeheven en enkelen zijn overgeboekt. Hier wordt verwezen naar de inhoudelijke toelichting die in deze nota is opgenomen, waarbij iedere reserve en voorziening afzonderlijk is toegelicht.

8. Voorzieningen

8.1.1. Voorzieningen verplichtingen en verliezen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Balans per 1 januari

Bij: Vermeerdingen

Af: Vrijval

Af: Verminderingen

2012	2011
3.342.646	3.217.879
287.874	632.454
395.163	85.000
99.035	422.687
206.323-	124.767
3.136.323	3.342.646

Balans per ultimo

De vermeerderingen/verminderingen betreffen met name (**gesaldeerd**):

Onttrekkingen voorziening FPU ID/WIW-ers en gemeentepersoneel

-46.289

Per saldo gestort in voorziening pensioen wethouders

211.084

Vrijval voorzieningen

-395.163

Diverse mutaties gesaldeerd

24.368

Totaal

206.000-

8.2.1. Voorzieningen risico's

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Balans per 1 januari

Bij: Vermeerdingen

Af: Verminderingen

2012	2011
887.720	882.701
134.593	22.629
168.423	17.610
33.830-	5.019
853.890	887.720

Balans per ultimo

Voorzieningen dubieuze vorderingen zijn in mindering gebracht op het saldo "overige vorderingen"

811.890 744.501

Voorziening geldlening is in mindering gebracht op de financiële vaste activa

42.000 143.219

Opgenomen op balans

- 0

De vermeerderingen/verminderingen betreffen met name (**gesaldeerd**):

Vrijval voorziening lening Tinnegieter

-6.000

Vrijval voorziening lening Kloosterhof

-95.219

Aanvullende storting dubieuze debiteuren

91.000

Storting voorziening gefactureerde dwangsommen

35.343

Onttrekking dubieuze debiteuren sociale zaken

-52.159

Diverse mutaties gesaldeerd

6.964-

Totaal

34.000-

8.3.1. Voorzieningen egalisatie

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Balans per 1 januari

Bij: Vermeerdingen

Af: Verminderingen

2012	2011
2.803.425	2.343.477
2.503.031	2.904.121
1.383.592	2.444.173
1.119.439	459.948
3.922.864	2.803.425

Balans per ultimo

De vermeerderingen/verminderingen betreffen met name (**gesaldeerd**):

Per saldo gestort in de diverse fondsen gebouwenbeheer

-90.721

Per saldo mutatie voorzieningen wegen

1.069.633

Per saldo mutatie voorziening maatregelen G.R.P. (rioleringsplan)

143.794

Diverse mutaties gesaldeerd

3.707-

Totaal

1.119.000

8.1.2. Voorzieningen verplichtingen en verliezen GB

Balans per ultimo

2012	2011
618.070	2.142.031

Binnen het grondbedrijf is een voorziening gevormd voor afronding van werkzaamheden voor reeds afgesloten complexen.

In 2012 is uitbetaald voor afgeronde complexen

-245.440

Vrijval voorziening afgesloten complexen

-500.000

Storting tbv brug Ringvaart

400.000

Bijdrage bovenwijken Zuid.structuurweg/fietspad Ewijk-Winssen

-1.178.521

In 2011 is aan deze voorziening onttrokken

-1.523.961

8.2.2. Voorzieningen risico's GB

2012

2011

Balans per ultimo

In het verleden zijn voorzieningen gevormd voor complexen (o.a. Ewijkse Plas, Asdonck, Olden Tempel en Oranjekwartier), waarvoor in het verleden zoveel plankosten zijn gemaakt, dat het twijfelachtig is of deze allemaal via de exploitatie terugverdient kunnen worden alsmede voor diverse complexen op basis van een herziening exploitatieopzet. Ultimo 2010 was voor deze laatste € 16.890.000 in de voorziening gestort, naast € 20.000.000 tbv tekort Zandwinning. In 2012 hebben er geen aanvullende stortingen plaatsgevonden. Het saldo wordt afgeboekt van de boekwaarde voorraden grond.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt (zie ook de paragraaf reserves en voorzieningen):

Omschrijving	Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen	Onttrekkingen		Stand per 31 december 2012
		Toevoegingen 2012	Vrijval tgv resultaat 2012	Onttrekkingen 2012	
Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)					
Wachtgeld wethouders	0				0
Pensioen wethouders	2.606.873	156.231		-54.853	2.817.957
FPU gemeentepersoneel	101.286	14.810		61.099	54.997
Representatie raad	13.667		13.667		0
Openbare verlichting (achterstallig/armaturen)	3.510			3.510	0
Openbare verlichting (beleidsplan)	435.814	116.833	200.000	89.278	263.369
Achterstalling onderhoud bermen (eenmalig)	181.496		181.496		0
Subtotaal Verplichtingen en verliezen	3.342.646	287.874	395.163	99.035	3.136.323
Risico's (onzekere omvang)					
Dubieuze debiteuren	13.524	91.000		6.795	97.730
Lening Kloosterhof	95.219		95.219		0
Lening Tinnegieter	48.000		6.000		42.000
Gefactureerde dwangsommen	117.250	43.593	8.250		152.593
Dubieuze Soza-vorderingen	613.727			52.159	561.567
Subtotaal risico's	887.720	134.593	109.469	58.954	853.890

Omschrijving	Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen	Onttrekkingen		Stand per 31 december 2012
		Toevoegingen 2012	Vrijval tgv resultaat 2012	Onttrekkingen 2.012	
Egalisatievoorzieningen					
Technisch onderhoud schoolgebouwen	89.519	45.900		98.885	36.534
Onderhoudsfonds P-Preventief	-79.685	106.898		72.359	-45.145
Onderhoudsfonds T-Technisch	-194.044	103.780		48.025	-138.288
Onderhoudsfonds I-Ingrijpend	60.739	37.406		966	97.179
Onderhoudsfonds Z (Reserve P.T.I.)	939.348	49.805		270.422	718.731
Kalamiteitenfonds	0				0
Fonds "Onvoorzien Gebouwen"	1.839	3.161			5.000
Subtotaal gebouwenbeheer	728.196	301.051	0	391.771	637.476
Wegen-onderhoud	954.838	1.363.175		293.542	2.024.471
Sloop gebouwen		100.000		76.090	23.910
Straatmeubilair	8.956	45.600		44.793	9.762
Civieltechnische kunstwerken		25.000			25.000
Maatregelen rioolbeheersplan	1.021.916	622.305		478.511	1.165.710
Subtotaal egalisatievoorzieningen	2.803.425	2.503.031	0	1.383.592	3.922.864
Grondbedrijf					
Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)					
Afgesloten complexen (grondbedrijf	781.458	400.000	500.000	245.440	436.018
Bovenwijken	1.279.572			1.178.521	101.052
Pachtontbinding	81.000				81.000
Risico's (onzekere omvang)					
Nog niet in expl. zijnde complexen					
-Diverse complexen	27.912.322				27.912.322
-Zandwinning	20.000.000				20.000.000
	47.912.322	0	0	0	47.912.322
Afgeboekt van de boekwaarde voorraden grond:					
-zonder kostprijs	-20.862.322	3.762.322			-17.100.000
-met kostprijs	-27.050.000	-3.762.322			-30.812.322
Sub	0	0	0	0	0
Subtotaal grondbedrijf	2.142.031	400.000	500.000	1.423.961	618.070
Totaal	9.175.822	3.325.498	1.004.632	2.965.542	8.531.147

Voorzieningen algemene dienst:

Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)

Voorziening wachtgeld wethouders	Bestemming: dekking van de wachtgeldten, uit te keren aan wethouders
Voorziening pensioen wethouders	Bestemming: dekking van de pensioengelden, uit te keren aan wethouders bij het bereiken van hun pensioengerechtigde leeftijd
Voorziening FPU gemeentepersoneel	Bestemming: dekking van de FPU verplichtingen tot en met 2015
Voorziening openbare verlichting	Bestemming: dekking van de eenmalige kosten inhalen achterstand van de openbare verlichting. Ingaande 2007 te wijzigen in ook egalisatievoorziening tbv vervanging armaturen openbare verlichting (inclusief achterstallig).

Risico's (onzekere omvang)

Voorziening dubieuze debiteuren	Bestemming: dekking van oninbare posten
Voorziening lening Tinnegietier	Bestemming: dekking van mogelijk oninbare leninggelden
Voorziening gefactureerde dwangsommen	Bestemming: dekking van mogelijk oninbare dwangsommen. Alleen de werkelijke ontvangsten worden ten gunste van het rekeningsresultaat gebracht.
Voorziening dubieuze SoZa-vorderingen	Bestemming: dekking van oninbare vorderingen Sociale Zaken

Egalisatievoorzieningen

Voorziening technisch onderhoud schoolgebouwen	Bestemming: gelden zijn bestemd voor het verrichten van onderhoud aan de buitenkant van de schoolgebouwen en de schoolterreinen.
Onderhoudsfonds P-Preventief onderhoud	Bestemming: egalisatiefonds gebouwenbeheersplan voor de uitgaven met een onderhoudscyclus van 0 tot en met 10 jaar
Onderhoudsfonds T-Technisch onderhoud	Bestemming: egalisatiefonds gebouwenbeheersplan voor de uitgaven met een onderhoudscyclus van 11 tot en met 30 jaar
Onderhoudsfonds I-Ingrijpend onderhoud	Bestemming: egalisatiefonds gebouwenbeheersplan voor de uitgaven met een onderhoudscyclus van 31 jaar en ouder (meer in de renovatiesfeer)
Onderhoudsfonds Z (reserve P,T,I)	Bestemming: de geraamde onderhoudsuitgaven van die onderhoudsfondsen, die nog niet zijn uitgevoerd.
Fonds "Onvoorzien Gebouwen"	Bestemming: egalisatiefonds voor onvoorziene onderhoudsuitgaven
Voorziening wegenonderhoud	Bestemming: egalisatievoorziening voor toekomstig wegenonderhoud
Voorziening sloopkosten	Bestemming: fonds voor te verwachte sloopkosten in het kader van vastgoedbeheer.
Voorziening straatmeubilair	Bestemming: egalisatievoorziening voor toekomstig (klein) onderhoud en vervangingen
Voorziening civiel.kunstwerken	Bestemming: egalisatievoorziening voor toekomstig (klein) onderhoud en vervangingen
Voorziening maatregelen rioolbeheerplan	Bestemming: dekking van de kosten die benodigd zijn voor maatregelen voortvloeiend uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (in relatie tot de jaarlijkse tariefsverhoging)

Voorzieningen Grondbedrijf: Bestemming: afronding van werkzaamheden voor reeds afgesloten complexen.

Verplichtingen/verliezen (omvang in te schatten)

Voorziening afgesloten complexen	Bestemming: afronding werkzaamheden voor reeds afgesloten complexen en reservebudget.
Voorziening Bovenwijken	Bestemming: voorziening tbv bovenwijkse voorzieningen bij woningbouwcomplexen
Voorziening pachtontbinding	Bestemming: voorziening tbv mogelijke verplichting pachtontbinding Kennedysingel Winssen.

Risico's (onzekere omvang)

Voorziening afgesloten complexen	Bestemming: afdekken oude plankosten en blijvende tekorten diverse complexen. Voor toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.
----------------------------------	---

9. LANGLOPENDE SCHULDEN

	2012	2011
9.1. Onderhandse geldleningen	106.468.975	103.025.291
9.2. Waarborgsommen		
Totaal	106.468.975	103.025.291

Een gedetailleerd overzicht is opgenomen in de bijlage, model E Staat van geldleningen).

De totale rentelast vaste schulden bedroeg in 2012 € 4.495.000, zijnde € 4.057.000 voor geldleningen tbv de gemeente zelf, en € 438.000 voor geldleningen tbv stichtingen woningexploitatie. Deze rente wordt volledig doorbelast.

Naam geldgever	Oorspr. hoofdsom	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Coupon-rente	Schuld-restant	Weging in portefeuille
Bank Ned. Gemeenten	1.686	Annuïtair	05-01-1994	05-01-2014	4,6400%	1.383	1,30%
Bank Ned. Gemeenten	2.269	Lineair	01-05-1997	01-05-2022	6,3200%	908	0,85%
Bank Ned. Gemeenten	2.269	Lineair	03-07-1998	03-07-2023	6,8200%	998	0,94%
Bank Ned. Gemeenten	3.857	Lineair	01-08-2000	01-08-2025	6,0250%	2.006	1,88%
Bank Ned. Gemeenten	4.434	Fixe	01-04-2002	01-04-2014	5,3150%	4.434	4,16%
Ned Waterschapsb.NV	13.500	Lineair	02-05-2002	02-05-2027	5,5300%	8.100	7,61%
Bank Ned. Gemeenten	15.000	Lineair	01-07-2003	01-07-2028	4,2890%	9.600	9,02%
Ned Waterschapsb.NV	2.000	Lineair	29-12-2003	29-12-2013	3,9950%	200	0,19%
Ned Waterschapsb.NV	7.000	Lineair	16-12-2005	16-12-2030	3,6950%	5.040	4,73%
Ned Waterschapsb.NV	13.000	Lineair	02-10-2006	02-10-2031	3,7850%	9.880	9,28%
Bank Ned. Gemeenten	20.000	Fixe	03-08-2010	03-08-2020	3,4400%	20.000	18,78%
Bank Ned. Gemeenten	16.000	Lineair	02-08-2010	02-08-2035	3,9500%	14.720	13,83%
Bank Ned. Gemeenten	20.000	Lineair	09-06-2011	09-06-2036	4,5600%	19.200	18,03%
Bank Ned. Gemeenten	10.000	Lineair	19-06-2012	19-06-2027	2,6250%	10.000	9,39%
	131.015					106.469	100,00%

TOTAAL VASTE PASSIVA

88.022.892	87.608.593
------------	------------

VLOTTENDE PASSIVA

2012	2011
------	------

10. Kortlopende schulden

10.1. Kasgeldleningen

Het saldo betreft de per 31 december opgenomen dagelden

0	2.000.000
---	-----------

10.2. Bank- en girosaldi

BNG, BNG-Grondbedrijf, BNG-Publiekszaken, BNG-Heffingen, Rabobank

Het eventueel debetsaldo van de vorderingen wordt onder de activa opgenomen.

4.311.060	6.796.799
-----------	-----------

10.3. Overige schulden

Crediteuren	Verwerkte facturen	2.935.704
	Stelposten diverse crediteuren	3.470.243

6.405.947	5.917.838
-----------	-----------

Deze stelposten hebben o.a. betrekking op verschuldigde rente over 2012 (€ 1.908.000,=)

waarvan de vervaldag in 2013 ligt. De afwikkeling heeft een normaal verloop.

Begin **maart 2013** stond hiervan nog ± € 2.700.000,= (aan stelposten) open:

-Nog te betalen rente over 2012 diverse geldleningen	1.908.794
-Min BZK, algemene uitkering 2012 (raming)	118.590
-Sociale zaken; diverse nota's 2013 WMO en inburgering	198.348
-Breed; bijdrage 2012 WSW en reorganisatiekosten	104.954
-Nog te betalen zorgaanbieders 2011	
-Overige stelposten	369.314

Crediteuren Sociale Zaken (Balanspost)

205.832	281.501
---------	---------

Ingaande 2007 wordt de voormalige voorziening "Afrekeningen Ministerie Sociale zaken" onder de overige schulden opgenomen. Het saldo is overgeboekt naar een balansrekening.

Totaal overige schulden

6.611.779	6.199.339
-----------	-----------

10.4. Schulden voorzieningen van derden verkegen middelen

Deze zijn in de financiële administratie nog opgenomen onder de voorzieningen, maar worden op de balans onder de korte schulden opgenomen.

Het verloop van deze schulden is als volgt:

Balans per 1 januari

Bij: Vermeerdingen

Af: Verminderingen

2012	2011
553.004	353.869
281.050	180.000
73.101	100.000
207.949	199.135
760.953	553.004

Balans per ultimo

8.4.2. Voorzieningen van derden verkregen middelen GB

Balans per ultimo

In 2010 is van een ontvangen bijdrage archeologisch monument JBO een bedrag van € 700.000 vrijgevallen.

Dit betrof de afkoopsom voor het groenonderhoud. Deze kosten groen zijn nu structureel in de begroting opgenomen, zodat dit deel van de bijdrage kan vrijvallen.

Totaal schulden ivm voorzieningen van derden verkegen middelen

2012	2011
358.896	466.166
1.119.849	1.019.170

Omschrijving	Stand per 1 januari 2012	Toevoegingen 2012	Onttrekkingen		Stand per 31 december 2012
			Vrijval tgv resultaat 2012	Onttrekkingen 2.012	
Van derden verkregen middelen					
Kinderopvang	109.728				109.728
Woningisolatie	31.419			32.305	-886
Opplussen woningen	13.315			7.500	5.814
Geluidsarm asfalt	32.715	18.000			50.715
Planschadevergoeding	12.000				12.000
Woningmarktonderzoek	3.883		3.883		0
Ontvangen UPC-gelden	11.924		5.165	6.759	0
Investeringsbijdrage Stadsregio/Prov./Min.	140.000	258.880			398.880
WERK-deel W.W.B.	75.637	4.170		17.135	62.672
Ministerie bijdrage binnenklimaat onderwijs	122.384			354	122.030
Subtotaal van derden verkregen middelen	553.004	281.050	9.047	64.054	760.953
Van derden verkregen middelen Grondbedrijf					
Parkeerfonds	92.851	25.000			117.851
Archeologische monumenten	373.315			132.270	241.045
Subtotaal van derden verkregen middelen	466.166	25.000	0	132.270	358.896
Totaal	1.019.170	306.050	9.047	196.323	1.119.849

Van derden verkregen middelen

Voorziening kinderopvang	Bestemming: realisatie van 105 kindplaatsen via investeringssubsidies als gevolg van geormerkte rijksbijdrageregeling
Voorziening woningisolatie	Bestemming: ontvangen provinciale subsidie tbv van de uitvoering regeling woningisolatie
Voorziening opplussen woningen	Bestemming: ontvangen provinciale subsidie tbv van de uitvoering regeling opplussen woningen
Voorziening geluidsarm asfalt	Bestemming: bijdrage van het Ministerie van VROM ten behoeve van de aanleg van geluidsarm asfalt.
Voorziening planschadevergoeding	Bestemming: ontvangen planschadevergoeding welke 10 jaar beschikbaar dient te blijven voor uitbetaling.
Voorziening woningmarktonderzoek	Bestemming: aan te wenden gelden ten behoeve van volkshuisvestelijk doel. Dit was een voorwaarde bij de overheveling door het KAN uit de reserve BWS.
Voorziening UPC-gelden	Bestemming: van UPC ontvangen gelden met het geormerkte doel. Te besteden middels specifieke subsidiëringen.
Voorziening Investeringsbijdrage	Bestemming: ontvangen voorschotsubsidies stadsregio/provincie welke tzt worden afgeboekt op het moment dat het betreffende project in uitvoering is genomen.
Voorziening werkdeel WWB	Bestemming: het in 2004 en 2005 opgebouwde overschot op het werkdeel zal uiteindelijk aan het Ministerie van SZW moeten worden terugbetaald.
Voorziening binnenklimaat	Bestemming: van het Ministerie ontvangen subsidie binnenklimaat onderwijs

Van derden verkregen middelen Grondbedrijf

Voorziening parkeerfonds	Bestemming: Bijdrage projectontwikkelaar voor extra parkeerplaatsen appartementen Julianaplein
Voorziening archeologische monumenten	Bestemming: Bijdrage inzake archeologisch monument Keizershoeve I

Totaal kortlopende schulden	12.042.689	16.015.308
-----------------------------	------------	------------

11. Overlopende passiva

Financiële /neutrale rekeningen rubriek 1 en 2:

11.1 Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen
Afdracht loonheffing sociale zaken
Overige overlopende passiva (specificaties aanwezig op afdeling financiën)
De afwikkeling heeft een normaal verloop.

2012	2011
72.230	148.706
11.788	19.815
3.739	6.787
87.756	175.308

11.2 TussenrekeningenKruisposten (negatieve activaposten en passivaposten))

De overige overlopende activa/passiva zoals kruisposten en tussenrekeningen worden gesaldeerd.

Per 1/1 waren enkelen i.v.m. het positieve saldo ook opgenomen onder de activa.

Tussenrekeningen sociale zaken

Kruisposten, sociale zaken	0	986
Saldo voorschotten soc.zaken	-17.032	-10.878
Betalingen onderweg soza	380.295	211.319

Kruisposten	30.650	46.013
Overige tussenrekeningen (specificaties aanwezig op afdeling financiën)	-7.592	-2.942

Totaal tussenrekeningen	386.320	244.498
-------------------------	---------	---------

Totaal overlopende passiva

474.076	419.806
---------	---------

TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA

12.516.765	16.435.114
------------	------------

TOTAAL-GENERAAL VASTE EN VLOTTENDE PASSIVA

100.539.657	104.043.707
-------------	-------------

afgerond

100.539.000	104.043.000
-------------	-------------

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vorderingen sociale zaken worden ook op de balans opgevoerd, inclusief het ingeschatte dubieuze deel.

Dit dient alleen te gebeuren voor de vorderingen W.W.B.

De vorderingen inzake IOA, BBZ en WWV zijn dus niet op de balans opgenomen.

Groenbestekken

Het groenbestek heeft een periode van 3 jaar (+ 1 jaar verlenging) en eindigt 31 december 2013.

Op dit moment vindt de afronding van het nieuwe groenbeheerplan plaats (raad juni 2013) en de voorbereiding voor de aanbesteding van de nieuwe groenbestekken ingaande 1 januari 2014.

Er vindt slecht 1x een afrekening plaats, namelijk per einddatum van het bestek en dan over de gehele periode.

Garanties (WSW):

naam	einddatum	oorspronkelijk	saldo 31-12-2012	garantie %	garantie saldo 31-12-2012
Opgave lijst BNG					
Stichting Standvast Wonen	2-11-2018	2500000	2.500.000	1	1.250.000
Stichting Standvast Wonen	2-11-2028	2500000	2.500.000	1	1.250.000
Stichting Standvast Wonen	2-5-2024	6000000	6.000.000	1	3.000.000
Stichting Standvast Wonen	1-9-2027	7000000	7.000.000	1	3.500.000
Stichting Standvast Wonen	31-10-2025	3000000	3.000.000	1	1.500.000
Stichting Woonzorg Nederland	1-9-2018	1634000	1.375.281	1	687.640
Opgave lijst WSW					
SGBB	1-10-2037	2813000	2.813.000	1	1.406.500
Stichting Standvast Wonen	2-11-2015	6693000	6.693.000	1	3.346.500
Stichting Standvast Wonen	1-8-2014	2500000	2.500.000	1	1.250.000
Stichting Standvast Wonen	3-8-2015	2500000	2.500.000	1	1.250.000
Stichting Standvast Wonen	1-11-2013	4000000	4.000.000	1	2.000.000
Stichting Standvast Wonen	1-11-2016	4000000	4.000.000	1	2.000.000
Stichting Woonzorg Nederland	11-5-2015	1557000	1.557.000	1	778.500
Opgave Vitens					
Vitens			14.598.110	0	281.234
Stichting Waarborgfonds Sport					
Stichting Hockey Beuningen	1-7-2021	150000	107.278	1	53.639
Stichting Hockey Beuningen	31-1-2018	60000	20.254	1	20.254
Beuningse Boys	28-2-2029	100000	80.818	1	80.818
Gemeentegarantie hypotheek					
Syntus Achmea			28.869	1	28.869
Florus			136.604	1	136.604
Onderlinge 's Gravenhage			27.575	1	27.575
ABN AMRO (Direktbank)			56.082	1	56.082
ABN AMRO			956.006	1	956.006
Stater (Delta Lloyd Levensverzekering NV)			74.420	1	74.420
Stater (Delta Woninghypotheek BV)			221.016	1	221.016
ING			1.433.776	1	1.433.776
WestlandUtrechtBank			91.515	1	91.515
Obvion			702.013	1	702.013
RegioBank			320.025	1	320.025
SNS Bank			497.451	1	497.451
Nationale Nederlanden			138.744	1	138.744
Aegon			99.480	1	99.480
Rabobank			382.481	1	382.481
ASR Woninghypotheek			362.982	1	362.982
			47.007.000	66.773.781	29.184.126

Rechtszaken/risico's

Op dit moment is er 1 zaak die nog onder de rechter is. Het betreft een geschil met de gemeente Beuningen inzake een bedrijfsverplaatsing Reekstraat/Zellerstraat.
Eventuele schadeloosstellingen inzake onteigeningskwesities worden in de exploitatie van het betreffende project meegenomen.
Voor zover er nog beroepszaken lopen (publiekrechtelijk), is het grootste risico een veroordeling in de forfaitaire proceskosten.

Aanbestedings-/investeringsverplichtingen:

Ten aanzien van een aantal investeringswerken heeft de gemeente per 31 december nog verplichtingen welke niet als zodanig als schulden op de balans zijn opgenomen.
Het betreft met name aanbestedingen welke per ultimo 2012 slechts gedeeltelijk zijn opgevoerd en overige verplichtingen.
In de loop van 2013 zal worden gestart met een (beperkte) verplichtingenadministratie. Bij aanneemsommen zal dit worden gehanteerd. Vanaf dat moment zullen bovengenoemde verplichtingen jaarlijks gewoon als schuld op de balans worden opgenomen. Dit geldt tevens voor de werkzaamheden bij de grondexploitatie.

Belangrijkste aanbestedingen t/m 2012 (excl.grondbedrijf)

<u>Codenr.</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>BW</u>	<u>Aanbesteding</u>	<u>Uitg. t/m 12</u>	<u>Tijd</u>	<u>Verplichting</u>
456000xx	Openbaar groen totaal	BW 2009	2.184.637		3 jaar /2012	
	Groen Beuningen Oost/Weurt nieuw	BW11.00260	127.668		t/m 2012	
	Verlenging geheel tot 1 april 2013		770.768		verlengd 1/4/13	
	Verlenging geheel tot 31 december 2013				verlengd 31/12/13	
	Jaarbedrag					818.000
	wegen reconstructies ed.	zie restantkredieten				
	-Zuidelijke Structuurweg	(Nagenoeg) Afgerond				----
	-Kruispunt Plakstraat	BW12.01103	382.000	----	eenmalig	382.000
	-van Suchtelenstraat	Aanbesteding in 2013				----
	-Leigraaf/snel fietsroute	Aanbesteding in 2013				----
	rioolwerken	zie restantkredieten				----
		Aanbestedingen in 2013				----
	gemeentehuis	zie restantkredieten				----

Belangrijkste contracten:

Leerlingenvervoer	Willemssen		Jaarbedrag 7/12e	t/m 31.07.13	10.000
Leerlingenvervoer	Connexxion		Jaarbedrag 7/12e	t/m 31.07.13	86.000
Leerlingenvervoer	van Driel		Jaarbedrag 7/12e	t/m 31.07.13	62.000
Zwemvervoer	Munckhof	22.000	Jaarbedrag 7/12e	t/m 31.07.13	13.000
Gymvervoer	Munckhof	12.000	Jaarbedrag 31/36e	t/m 31.07.15	10.000
Leerlingenvervoer	Willemssen De Koning			t/m 31.07.14	
	Connection			t/m 31.07.14	
	van Driel			t/m 31.07.14	
	Europees aanbesteed i.s.m. gemeente Nijmegen en Wijchen; 1e jaar verlengd.				
	Totaal jaarbudget € 432.000		Jaarbedrag x 19/24		342.000
Huishoudelijke hulp	Carinova		Jaarbedrag 3/12e	t/m 01.04.13	1.500
Huishoudelijke hulp	Thuiszorg Service Almelo		Jaarbedrag 3/12e	t/m 01.04.13	15.000
Huishoudelijke hulp	Zorggroep M&W Beneden-Leeuwen		Jaarbedrag 3/12e	t/m 01.04.13	69.000
Huishoudelijke hulp	ZZG Zorggroep groesbeek		Jaarbedrag 3/12e	t/m 01.04.13	196.000
Huishoudelijke hulp	Verian Apeldoorn		Jaarbedrag 3/12e	t/m 01.04.13	41.000
				322.500	
Huishoudelijke hulp	Nieuwe gunning 22 januari 2013 miv 1 april 2013				
Afvalinzameling GFT/Rest	DAR	Gemeente is aandeelhouder geworden			----

2.045.500

6.3 Restantkredieten per programma

Restantkredieten per programma

Kredietoverzicht per 31-12-2012

programma	subfunctie	rekening- nummer	omschrijving	begr. wijz.	totaal krediet		totaal t/m 2011		mutaties 2012		totaal t/m 2012		overschot/ tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structuureffect gevolgen	
					uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten					
Algemeen bestuur						0		0		0		0	0		0	0	
Integrale veiligheid													6.810	Nog niet alle uniformkleding geleverd. Loopt door. (Veiligheidsregio)			
	0.120.00	6.120.00.71	Vervangingsinvesteringen 2010	01 10	28.900						22.090		39.668				
	0.120.00	6.120.00.72	Brandweer; helmen en ademluchttoestellen	01 12	39.668		22.015		75		0		8.160				
	0.120.00	6.120.00.73	Brandweer; communicatieset	01 12	8.160						0		30.337				
	0.120.00	6.120.00.74	Brandweer; OVD bus	01 12	30.337						0						
	totaal				107.065		22.015	0	75	0	22.090	0	84.975		0	0	
Verkeer,vervoer	0.210.00	6.210.00.90	VVP Maatregelen	15 04	1.416.000		1.046.946		0		1.046.946	0	244	Restant naar snelfietsroute			
			idem overboeking Plakstraat	06 09	-10.000				0					ALLE KOSTEN IN 2012 OVERGEROEPD NAAR 6.210.00.80 SNELFIETSRROUTE			
			idem overboeking abri's	07 10	-60.000												
			idem taakstellende bezetting 5%	03 11	-19.310												
			Overboeking snelfietsroute	02 12	-279.500												
	0.210.00	6.210.00.91	Zuid structuurweg	01 08	3.302.011		467.186		3.160.556		3.627.742	0	-21.951	Voorlopige afrekening gereed januari t.b.v. subsidieaanvragen. Eindafrekening medio 2013 i.o.m. enkele werkzaamheden die nog moeten worden uitgevoerd.			
			Zuid structuurweg, corr.5% prioriteit	02 12	-14.220												
			Zuid structuurweg, sadargio fietsverb.	02 12	220.000												
			Zuid structuurweg, sadargio weg	02 12	1.000.000												
			Zuid structuurweg, provincie	02 12	210.000												
			Ingeboekt voordeel	02 12	-1.112.000												
					1.317.607				997.068			997.068	-320.539	Bij afronding v/h project hoogte bepalen van : 1. Bijdrage Bovenwijken 2. Bijdrage reserve eenmalig en 3. Geactiveerde balanspost.			
			Zuid structuurweg, bijdrage bovenwijken	02 10	284.404							0	-270.184	Reserve is VRIJGEVALLEN			
			Zuid structuurweg, bijdrage reserve eenmalig	02 10	-14.220									Reserve is VRIJGEVALLEN			
			Zuid structuurweg, sadargio fietsverb.	02 12	220.000				220.000		0	220.000	0				
			Zuid structuurweg, sadargio weg	02 12	1.000.000				1.000.000		0	1.000.000	0				
			Zuid structuurweg, provincie	02 12	210.000				210.000		0	210.000	0				
			€ 588.000														
	0.210.00	6.210.00.88	Ronde Plakstraat Winnen	01/11	1.200.000		76.177		214.122		290.298	0	449.802	Krediet wordt gebruikt voor de grondaankopen, voorbereiding en realisatie van het project. Een alternatieve vorm met een verhoogd kruispunt is in juli in de raad behandeld.			
			Idem, goedkopere variant	02 12	-535.000									Per 30 oktober 2012 (BW12.01.103) is het werk inmiddels aanbesteed.			
		Aanvullend krediet grondaankopen	06 12	75.100													
		Idem, bijdrage sadargio	02 12	350.000			0			80.000	80.000	-270.000					
		€ 390.100															
0.210.00	6.210.00.92	v.Suchtelenstr./Houdduiflaan	01 08	700.000		224.485		102.605		327.090	0	372.910	In afwachting van laatste grondaankopen begin 2013. Daarna uitvoering in 2013				
		v.Suchtelenstr./Houdduiflaan, bijdrage sadargio											Nog te ramen in 2013 (± € 300.000)				
		Bijdrage sadargio											Nog te ramen in 2013 (± € 300.000)				
		€ 700.000															
0.210.00	6.210.00.89	Friespod Ewijk/Winssen	01 10	1.350.000		1.302.440		28.532		1.330.972		573.028	Het werk is grotendeels gereed maar nog niet financieel afgerond. Er volgen in 2013 nog aanvullende werkzaamheden i.o.m A50 (± € 30.000) en een deel wordt ingezet t.b.v. aanpassingen Koningstraat (BW12.00797 € 50.000) . Dit laatste wordt meegenomen bij de noodzakelijke noodwerkzaamheden ter plaatse.				
			02 10	554.000									Bijdrage bovenwijken te bepalen bij afronding project				
													Bijdrage bovenwijken werkelijk (naar rato)				
													Bijdrage Stadsregio.				
													Bijdrage Provincie. Voorlopig				
													997.831,31				
0.210.00	6.210.00.60	Weurt, reconstructie v.Heemsrauweg	01 12	350.000				2.760		2.760	0	347.240	Uitvoering 2013/2014. Extra subsidiebijdrage				

programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijz	totaal t/m 2011		mutaties 2012		totaal t/m 2012		overschot/tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structurele gevolgen
	0.210.00	6.210.00.80	Leigraaf reconstructie/snelheidsroute	01 12	700.000	0	107.463	107.463	107.463	0	1.472.852			
		6.210.00.80	Leigraaf/Snelheidsroute; krediet VVP	02 12	279.500									
		6.210.00.80	Leigraaf/Snelheidsroute; krediet Blazenplak	02 12	100.815									
		6.210.00.80	Leigraaf/Snelheidsroute; bijd. Provincie	02 12	200.000									
		6.210.00.80	Leigraaf/Snelheidsroute; bijd. Stadsregio	02 12	300.000									
			Bijdrage eenmalig		100.815									
			Bijdrage provincie		200.000									
			Bijdrage stadsregio		300.000									
			€ 979.500											
	6.913.60.24	02 07	Te herstellen wegen 2007/2008 elementenverh.	02 07	836.000	595.988	107.463	107.463	595.988	0	12	Afrekening BW10.01096 dd.24.08.2010 1e 2 jaren. Voordelig € 240.000 Afgeboekt bij 7e begroeijsing 2010		
		07 10		07 10	-240.000									
	6.913.60.30	04 08	Te herstellen wegen 2008/2009 slijdlagen	04 08	490.000	465.679			465.679	0	24.321	3e jaar ook gereed. Afrekening volgt		
		06 09	idem	06 09	250.000	489.996			489.996	0	25.004	Afrekening volgt		
	6.913.60.34	04 08	Te herstellen wegen 2008/2010 slijstemplagen	04 08	1.250.000	616.122			616.122	0	5.878	Afrekening volgt		
		06 09	idem	06 09	-628.000					0	50.251	Afrekening volgt		
	6.913.60.36	04 08	Te herstellen wegen 2010 Wilhelminalaan	04 08	400.000	594.749			594.749	0				
		07 10		07 10	145.000									
		07 10		07 10	100.000									
	6.913.60.38	07 10	Asfaltreparatie 2010	07 10	700.000	538.735	178	178	538.913	0	161.088	Is afgerond. Wordt in 2013 afgetrekkend.		
	6.913.60.40	07 10	Nieuwe Piekelaan/beton fietspaden	07 10	505.000	288.862	122.897	122.897	411.759	0	93.241	Is afgerond. Wordt in 2013 afgetrekkend.		
	6.913.60.44	02 12	Asfalt-/betonbestek 2012-2014	02 12	25.000	1.913	16.285	16.285	18.197	0	6.803	Voorbereidingskrediet		
	6.913.60.42	02 12	Elementenverharding 2012-2014	02 12	25.000	969	1.531	1.531	2.500	0	22.500	Voorbereidingskrediet		
	6.211.00.34	01 09	Bewegwijzering	01 09	51.726	6.173			6.173	0	45.553	Wordt in 2013 ingetrokken, structureel meegenomen bij reservering straatmeubilair		
	6.211.00.34	01 13	Bewegwijzering	01 13	51.726					0		Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	6.211.00.34	01 13	Bewegwijzering, vervanging 2013	01 13	-51.726					0		Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	6.211.00.34	01 13	Bewegwijzering, vervanging 2013	01 13	78.177	0			0	0	78.177	Ook de vervanging kan derhalve vervallen		
	6.211.00.07	01 12	Verkeersinstallatie Weurt	01 12	78.177					0		Wordt 1 project met 62100060 Reconstr. Heemstraweg weurt		
	total				14.180.299	6.716.418	707.350	3.756.929	10.473.347	3.395.871	2.580.216		0	0
					4.522.606			2.688.521						
programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijz	totaal t/m 2011		mutaties 2012		totaal t/m 2012		overschot/tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structurele gevolgen
Economische zaken	total				0	0	0	0	0	0	0		0	0
Ondervijs	0.421.17	6.421.17.35	Wegwijzer, voorbereiding bouw	01 07	1.529.614	2.150.028		-58.542	2.091.486	0	29.946	Samen met 6.650.00.32 peuterspeelzaal bij Wegwijzer Afgerond. Voorsel mbt afrekening volgt in maart 2013	A	
		09 09	idem	09 09	285.769							C 29.947		
		09 09	idem	09 09	306.049									
	0.421.11	6.421.11.36	Vervanging basisschool de Ruyter Weurt	01 12	1.900.000		9.684	9.684	9.684	0	1.890.316	Naar 2013/2014. Nog te verhogen met subsidietoelazing Provincie		0
	total				4.021.432	2.150.028	0	-48.858	2.101.170	0	1.920.262		0	0

programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijz	totaal krediet		totaal t/m 2011		mutaties 2012		totaal t/m 2012		overschoot/tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structureel gevolgen
Welzijn	0.530.10	6.530.10.08	Sporthal Tinnegister opknapen	01.12	300.000				179.887,13		179.887		120.113	Loopt door in 2013		
	0.530.20	6.530.20.27	WWV Weurt renovatie trainingsveld	01.11	100.000		0				0		100.000	3 kredieten gezamenlijk afrekenen ivm onderlinge verrekeningen. Restant blijft staan		
	0.530.20	6.530.20.29	WWV Weurt renovatie hoofd- bijveld	01.11	150.000		38.855				38.855		111.145	Afrekening BW10.00992 Verrekening bijveld 2011 (65302029)		
	0.530.20	6.530.20.30	WWV Weurt renovatie bijveld 1	01.10	72.828		72.828				72.828		0	Afrekening BW10.00992 Verrekening bijveld 2011 (65302029)		
	0.530.20	6.530.20.63	Tennisver Beuningen baan 1,2,5,6,7	01.11	130.000		0				0		130.000	Uitvoering volgt in 2013		
	0.530.20	6.530.20.64	Tennisver Beuningen baan 3,4,8 topl.kunstgras	01.13	78.000		0				0		78.000	Krediet 2013		
	0.530.20	6.530.20.65	Tennisver Weurt baan 3,4 topl.kunstgras	01.13	52.000		0				0		52.000	Krediet 2013		
	0.580.00	6.580.00.25	Speelruimteplan 2007	01.07	188.050		148.547				148.547		37.528	In reserve voor actualisering speelruimteplan in 2011. BW09.01483. De ontwikkeling van het nieuwe speelruimteplan wordt eind 2012 opgestart. De bezuinigingsopgave wordt hierin meegenomen.		
	0.580.00	6.580.00.29	IDEM, 5% BEZUINGING	03.11	-1.975		0				0		15.000	Krediet kan afgeboekt worden. Structured voordeel via de 2e finrap 2012 genaamd.		
	0.580.00	6.580.00.30	Beheer speeltoestellen	01.09	15.000		0				0		269.397			
	totaal				1.353.300	0	260.230	0	179.887	0	440.117	0	913.183		0	0
Sociale voorzieningen	0.630.00	6.630.00.80	Verbouwing Heumeslof/MFA Ewijk	14.05 07.10 07.10	7.945.768 297.957 1.226.009		9.442.712		-146		9.442.566		27.168	Aanvullende kredieten opgevoerd in 2010. Afrekening BW12.00330 Raad 08 mei 2012.		
	0.630.00	6.630.00.83	MFA Ewijk herstelling	01.11	65.000						0		65.000	Loopt door in 2013		
	0.630.00	6.630.00.85	MFA Klimaatmaatregelen	10.12	261.464						190.562		70.903	Loopt door in 2013		
	0.630.00	6.630.00.66	Faciliteit Leghe Polder	01.08	200.000		0		190.562		0		200.000	Wordt meegenomen in het kader v/h accommodatiebeleid		
	0.630.00	6.630.00.67	Dorpshuis Leghe Polder opknapen	01.12	326.385						0		326.385			
	0.650.00	0.650.00.32	Wegwijzer-peuterspeelzaal 07 idem	01.07 09.09	150.000 5.565		155.565				155.565		0	Samen met 6.421.17.35 Nieuwbouw wegwijzer		
	0.630.00	6.630.00.45	Jongerenhuisvesting	07.11	620.000		35.325				35.325		584.675	Ingezet bezuinigingen/kaderbrief 2013		
	0.630.00	6.630.00.84	Welzijnssinstellingen	07.11	620.000		0				0		120.000	Ingezet bezuinigingen/kaderbrief 2013 € 500.000		
	totaal				11.218.148	-500.000	9.633.602	0	190.416	0	9.824.017	0	1.394.131	In 2013 nog af te boeken	0	0

programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijze	totaal t/m 2011		mutaties 2012		totaal t/m 2012		overschot/tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structureel gevolgen
Milieu	0.722.00	6.722.00.29	Vervanging rioolinspectiecamera	01 10	0	7.650	0	0	0	0	7.650	Latere vervanging.	0	0
	0.722.00	6.722.00.27	Rioolhogedrukreiniger	01 12	0	16.358	0	0	0	0	16.358	Nog af te rekenen	0	0
	0.722.10	6.722.10.61	Riool Winsten, leidingen	23 05	257.016	457.500	257.016	60.495	257.016	188.598	392.984	Deels afgerond in 2012 VGS Industrieterrein Weurt BW09.00932 € 200.000	0	0
	0.722.10	6.722.10.63	Riool Weurt, leidingen	06 10	128.103	192.500	128.103	24.862	188.598	0	697.402	Voor overige volgen nog voorstellen	0	0
	0.722.10	6.722.10.65	Riool Weurt, electr./mech.	23 05	39.138	300.000	39.138	46.410	64.000	0	0	Algerond in 2012 VGS Industrieterrein Weurt BW09.00932 € 200.000	0	0
	0.722.10	6.722.10.67	GRP 02.05 afkoppelplan	01 11	277.406	586.000	277.406	489.963	813.780	0	46.220	Verdeling: Olden Tempel uitvoering 2011/2012 € 418.000; Scholen € 130.000; Gemeentehuis en -werf € 180.000; Restant € 94.727 Olden Tempel Bij krediet herinrichting gemeentewerf is hiervan € 102.000 ingezet.	0	0
	0.722.10	6.722.10.68	GRP 02.05 subsidie afkoppelplan	23 05	0	860.000	0	46.410	0	0	751.742	UITGAVEN OLDEN TEMPEL OVERBOEKEN VAN HET GRONDBEDRIJF	0	0
	0.722.10	6.722.10.74	Riool Industrieterrein Schoenaker	06 10	-11.880	740.000	-11.880	138	-11.742	0	0	Restant € 320.000 Verdere uitvoering in 2013	0	0
	0.722.10	6.722.10.75	Riool Beuningen, overstorten	06 10	9.310	1.000.000	2.439	5.173	14.482	0	985.518	Plan wordt gemaakt, uitvoering in 2013	0	0
	0.722.10	6.722.10.76	Riool meetinstallaties overstorten	01 09	58.751	970.000	58.751	356	2.795	0	967.205	In uitvoering, loopt door in 2013	0	0
	0.722.10	6.722.10.77	Vervanging vijval riool 2008/2011	06 10	92.129	100.000	92.129	1.622	60.372	0	39.628	Vervangingen in Weurt en Esijk: 2011 Overige uitvoering in 2012 en 2013	0	0
	0.722.10	6.722.10.78	Overboeking Jonkerstraat	02 12	0	2.856.798	0	53.823	145.952	0	1.560.846	Naar 2013 e.v. jaren	0	0
	0.722.10	6.722.10.79	Vervanging leidingen riool 2008/2011	06 10	1.098	-1.150.000	1.098	11.713	12.811	0	1.620.620	Naar 2013 e.v. jaren	0	0
	0.722.10	6.722.10.80	Vervanging electra riool 2008/2011	06 10	3.169	1.633.431	3.169	16.882	20.052	0	1.227.434	Naar 2013 e.v. jaren	0	0
	0.722.10	6.722.10.81	Vervanging investeringen 2012	01 12	0	1.247.485	0	0	0	0	740.610	Vervallen. Wordt meegenomen bij nieuwe VGRP.	0	0
Ruimtelijke ordening	0.724.00	6.724.00.08	Vervanging riool Jonkerstraat - Begraafplaats voorzieningen	02 12	130.967	1.150.000	130.967	23.950	23.950	0	1.126.050	Project in onderzoeksfase	0	0
	0.724.00	6.724.00.08	Begraafplaats voorzieningen	01 09	0	120.000	0	0	130.967	0	-10.967	Afrekening BW12.01362	0	0
Kostenplaatsen:	0.002.20	6.002.20.81	Verv.Volksdienen VGLT79 buurtbeheer	01 08	0	11.892.332	0	735.387	0	1.723.032	0	10.169.300	0	0
	0.002.20	6.002.20.87	DAF FA lichte vrachtwagen klachten team	09 10	0	42.500	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.88	Vervanging MAZDA pickup VHTB76	09 10	0	4.099	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.23	OR Mobilfoon	01 09	0	30.823	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.24	Vervanging Plotter	01 10	0	75.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.25	Vervanging expeditiepanelen	01 10	0	32.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.26	OR Mobilfoon 2013	01 12	0	7.081	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.26	OR Mobilfoon 2013	01 12	0	9.106	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.26	OR Mobilfoon 2013	01 13	0	5.201	0	0	0	0	0	0	0	0
	0.002.20	6.002.20.26	OR Mobilfoon 2013	01 13	0	7.080	0	0	0	0	0	0	0	0
totaal					0	987.645	0	735.387	0	1.723.032	0	10.169.300	0	0
Kostenplaatsen:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.R.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenplaatsen:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.R.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenplaatsen:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.R.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenplaatsen:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O.R.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijz.	totaal krediet		totaal l/m 2011		mutaties 2012		totaal l/m 2012		overschot/tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structurele gevolgen
Gemeentehuis	0.002.50	6.002.50.83	Gen huis meubil.1+11/06+11/07	11 07	66.369		40.742				64.147		0	Afrekening BW13.00128		
	0.002.50	6.002.50.85	Gen huis archief ruimte	01 07	5.500		0				0		0	Dit krediet zal mede worden gebruikt voor de uitbreiding van het archief in de kelder. Zie post 60025096 hieronder		
	0.002.50	6.002.50.95	Opknop houtbouw/spreekkamers	08/11	356.000		8.592				308.457		0	Loopr door in 2013		
	0.002.50	6.002.50.96	Kelder; kantine en archief ruimtes	08/11	104.000		0				27.760		0	BW12.01124 Voorstel restant € 60.000 inzetten tbr diverse knelpunten		
	0.002.50	6.002.50.97	Raadzaal aanpassingen	08/11	110.000		0				124.099		-14.099	Loopr door in 2013		
	0.002.50	6.002.50.98	Modernisering werkomgeving	08/11	275.000		0				61.447		0	Loopr door in 2013		
				01 13	-150.000								0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012 (deels) Nog niet ingevoerd		
	0.002.50	6.002.50.99	Gen. huis terreininrichting	08/11	165.000		253				80.490		0	Loopr door in 2013		
			€ 860.000											Totaal in 1x af te rekenen		
	0.002.50	6.002.50.75	Gemeentehuis overig meubilair	01 10	30.000		0				30.074		-74	€ 263.247,90		
	0.002.50	6.002.50.76	Gemeentehuis, radessaal/verhouderskamers	01 10	55.731		0				0		0	Afrekening BW13.00128		
			Overboeking mobiele apparatuur	02 12	-29.505											
Automatisering	0.002.50	6.002.50.77	Gemeentehuis; beveiligingsinst. vervanging	01 13	-26.226						0		0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	0.002.50	6.002.50.78	Gemeentehuis; verv.bakwand/aanrecht	01 12	16.522						0		0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	0.002.50	6.002.50.82	Gemeentehuis; verv.koffieaut./chillers	01 12	-16.522						0		0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
				01 13	-25.963						0		0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	0.002.60	6.002.61.44	Ultr/Aan passing. Corsa 09/05 (Restant 1.1)	09 05	13.059		13.074				13.074		0	Algerond. Wordt afgetrokken in 2013 BW13.00183		
	0.002.60	6.002.61.66	I&A 2006/2008 Andere overheid	10 06	150.000		80.000				80.000		0	Grootdeels besteed aan het realiseren van de digitale dienstverlening. Afgesloten. Afrekening BW13.00231		
			idem	01 09	-70.000											
	0.002.60	6.002.61.86	BAG hardware	04 08	5.000		61.438				61.438		0	Afrekening BW12.01163		
			idem	01 09	55.850											
	0.002.60	6.002.61.92	DURP software	09 09	40.000		36.200				37.760		0	Afrekening in 2013		
									1.560							

programma	subfunctie	rekening-nummer	omschrijving	begr. wijz.	totaal krediet		totaal /m 2011		mutaties 2012		totaal /m 2012		overschot/ tekort	stand van zaken uitvoering	financieel resultaat	structureel gevolgen
					uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten		Opdag data op servers i.p.v. wormschijven is beter gebieden. Dit bedrag wordt besteed voor de kosten van de herinrichting van de server architectuur (ext. Corsas Audit)		
	0.002.60	6.002.61.03	aanstaf wormschijven	01 09	5.000	0	0	0	0	0	0	0	5.000			
	0.002.60	6.002.61.04	vervang gha systeem	01 09	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000			
	0.002.60	6.002.61.05	verv.inv.automatisering 2010 4 jaar	01 10	204.082	98.508	98.508	0	5.091	0	103.599	0	100.483			
	0.002.60	6.002.61.06	verv.inv.automatisering 2010 6 jaar	01 10	54.297	54.297	54.297	0	0	0	54.297	0	-4.297			
	0.002.60	6.002.61.07	verv.inv.automatisering 2011 4 jaar	01 11	573.932	229.700	229.700	0	36.065	0	265.765	0	308.167			
	0.002.60	6.002.61.08	modernisering verslaglegging	07 11	110.000	0	0	0	113.244	0	113.244	0	12.261			
			Overboeking van gemeentehuis 60025076	02 12	29.505	0	0	0	0	0	0	0	0			
				01 13	-14.000	0	0	0	0	0	0	0	0			
	0.002.60	6.002.61.00	project vakhalles	01 09	42.900	8.881	8.881	0	815	0	9.696	0	-815	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012 (deels)		
				01 13	-34.019	0	0	0	0	0	0	0	0	Tbv aanschaf kennisbank TIC en mogelijk voor ontwikkelingen omtrent omgevingsvergunning.		
	0.002.60	6.002.61.01	ongesingsdublet	01 09	20.000	253	253	0	2.781	0	3.034	0	16.966	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	0.002.60	6.002.61.02	profiteerder div	01 09	50.682	50.682	50.682	0	0	0	50.682	0	0	De implementatie loopt door tot medio 2013 i.v.m. achterstand implementatietraject		
	0.002.60	6.002.61.03	glasvezelkabel aanleg	01 09	400.000	212.040	212.040	0	0	0	212.040	0	-29.040	0 Afgeerd. Wordt afgetrokken in 2013 BW13.00.83		
			Ident. bezuiniging werkgroep 1	02 12	-217.000	0	0	0	0	0	0	0	0	Afwerking volgt		
	0.002.60	6.002.61.04	glasvezelkabel hardware	01 09	53.000	25.253	25.253	0	0	0	25.253	0	747	Afwerking volgt		
			Ident. bezuiniging werkgroep 1	02 12	-27.000	0	0	0	0	0	0	0	0			
	0.002.60	6.002.61.05	beveiliging	01 09	20.000	9.831	9.831	0	0	0	9.831	0	0	Uitgaven zullen plaatsvinden in het kader van Het Nieuwe Werken. Krediet beschikbaar te stellen aan Joke de Wit (projectleider).		
				01 13	-10.169	0	0	0	0	0	0	0	0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012		
	0.002.60	6.002.61.07	programma voor landmeten	01 09	80.000	87.935	87.935	0	0	0	87.935	0	-7.935	Afwerking BW12.01.163		
	0.002.60	6.002.61.08	financieel systeem	01 09	30.000	19.727	19.727	0	10.273	0	30.000	0	0	0 BW12.01.304 Afwerking krediet B/W 18.12.12 / Raad 22.01.2013		
	0.002.60	6.002.61.10	archivering digitale correspondentie	01 09	33.800	24.731	24.731	0	5.077	0	29.808	0	3.992	Krediet wordt aangewend voor uitbesteding scanwerkzaamheden. (Corsa Audit)		
	0.002.60	6.002.61.11	implementatie eigendommennadn.GEM	01 09	10.500	0	0	0	0	0	0	0	10.500	Nog niet uitgevoerd.		
				01 09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Het project zit in uitvoeringsfase. Samen met eenmalige prioriteit € 62.459		
	0.002.60	6.002.61.13	doorontwikkelen website	01 09	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	Konform BW11.00.192		
	0.002.60	6.002.61.09	Verv.inv.automatisering 2012, 4 jaar	01 12	442.977	0	0	0	211.363	0	211.363	0	226.614	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012 (deels)		
				01 13	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0			
	0.002.60	6.002.62.00	Verv.inv.automatisering 2012, 6 jaar	01 12	20.000	0	0	0	0	0	0	0	20.000			
	0.002.60	6.002.62.01	Verv.inv.automatisering 2013, 4 jaar	01 13	297.896	0	0	0	0	0	0	0	262.896			
				01 13	-35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	Ingezet bij bezuinigingsronde 2012 (deels)		
	0.002.60	6.002.62.02	Verv.inv.automatisering 2013, 6 jaar	01 13	60.000	0	0	0	0	0	0	0	60.000			
Algemene dekking	0.914.00	6.002.90.00	Hypotheeken amentaren, verstrekkingen						119.392	421.855						
Afzonderlijke besluiten																
	totaal				3.595.754	0	1.269.504	0	1.152.550	421.855	2.302.662	0	1.293.092		0	0
					46.368.330	4.522.006	21.039.443	707.350	5.966.385	3.110.376	26.886.436	3.395.871	18.355.159		0	0

Uitgaven resp. inkomsten TOTAAL 5.966.385 3.110.376

Zie boven bij functie 0.210

Rechtsreeks t.l.v. voorzieningen (6.913.60.XX)

6.913.60.24	Te herstellen wegen 2007/2008 elementenverh.				
6.913.60.30	Te herstellen wegen 2008/2009 slijtlagen		0		Nog af te rekenen in 2013.
6.913.60.34	Te herstellen wegen 2008/2010 slijtlemlagen		0		Nog af te rekenen in 2013.
6.913.60.36	Te herstellen wegen 2010 Wilhelminalaan		0		Nog af te rekenen in 2013.
6.913.60.38	Asfaltreparaties 2010		178		Nog af te rekenen in 2013.
6.913.60.40	Nieuwe Peckelaan/beton fietspaden		122.897		
6.913.60.44	Asfalt-/betonbestek 2012-2014		16.285		
6.913.60.42	Elementenverharding 2012-2014		1.531		

Uitgaven resp. inkomsten TOTAAL

5.966.385 3.110.376

TOTAAL GEACTIVEERDE UITGAVEN

5.825.494 3.110.376

Geldleningen / Ontvangen aflossing geldleningen:

Kapitaalverzekering Sg.Gar./Fin.WBV	2.621.757
Kapitaalverzekering Sg.Verantw.Wonen	19.343
NUON geldlening eeuwighdurend	132.043
Viens lening aandelen 2006	107.414
Zwembad Beuningen,renteboze lening 19/94	6.000
Verstrekte lening sporthal de Tuinregier	
Verstrekte lening tennisvelden Linden	
Verstrekte lening tennisvelden Winsetters	
Verstrekte geldlening Judokwai (fixed)	1.623
Lening v.v.Ewijk	294
Geldlening Scouting Winssen 06/03	2.000
Geldlening Scouting Ewijk 03	95.219
Verstrekte geldlening Kloosterhof 2004	
Verstrekte geldlening Kloosterhof 2004	

Kolom Vermeerderingen resp.Verminderingen Staat C. 28 februari 2013

5.825.494 6.096.070

5.825.494 6.096.070

Verschil

0,00 0

7. Overigen

7.1 Resultaatbestemmingen en autorisatie

Mutaties reserves

		Begroet na wijz.	Rekening	Verschil
Resultaat vóór vastgestelde bestemmingen	A	-1.851.563	-2.418.539	-566.976

Reeds besloten mutaties reserves (bestemmingen F.980) :

- afzonderlijk raadsbesluit (+ begrotingswijziging)
- primaire begroting (begrotingsraad)
- autorisatiebesluit college tbv onttrekken gelden reserves (begrotingsraad)
- jaarlijks reservering o.b.v. bestendige gedragslijn (principebesluit)

Daarnaast heeft de raad het college ook afzonderlijk geautoriseerd tot het doen van de maximale uitgaven ten laste van de reserves:

- Beeldende kunst € 92.315

Zie hiervoor pagina 8 van de programmabegroting 2012.

1. Bijdrages t.l.v. reserves:

Primaire begroting

Onttrekking reserve MFA tbv kapitaallasten	134.748	134.748	0
<u>1e begrotingswijziging, Dekkingsvoorstel, begrotingsbehandeling</u>			
Bijdrage reserve afval tbv tariefsverlaging € 10 p/a	106.000	106.000	0
Bijdrage reserve bezuinigingen (bezuinigingen diverse werkgroepen)	133.730	183.768	50.038
<u>2e begrotingswijziging 2012, administratief, Raad 04.12.2012</u>			
Bijdrage reserve tbv uitgaven eenmalige prioriteiten 2006 - 2012	295.000	50.027	-244.973
<u>7e begrotingswijziging, Zomernota, Raad 07.10.2012</u>			
Bijdrage reserve tbv uitgaven eenmalige prioriteiten 2006 - 2012	1.582.725	734.336	-848.389
Bijdrage reserve tbv uitgaven eenmalige prioriteiten automatisering	321.590	191.130	-130.460
Vrijval reserve eenmalige prioriteiten 2006 - 2012	560.543	598.475	37.932
Bijdrage reserve tbv uitgaven tlv reserve bezuinigingen	77.050	95.554	18.504
<u>8e begrotingswijziging, Raad 26.06.2012</u>			
Aanvullende resultaatbestemming 2011	342.289	342.290	1
<u>11e begrotingswijziging, Herfstnota, Raad 04.12.2012</u>			
Bijdrage reserve tbv uitgaven tlv reserve bezuinigingen	111.388	111.388	0
Bijdrage reserve afval tbv vervroegde afschrijving	189.510	189.510	0
Vrijval reserve eenmalige prioriteiten 2006 - 2012	6.410	6.410	0
<u>Nota Reserves en Voorzieningen 2013, Raad 22.01.2013</u>			
Opheffing reserve MFA tbv vervroegde afschrijving wegen		2.227.811	2.227.811
Vrijval eenmalige prioriteit glasvezel Schoenaker		15.910	15.910
Reserve Duurzaam Beuningen overgeboekt naar reserve eenmalige prioriteiten		84.636	84.636
Reserve Soza overgeboekt naar reserve bezuinigingen		223.927	223.927
Reserve WMO overgeboekt naar reserve eenmalige prioriteiten		103.524	103.524
<u>Raad 27.09.2011 Optimalisatieafvalinzameling (2013)</u>			
Bijdrage reserve afval tbv nieuw afvalinzamelsysteem 2013		400.643	400.643
<u>Principebesluit</u>			
Betaalde subsidies beeldende kunst tlv kunstfonds		2.109	2.109
<u>Grondbedrijf:</u>			
<u>8e begrotingswijziging, Raad 26.06.2012</u>			
Aanvullende resultaatbestemming 2011	5.817.848	5.817.848	0
<u>Nota Reserves en Voorzieningen 2013, Raad 22.01.2013</u>			
Vrijval voorziening bommenregeling		413.110	413.110
<u>Te besluiten bij vaststelling programmarekening 2012</u>			
Bijdrage weerstandsvermogen tbv voorziening afgesloten complexen (Brug Ringvaart)		400.000	400.000
	9.678.831	12.433.153	2.754.322

2. Stortingen t.g.v. reserves:

Primaire begroting

Rentebijdragen reserves algemene dienst	188.363	143.546	44.817
Aflossing tekort Zandwinning; bijdrage weerstandvermogen Grondbedrijf	800.000	800.000	0
Reservering voordelig resultaat afvalinzameling	59.449	341.454	-282.005

1e begrotingswijziging, Dekkingsvoorstel, begrotingsbehandeling

2e begrotingswijziging 2012, administratief, Raad 04.12.2012

Eenmalige wens 2012, gestort in bestemmingsreserve	295.000	295.000	0
--	---------	---------	---

7e begrotingswijziging, Zomernota, Raad 07.10.2012

Storting jaarbedragen Duurzaam Beuningen en Bommenregeling	48.888	48.888	0
--	--------	--------	---

8e begrotingswijziging, Raad 26.06.2012

Aanvullende resultaatbestemming 2011	342.289	342.290	-1
--------------------------------------	---------	---------	----

11e begrotingswijziging, Herfstnota, Raad 04.12.2012

Rentevoordeel nieuwe geldlening aan te wenden tbv Zandwinning	128.645	128.646	-1
---	---------	---------	----

Nota Reserves en Voorzieningen 2013, Raad 22.01.2013

Reserve soza overboeken naar reserve bezuinigingen		223.927	-223.927
--	--	---------	----------

Reserve Duurzaam Beuningen overboeken naar reserve eenmalige prioriteiten		84.636	-84.636
---	--	--------	---------

Reservering restant reserve MFA tbv vervroegde afschrijving in 2013		230.498	-230.498
---	--	---------	----------

Storting ABR van de vrijval voorziening representatie		13.667	-13.667
---	--	--------	---------

Storting reserve bezuinigingen ivm detachering Druten		21.894	-21.894
---	--	--------	---------

Reserve WMO overboeken naar reserve eenmalige prioriteiten		103.524	-103.524
--	--	---------	----------

Principebesluit

Te besluiten bij vaststelling programmarekening 2012

*)

Reservering eenmalige ruimte kapitaallasten bs de Ruyter / Kloosterhof	0	142.500	-142.500
--	---	---------	----------

Reservering algemene uitkering 2012 tbv transitie AWBZ/Jeugdzorg		79.097	-79.097
--	--	--------	---------

Grondbedrijf:

Primaire begroting

Rentebijdragen reserves grondbedrijf			0
--------------------------------------	--	--	---

8e begrotingswijziging, Raad 26.06.2012

Aanvullende resultaatbestemming 2011	5.817.848	5.817.848	0
--------------------------------------	-----------	-----------	---

Nota Reserves en Voorzieningen 2013, Raad 22.01.2013

Storting weerstandsvermogen van de vrijval voorziening bommenregeling		413.110	-413.110
---	--	---------	----------

Te besluiten bij vaststelling programmarekening 2012

*)

Storting weerstandsvermogen van de vrijval voorziening afgesloten complexen		500.000	-500.000
---	--	---------	----------

7.680.482	9.730.525	-2.050.043
-----------	-----------	------------

Per saldo mutaties reserves	B	1.998.349	2.702.628	704.279
-----------------------------	----------	-----------	-----------	---------

Resultaat ná vastgestelde bestemmingen	A+B	146.786	284.089	137.303
--	------------	---------	---------	---------

Voorstel inzake aanvullende bestemmingen resultaat (bestemmingen F.990):

1. Bijdrages t.l.v. reserves:

2. Stortingen t.g.v. reserves:

*) 4-tal stortingen zijn al verwerkt in programmarekening 2012. (F.980)

Restantresultaat t.l.v. A.B.R./Weerstandsvermogen	146.786	284.089	137.303
	voordelig	voordelig	voordelig

Algemene bedrijfsreserve	256.645	198.650	-57.995
--------------------------	---------	---------	---------

Weerstandsvermogen grondbedrijf	-109.859	85.439	195.298
---------------------------------	----------	--------	---------

146.786	284.089	137.303
---------	---------	---------

Resumé mutaties reserves:

Per saldo onttrokken aan bestemmingsreserves	-2.702.628
Resultaatbestemmingen vorig jaar	-5.475.558
Te storten aanvullende resultaatbestemming (ALG)	198.650
Te onttrekken aanvullende resultaatbestemming (GB)	85.439
	<u>-7.894.097</u>
Verloopoverzicht reserve (zie toelichting balans bij jaarrekening)	
Stortingen reserves	3.570.387
Stortingen reserves	342.290
Onttrekkingen reserves	-6.273.015
Onttrekkingen reserves	-5.817.848
Onttrekkingen reserves	0
Aanvullende resultaatbestemming (te boeken in 2013)	198.650
Aanvullende resultaatbestemming (te boeken in 2013)	<u>85.439</u>
	-7.894.097

Resume totaal vermelde mutaties reserves per programma:

Programma	
Algemeen	124.000,00
Veiligheid	
Verkeer	448.000,00
Economie	17.000,00
Onderwijs	-136.000,00
Welzijn	98.000,00
Maatsch.	60.000,00
Soc.voorzieningen	-79.000,00
Milieu ed.	611.000,00
RO	361.000,00
Algemene dekking	<u>1.197.000,00</u>
	2.701.000,00
Saldo functie 980	<u>2.703.000,00</u>
afronding	-2.000,00

7.2 Recapitulatie begrotingswijzigingen

+ = voordeel - = nadeel

Recapitulatie totalen per programma

2012

Programma	Concept begroting	Vervangings-Investerings	Huidig beleid progr.begr. = PRIMAIR	Dekking/nieuw beleid 1e wz. 12	Begrotingsresultaat	Administr. Wijzigingen 2e wz.	Begrotingsresultaat nieuw beleid	Mutaties Zomernota 7e wz.	Saldi ná Zomernota (1e berap)
Algemeen bestuur	-3.570.574		-3.570.574	73.200	-3.497.374		-3.497.374	-169.505	-3.666.879
Integrale veiligheid	-1.449.443		-1.449.443	-8.312	-1.457.755		-1.457.755	37.030	-1.420.725
Verkeer en vervoer	-3.579.074		-3.579.074	-395.871	-3.974.945		-3.974.945	-344.699	-4.319.644
Economische zaken	-124.132		-124.132	3.925	-120.207		-120.207	-18.724	-138.931
Onderwijs	-2.440.684		-2.440.684	-142.500	-2.583.184		-2.583.184	-46	-2.583.230
Welzijn	-2.121.475		-2.121.475	95.984	-2.025.491		-2.025.491	-178.433	-2.203.924
Maatsch.ondersteuning	-6.154.187		-6.154.187	25.471	-6.128.716		-6.128.716	-553.823	-6.682.539
Sociale voorzieningen	-2.441.157		-2.441.157	57.350	-2.383.807		-2.383.807	-20.562	-2.404.369
Landschap, Milieu en groen	-1.101.057		-1.101.057	-170.859	-1.271.916		-1.271.916	-326.374	-1.598.290
Ruimtelijke ordening	-1.736.360		-1.736.360	-85.031	-1.821.391	-512.287	-2.333.678	-49.916	-2.383.594
Alg.dekkingsmiddelen	22.833.378	-165.090	22.668.288	1.420.966	24.089.254	512.287	24.601.541	504.113	25.105.654
	-1.884.765	-165.090	-2.049.855	874.323	-1.175.532	0	-1.175.532	-1.120.939	-2.296.471
Alg.dekkingsmiddelen, mutaties reserves	-400.777		-400.777	239.730	-161.047	0	-161.047	1.883.619	1.722.572
Resultaat ná bestemming	-2.285.542	-165.090	-2.450.632	1.114.053	-1.336.579	0	-1.336.579	762.680	-573.899

Programma	Kredieten Riolerings 5e wz.	Krediet Plakstraat 6e wz.	Result. Best.2011 8e wz.	Provinciale afkeuring 9e wz.	Klimaat MFA 10e wz.	Nota Res/Voorz.	Sub-Totaal	Saldi ná 1e BERAP
Algemeen bestuur							-3.666.879	-3.666.879
Integrale veiligheid							-1.420.725	-1.420.725
Verkeer en vervoer		-5.633		253.000			-4.072.277	-4.072.277
Economische zaken							-138.931	-138.931
Onderwijs							-2.583.230	-2.583.230
Welzijn							-2.203.924	-2.203.924
Maatsch.ondersteuning					-26.146		-6.708.685	-6.708.685
Sociale voorzieningen							-2.404.369	-2.404.369
Landschap, Milieu en groen							-1.598.290	-1.598.290
Ruimtelijke ordening							-2.383.594	-2.383.594
Alg.dekkingsmiddelen							25.105.654	25.105.654
	0	-5.633	0	253.000	-26.146	0	-2.075.250	-2.075.250
Alg.dekkingsmiddelen, mutaties reserves			0				1.722.572	1.722.572
Resultaat ná bestemming	0	-5.633	0	253.000	-26.146	0	-352.678	-352.678

Programma	Administr. Wijzigingen 2e wz.	VERVALLEN 3e wz.	Salarissen 4e wz.				Sub-Totaal	Mutaties 2e BERAP 11e wz.	Saldi ná 2e BERAP
Algemeen bestuur							-3.666.879	-11.733	-3.678.612
Integrale veiligheid							-1.420.725	35.296	-1.385.429
Verkeer en vervoer	-95.000						-4.167.277	257.169	-3.910.108
Economische zaken							-138.931		-138.931
Onderwijs							-2.583.230	7.117	-2.576.113
Welzijn							-2.203.924	-86.631	-2.290.555
Maatsch.ondersteuning			-98.524				-6.807.209	143.354	-6.663.855
Sociale voorzieningen							-2.404.369	-22.830	-2.427.199
Landschap, Milieu en groen							-1.598.290	-140.510	-1.738.800
Ruimtelijke ordening	95.000						-2.288.594	42.189	-2.246.405
Alg.dekkingsmiddelen	0		-5.000				25.100.654	103.790	25.204.444
	0	0	-103.524	0	0	0	-2.178.774	327.211	-1.851.563
Alg.dekkingsmiddelen, mutaties reserves			103.524				1.826.096	172.253	1.998.349
Resultaat ná bestemming	0	0	0	0	0	0	-352.678	499.464	146.786

7.3 Begrotingsoverschrijding uitgaven

Zie concern-resultatenrekening 2012

De concept-resultatenrekening 2012						
Saldo: + = voordeel - = nadeel	Begrote	Werkelijke		Verrekenposten UITGAVEN)		Restant
	uitgaven			uitgaven	Drb. 6.1	Drb. 6.2
<u>Programma:</u>	ná wijz.	uitgaven	Saldo	kapitaallst.	uren en ov.	uitgaven
Algemeen bestuur	4.105.809	3.930.191	175.618		79.207	96.412
Integrale Veiligheid	1.437.129	1.467.077	-29.948	13.211	-51.302	8.143
Verkeer en vervoer	4.340.277	5.670.998	-1.330.721	-1.476.500	-46.733	192.512
Economische zaken	573.074	435.316	137.758	-2	-16.005	153.764
Onderwijs en kinderopvang	2.762.565	2.671.363	91.202	137.817	-60.004	13.390
Welzijn	2.713.371	2.447.430	265.941	107.962	69.935	88.044
Maatschappelijke ondersteuning	7.276.226	6.777.274	498.952		49.588	449.364
Sociale voorzieningen	11.274.727	10.665.129	609.598		-146.232	755.830
Milieu	6.872.411	5.933.295	939.116	580.495	306.147	52.474
Ruimtelijke ordening excl.grondexploitatie	4.415.258	4.122.063	293.195	211.363	-121.174	203.006
Algemene dekkingsmiddelen, exclusief mutaties reserves	2.969.143	2.696.150	272.993	-173.535	393.606	52.922
Totaal uitgaven voor bestemming	48.739.990	46.816.285	1.923.705	-599.188	457.032	2.065.860
Mutaties in reserves	7.680.482	9.730.525	-2.050.043			
Gerealiseerde uitgaven na bestemming	56.420.472	56.546.810	-126.338			

Er is in 2012 geen sprake van begrotingsoverschrijdingen

Belangrijkste begrotingsoverschrijdingen

Verkeer en vervoer

De stijging van de uitgaven bij dit programma wordt veroorzaakt door de extra afschrijving wegen ingevolge de nota reserves en voorzieningen ad. € 1.997.000

Grondbedrijf

De baten en lasten bouwgrondexploitatie worden ook weer geactiveerd, verrekend met de balanswaarde van de betreffende complexen. De BBV schrijft voor dat dit wel eerst via de exploitatie wordt verwerkt.

Er zit dus standaard een dubbele telling in de administratie

Voor de bepaling van de totalen programma's en resultatenrekening is deze verrekening buiten beschouwing gelaten!

[illegible]

Eventuele belangrijkste begrotingsoverschrijdingen aan de uitgavenzijde dienen te vallen binnen het bestaande beleid

Of de bedragen vallen weg tegen hogere rijksbijdragen of tegen andere stelposten aan de inkomstzijde. Hier moet echter steeds sprake zijn van 'n directe relatie met de inkomsten of er dient slechts sprake te zijn van een boekhoudkundige "overschrijding" ontstaan door de wijze van administratieve verwerking.

7.4 Programma - producten matrix

Programma - producten matrix

RECAPITULATIE PRODUCTENREKENING

Rekening 2012		Begroting primair 2012		Begroting na wijziging 2012		Rekening 2011		Rekening 2012		
Product-nummer	Omschrijving product	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	
Hoofdfunctie 0										
1.001.00	Raad en commissies	375.727		374.166	0	377.573	0	334.772	0	
1.001.10	College van burgemeester en wethouders	931.088		1.038.625	32.442	1.374.295	234.320	990.703	31.994	
1.002.00	Bestuurlijke / ambtelijke ondersteuning	570.328		570.328	0	508.805	0	482.201	0	
1.002.20	Representatie	24.270		54.270	0	36.603	0	64.149	0	
1.002.50	Voorlichting	438.355		486.514	0	350.526	0	405.628	0	
1.002.80	Rechtsgedingen	83.955		88.955	0	121.102	0	114.232	0	
1.003.05	Burgerzaken	941.765	2.000	941.765	2.000	939.182	1.042	927.376	1.154	
1.003.50	Verkiezingen	250		26.150	0	58.365	0	52.847	0	
1.003.60	Huisnummering en straatnaamgeving	21.690		21.690	0	20.496	0	6.532	0	
1.004.00	Secretarieleges burgerzaken	98.000	310.100	133.000	392.755	144.429	411.445	143.965	414.876	
1.005.00	Bestuurlijke samenwerking	189.293		159.893	0	135.486	12.870	126.743	0	
1.006.00	Ondersteuning gemeenteraad	207.953		210.453	0	247.002	0	281.043	13.667	
		3.882.674	312.100	4.105.809	427.197	4.313.864	659.676	3.930.191	461.691	saldo
		3.570.574		3.678.612		3.654.187		3.468.500		210.112,07
Hoofdfunctie 1										
1.120.00	Repressie	446.024		446.024	0	185.719	18.000	451.158	6.642	
1.120.01	Bedrijfsvoering	145.175		155.925	0	303.941	0	137.738	0	
1.120.02	Preparatie	270.901		265.170	0	253.451	0	218.074	0	
1.120.03	Preventie	25.909	500	1.090	600	153.959	750	88	0	
1.120.10	Veiligheidsregio	186.148		147.888	0	243.659	0	145.297	0	
1.120.30	Rampenbestrijding	35.360		-11.936	0	61.280	0	-11.791	0	
1.140.00	Regulering APV / bijzondere wetten	199.030	51.800	199.030	51.100	132.777	9.024	195.195	52.176	
1.140.10	Veiligheidsbevorderende maatregelen	193.196		233.938	0	338.729	0	331.240	0	
1.160.00	Opsporing en ruiming explosieven			0	0	-172.402	0	80	0	
		1.501.743	52.300	1.437.129	51.700	1.501.111	27.774	1.467.077	58.819	saldo
		1.449.443		1.385.429		1.473.337		1.408.258		-22.829,26
Hoofdfunctie 2										
1.210.00	Beheer en onderhoud van wegen, straten en pleinen	235.335		235.335	0	261.188	0	244.397	0	
1.210.01	Aanleg wegen, straten en pleinen	1.763.464		2.102.591	0	1.621.838	0	3.642.849	0	
1.210.10	Beleidsadvisering	112.518		112.518	0	47.581	0	99.845	0	
1.210.20	Bermen	179.090		127.090	181.495	89.307	0	62.056	181.496	
1.210.30	Straatreiniging	136.525		136.525	0	172.651	0	113.996	0	
1.210.40	Beheer en onderhoud bruggen, tunnels en duikers	90.656		115.656	0	75.757	0	100.531	0	
1.210.50	Openbare verlichting	306.883		306.883	200.000	330.284	0	329.136	200.000	
1.210.60	Gladheidsbestrijding	166.278		151.278	0	152.773	0	153.255	0	
1.210.70	Abri's			0	0	12.906	0	875	0	
1.210.80	Werken voor derden aan wegen, straten en pleinen	35.890	25.000	35.890	19.500	27.686	13.695	27.035	44.861	
1.211.00	Verkeersvoorzieningen	267.066		552.002	29.174	786.338	69.327	554.343	174.154	
1.211.10	Straatmeubilair	209.070		209.070	0	181.238	0	184.864	0	
1.240.00	Watergangen, afwateringen	101.299		255.439	0	105.698	59.928	157.815	0	
		3.604.074	25.000	4.340.277	430.169	3.865.245	142.950	5.670.998	600.510	saldo
		3.579.074		3.910.108		3.722.296		5.070.488		-1.160.379,93
Hoofdfunctie 3										
1.310.00	Markten en standplaatsen	26.977		26.977	0	28.014	0	22.795	0	
1.310.10	Overig handel en ambacht	54.199		233.198	164.000	62.193	0	78.923	34.384	
1.311.00	Baten marktgeden		9.700	0	9.900	0	7.384	0	7.305	
1.330.10	Nutsbedrijven	260.243	260.243	260.243	260.243	276.301	611.483	260.243	257.595	
1.330.30	Energiebeheer	52.656		52.656	0	95.237	30.000	73.356	0	
		394.075	269.943	573.074	434.143	461.746	648.867	435.316	299.283	saldo
		124.132		138.931		-187.121		136.033		2.897,96
Hoofdfunctie 4										
1.480.00	Onderwijsondersteuning	186.688		186.688	0	191.388	0	232.764	0	
1.480.20	Huisvesting onderwijs	912.660		1.070.170	0	1.046.237	0	985.643	19.135	
1.480.53	Lokaal onderwijsbeleid	867.791	66.500	1.055.893	74.500	912.566	79.072	1.084.753	76.435	
1.482.00	Volwasseneneducatie			0	0	0	0	0	0	
		1.967.139	66.500	2.312.751	74.500	2.150.190	79.072	2.303.160	95.569	saldo
		1.900.639		2.238.251		2.071.118		2.207.591		30.660,14
Hoofdfunctie 5										
1.510.00	Bibliotheek	468.230		470.534	0	484.360	0	467.141	0	
1.511.00	Muziekonderwijs	240.803		231.743	0	213.748	0	219.149	0	
1.511.10	(Overige) kunstzinnige vorming	55.141	1.850	48.900	1.850	94.752	973	54.049	1.062	
1.530.00	Zwembad	128.324		155.498	0	131.115	0	181.433	0	
1.530.20	Sportaccommodaties	833.491	314.717	893.529	352.869	1.004.730	470.838	791.666	324.367	
1.530.50	Bevordering sportdeelname	84.300		219.174	32.992	97.437	0	179.852	32.992	
1.540.00	Kunstbeoefening en kunstbevordering	164.015		144.673	0	301.071	49.930	91.847	5.432	
1.541.00	Beheer monumenten	101.151		103.686	0	109.413	0	99.548	0	
1.550.00	Natuurbescherming	9.635		9.635	0	4.265	0	4.550	0	
1.560.00	Openbaar groen/parken/plantsoenen	1.467.294		1.847.960	0	1.557.611	3.417	1.705.161	3.826	
1.560.89	Toerisme	50.653		59.796	0	308.049	250.000	48.254	0	
1.560.90	Evenementen	205.836	35.105	213.764	35.105	255.632	26.167	207.199	26.921	
1.580.00	Speelvoorzieningen	112.393		147.086	0	150.701	0	78.126	0	
1.580.10	Mediazaken	28.810		24.988	0	29.541	0	29.165	0	
		3.950.076	351.672	4.570.966	422.816	4.742.427	801.325	4.157.141	394.599	saldo
		3.598.404		4.148.150		3.941.101		3.762.541		385.608,53

RECAPITULATIE PROGRAMMA'S
REKENING
2012

Programma	01	11	21	31	41	51	62	61	71	81	91
Algemeen Bestuur	Integrale Veiligheid	Verkeer en vervoer	Econom. Zaken		Onderwijs	Welzijn	Maatsch. ondersteuning	Soc.Voorz. Volksgez.	Milieu	Ruimt.Ordn Volkshuisv.	Alg.dekk. onvoorz.
	334.772										
	958.709										
	482.201										
	64.149										
	405.628										
	114.232										
	926.222										
	52.847										
	6.532										
	-270.911										
	126.743										
	267.376										
		444.515									
		137.738									
		218.074									
		88									
		145.297									
		-11.791									
		143.018									
		331.240									
		80									
			244.397								
			3.642.849								
			99.845								
			-119.439								
			113.996								
			100.531								
			129.136								
			153.255								
			875								
			-17.826								
			380.189								
			184.864								
			157.815								
				22.795							
				44.539							
				-7.305							
				2.648							
				73.356							
					232.764						
					966.509						
					1.008.318						
					0						
						467.141					
						219.149					
						52.987					
						181.433					
						467.300					
						146.860					
						86.415					
						99.548					
							4.550				
							1.701.335				
						48.254					
						180.279					
						78.126					
						29.165					

Rekening 2012		Begroting primair 2012		Begroting na wijziging 2012		Rekening 2011		Rekening 2012		
Product-nummer	Omschrijving product	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	
Hoofdfunctie 6										
1.610.50	Bijstandsbesluit zelfstandigen	278.876	250.000	278.876	250.000	437.848	443.874	293.535	287.530	
1.610.60	Inkomensvoorzieningen	162.672	160.000	162.672	160.000	198.101	155.689	217.859	216.902	
1.610.80	Bijstandsverlening	4.155.086	3.270.000	4.963.086	4.003.000	4.241.503	3.268.485	4.878.114	3.408.825	
1.610.81	Wet Integratie Jongeren	463.750		463.750	0	327.242	6.701	-71	565	
1.610.90	Sociale Recherche	63.665		62.615	0	62.005	0	49.826	0	
1.611.00	Sociale werkvoorziening	3.717.327	3.697.768	3.717.327	3.697.768	3.608.842	3.572.954	3.509.932	3.465.467	
1.611.11	Gesubsidieerd werk	60.000		0	0	4.500	0	5.000	0	
1.611.16	Uitstroombevordering/reintegratie arbeidsmarkt			0	0	0	0	0	0	
1.612.20	IOAW			0	0	0	0	0	0	
1.612.30	IOAZ			0	0	0	0	0	0	
1.614.00	Bijzondere bijstand	419.300	35.000	419.300	35.000	479.147	41.915	457.037	27.926	
1.614.10	Schuldhelpverlening	248.757		208.757	0	217.377	33.633	205.049	0	
1.614.20	Kwijtscheldingen lokale belastingen	37.000		57.562	0	50.298	0	53.345	0	
1.620.00	Maatschappelijk werk	390.832	12.163	390.832	12.163	374.139	12.716	376.506	11.917	
1.620.10	Ouderenwerk	438.635		391.291	0	385.336	0	370.640	0	
1.620.20	WMO Zorgprojecten	178.902		249.577	0	156.895	36.162	158.643	0	
1.621.00	Wet Inburgering	178.647	80.000	90.177	0	63.215	0	40.851	155	
1.622.00	WMO huishoudelijke zorg	1.955.075	240.000	1.987.626	300.000	2.027.026	352.015	1.935.215	362.114	
1.623.00	Participatiebudget	770.605	621.760	850.605	701.760	1.149.563	1.219.687	954.652	755.806	
1.630.00	Acomodaties welzijnsvoorzieningen	1.001.546	14.291	1.069.337	14.291	1.267.935	8.050	1.034.751	133.976	
1.630.10	Jeugd- en jongerenwerk	264.917		253.041	0	305.361	0	221.931	0	
1.630.40	Sociaal Cultureel Werk	393.970		395.424	0	403.795	0	380.081	0	
1.650.00	Peuterspeelzalen	531.403	112.672	333.194	97.672	494.523	38.833	260.126	80.287	
1.650.10	Kinderdagopvang	135.594	14.280	116.620	14.280	91.435	16.244	108.076	14.671	
1.652.00	WMO Compensatie beperkingen	1.370.967		1.329.780	0	1.552.206	0	1.220.683	0	
		17.217.526	8.507.934	17.791.449	9.285.934	17.898.292	9.206.957	16.731.782	8.766.141	saldo
		8.709.592		8.505.515		8.691.335		7.965.641		539.873,77
Hoofdfunctie 7										
1.714.00	Openbare gezondheidszorg	466.751	10.057	254.277	7.882	430.569	7.890	262.338	7.418	
1.715.00	Jeugdgezondheidszorg, uniform deel	438.936	520.317	841.272	200.000	438.369	334.052	629.217	0	
1.716.00	WMO - Centrum voor Jeugd en Gezin	66.704		61.704	0	48.582	188.506	130.976	0	
1.721.00	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - restafval	779.847	187.541	779.847	187.541	593.166	217.886	631.742	228.476	
1.721.10	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - GFT	108.660		108.660	0	229.290	0	266.639	0	
1.721.20	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - grofvuil	116.600		116.600	0	93.860	0	127.773	0	
1.721.30	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - glasafval	36.418	20.000	36.418	20.000	37.733	46.979	60.453	43.457	
1.721.40	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - oud papier	116.848	159.000	116.848	159.000	112.522	116.633	95.160	195.113	
1.721.50	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - chemisch afv	35.691	9.717	35.691	9.717	27.621	10.420	112.716	10.172	
1.721.80	Toezicht afval	365.071		554.581	0	365.894	559	807.972	216	
1.721.92	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval - buurtbeheer	291.672		291.672	0	235.169	0	155.542	0	
1.722.00	Beheer en onderhoud riolering	619.867	381.947	857.307	672.387	792.964	620.887	728.181	481.027	
1.722.10	Aanleg riolering	1.187.578		1.226.703	39.125	602.834	-777.329	644.143	-622.305	
1.723.00	Milieubeheer/beleid algemeen	157.831	440.000	157.831	500.000	137.227	448.806	111.970	540.254	
1.723.10	Bedrijven, handhaving en externe veiligheid	505.040		500.196	1.500	242.051	5.077	251.498	2.122	
1.723.40	Maatregelen milieubescherming	173.018	1.500	201.018	1.500	93.375	4.486	201.528	764	
1.723.60	Natuur- en milieu-educatie	31.533	0	31.444	0	28.002	0	28.267	0	
1.725.00	Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	0	1.916.301	0	1.810.301	0	1.943.891	0	1.782.211	
1.726.00	Baten Rioolheffing	0	1.785.540	0	1.732.540	0	1.805.075	0	1.782.080	
1.724.00	Lijkbezorging	60.615		52.065	0	62.343	0	56.293	0	
1.732.00	Baten begraaftplaatsen		76.835	0	78.035	0	39.889	0	13.709	
		5.558.680	5.508.755	6.224.134	5.419.528	4.571.570	5.013.707	5.302.407	4.464.713	saldo
		49.925		804.606		-442.137		837.694		-33.088,27
Hoofdfunctie 8										
1.810.00	Bestemmingsplannen	1.151.610	85.000	1.214.879	65.800	1.113.860	46.228	1.004.973	111.402	
1.820.00	Woningexploitatie-woningbouw	538.423	445.744	536.154	449.627	628.000	527.745	569.925	455.315	
1.822.00	Bouw- en woningtoezicht	738.866		768.866	0	837.984	0	724.199	0	
1.822.10	GEO-informatie	359.685	27.200	481.048	27.200	284.637	34.216	216.795	18.973	
1.822.52	Vastgoedbeheer gemeente-eigendom	159.943	18.014	322.982	28.288	171.966	38.974	349.347	37.001	
1.823.00	Bouwvergunningen		746.068	0	616.468	0	1.349.402	0	706.382	
1.830.00	Bouwgrondexploitatie	7.706.189	7.596.330	1.091.329	981.470	7.768.303	1.472.881	1.256.824	1.442.263	
Bouwgrondexpl. (excl.verrekening balans/complexen)		10.654.716	8.918.356	4.415.258	2.168.853	10.804.749	3.469.446	4.122.063	2.771.336	saldo
		1.736.360		2.246.405		7.335.303		1.350.727		895.678,40
Hoofdfunctie 9										
1.913.00	Overige financiële middelen	1.175	165.000	1.175	83.394	1.352	871.404	1.340	441.528	
1.914.00	Geldeningen/uitkeringen => 1 jaar	571.308	757.901	571.308	2.028.503	585.172	755.147	582.394	829.761	
1.921.00	Algemene uitkeringen	2.950	18.718.852	2.950	19.470.808	372	19.703.615	354	19.497.947	
1.922.00	Overige stelposten algemeen	1.245.652	10.300	2.073.415	31.086	2.198.109	21.312	1.769.120	56.048	
1.922.10	Nader te stellen beleidsprioriteiten algemeen			0	0	0	0	0	0	
1.922.20	Onvoorziene uitgaven algemeen	261.250		10.000	0	0	0	0	0	
1.930.00	Uitvoering WOZ	128.963		30.270	0	13.896	0	35.622	12.500	
1.931.00	Baten O.Z.B.-gebruikers		937.327	0	967.327	0	896.189	0	976.157	
1.932.00	Baten O.Z.B.-eigenaren		4.628.249	0	4.922.249	0	4.620.472	0	4.904.982	
1.935.00	Baten forensenbelasting		19.300	0	19.600	0	22.215	0	26.351	
1.936.00	Baten toeristenbelasting		60.900	0	61.900	0	68.692	0	41.554	
1.937.00	Baten hondenbelasting		172.600	0	190.400	0	177.429	0	175.172	
1.939.00	Precariorechten			0	350.000	0	0	0	354.879	
1.940.00	Lasten heffingen/invordering gemeentelijke belastingen	277.003		280.025	4.536	267.362	64.781	306.399	10.702	
1.960.00	Saldi kostenplaatsen		-313.840	0	43.784	6.338	-379.145	920	-842.496	
		2.488.301	25.156.589	2.969.143	28.173.587	3.072.600	26.822.110	2.696.150	26.485.084	-1.415.510
1.980.00	Mutaties reserves	1.047.812	647.035	1.862.634	3.860.983	4.009.189	4.565.967	2.999.567	5.802.195	704.279
1.980.00	Mutaties reserves Grondbedrijf	0	0	5.817.848	5.817.848	0	477.574	6.730.958	6.630.958	saldo
		3.536.113	25.803.624	10.649.625	37.852.418	7.081.790	31.865.651	12.426.674	38.918.237	-711.230
1.990.00	Saldo rekening baten en lasten ná bestemming		2.450.632	0	-256.645	342.290		198.650	0	57.995
1.990.00	Saldo rekening baten en lasten ná bestemming Grondbedrijf				109.859	0	5.817.848	85.439	0	-195.298
		3.536.113	28.254.256	10.649.625	37.705.632	7.424.080	37.683.499	12.710.763	38.918.237	
TOTAAL		52.266.816	52.266.816	56.420.472	56.420.472	57.733.274	57.733.274	56.830.899	56.830.899	0

2012

Rekening 2012		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening		Rekening	
Product- nummer	Omschrijving product	2012		2012		2011		2012	
		uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten
Verdeeldienst									
2.310.00	Kapitaallasten	8.587.703	8.587.703	9.778.450	9.778.450	7.825.816	7.825.816	9.483.666	9.483.666
2.411.10	Salarissen Algemeen	866.525	866.525	921.404	921.404	1.268.727	1.268.727	861.561	861.561
2.411.11	Salariskosten Inwonerszaken	1.439.639	1.439.639	1.409.964	1.409.964	1.433.859	1.433.859	1.495.165	1.495.165
2.411.12	Salariskosten Financien	1.306.927	1.306.927	1.306.927	1.306.927	1.287.907	1.287.907	1.422.319	1.422.319
2.411.13	Salariskosten P&O	1.387.227	1.387.227	1.458.658	1.458.658	1.381.766	1.381.766	1.448.835	1.448.835
2.411.15	Salariskosten Sociale zaken	1.504.819	1.504.819	1.540.421	1.540.421	1.747.297	1.747.297	1.771.772	1.771.772
2.411.16	Salariskosten V.R.O.M.	2.142.888	2.142.888	2.403.353	2.403.353	1.802.668	1.802.668	2.281.908	2.281.908
2.411.17	Salariskosten Openbare Werken	2.030.066	2.030.066	1.996.616	1.996.616	1.191.390	1.191.390	2.073.109	2.073.109
2.411.18	Salariskosten B.O.R.			0	0	1.113.935	1.113.935	0	0
2.411.19	Salariskosten Fysieke Veiligheid	245.682	245.682	274.799	274.799	351.218	351.218	241.310	241.310
2.411.20	Overige salariskosten	258.325	258.325	-74.079	-74.079	193.726	193.726	194.318	194.318
2.420.20	Kostenplaats "Beheer Openbare Ruimte"			0	0	5.093.248	5.093.248	0	0
2.420.21	Kostenplaats Openbare Ruimte	8.366.432	8.366.432	8.539.755	8.539.755	3.967.470	3.967.470	8.322.264	8.322.264
2.420.23	Kostenplaats Ruimtelijke Ontwikkeling	7.605.201	7.605.201	7.761.538	7.761.538	6.477.681	6.477.681	7.305.447	7.305.447
2.420.25	Kostenplaats Veiligheid			0	0	1.354.962	1.354.962	0	0
2.430.00	Kostenplaats Inwoners	5.272.749	5.272.749	5.271.677	5.271.677	5.418.299	5.418.299	5.375.583	5.375.583
2.430.10	Kostenplaats Sociale Zaken	3.116.668	3.116.668	6.371.511	6.371.511	6.526.232	6.526.232	6.723.894	6.723.894
2.440.00	Salarissen en overhead Middelen	3.788.692	3.788.692	3.788.692	3.788.692	4.132.539	4.132.539	3.896.495	3.896.495
2.441.00	Kostenplaats: Bestuurlijke ondersteuning	543.917	543.917	543.009	543.009	1.262.048	1.262.048	546.303	546.303
2.442.00	Kostenplaats Financien	899.514	899.514	1.836.210	1.836.210	1.905.446	1.905.446	1.811.143	1.811.143
2.442.10	Begrotingscyclus	260.839	260.839	260.839	260.839	323.754	323.754	253.886	253.886
2.442.11	Administratie	322.526	322.526	322.526	322.526	329.136	329.136	334.907	334.907
2.442.13	Liquiditeitenbeheer/Verzekeringen	103.978	103.978	107.333	107.333	131.574	131.574	114.365	114.365
2.442.16	Ondersteuning	67.850	67.850	67.850	67.850	42.830	42.830	35.642	35.642
2.442.18	Belastingen	3.038.430	3.038.430	3.000.990	3.000.990	4.062.249	4.062.249	4.772.485	4.772.485
2.443.00	Kostenplaats: Personeel & Organisatie	2.012.476	2.012.476	4.061.969	4.061.969	4.280.179	4.280.179	4.164.795	4.164.795
2.443.14	Post- en archiefbeheer	795.126	795.126	807.954	807.954	863.530	863.530	759.922	759.922
2.443.17	Facilitaire diensten	721.741	721.741	784.241	784.241	722.058	722.058	681.616	681.616
2.444.10	Arbeidsvoorwaarden	54.880	54.880	54.880	54.880	58.073	58.073	48.200	48.200
2.444.11	Informatie en automatisering	426.048	426.048	426.048	426.048	492.120	492.120	454.382	454.382
2.444.14	Ontwikkelen en toepassen P&O-beleid	296.549	296.549	282.996	282.996	283.662	283.662	321.103	321.103
2.444.15	Personeels- en salarisadministratie	297.944	297.944	302.544	302.544	276.766	276.766	284.262	284.262
2.450.00	Beheersplan Gebouwen	59.420	59.420	59.420	59.420	60.773	60.773	42.130	42.130
2.451.00	Gemeentehuis	661.152	661.152	665.152	665.152	1.845.705	1.845.705	631.332	631.332
2.451.10	Gemeentewerf	265.548	265.548	266.548	266.548	317.033	317.033	330.389	330.389
2.451.20	Direktieket	11.183	11.183	11.183	11.183	11.781	11.781	8.383	8.383
2.451.30	Overige huisvestingskosten	950	950	950	950	749	749	987	987
2.458.00	Sporthal Tinnegiet	52.366	52.366	81.214	81.214	52.333	52.333	48.217	48.217
2.459.02	Overig ontwikkelingswerk	5.996	5.996	5.996	5.996	6.623	6.623	4.793	4.793
2.459.04	Pand Molenhuis	9.771	9.771	9.771	9.771	10.997	10.997	8.901	8.901
2.459.05	Jeugdgebouwen	81.605	81.605	81.605	81.605	53.314	53.314	46.058	46.058
2.459.06	Monumenten	58.909	58.909	58.909	58.909	74.349	74.349	59.389	59.389
2.459.07	Begoniastraat 1b	36.301	36.301	36.301	36.301	36.887	36.887	33.979	33.979
2.459.08	Gebouw Hosterdpark	1.898	1.898	1.898	1.898	2.115	2.115	1.329	1.329
2.459.10	Dorpshuizen	763.074	763.074	817.381	817.381	179.699	179.699	775.867	775.867
2.459.11	Peuterspeelzalen	135.659	135.659	120.659	120.659	55.639	55.639	104.631	104.631
2.459.15	Haaghove	38.297	38.297	38.297	38.297	41.121	41.121	38.815	38.815
2.459.16	Woonwagencentrum	119.895	119.895	279.977	279.977	70.101	70.101	231.720	231.720
2.459.17	Gebouw ARN-park	1.550	1.550	1.550	1.550	1.240	1.240	1.260	1.260
2.459.20	Bibliotheek	49.918	49.918	49.918	49.918	52.668	52.668	50.937	50.937
2.459.21	Schoolgebouw de Fontein	128.317	128.317	130.836	130.836	137.840	137.840	131.272	131.272
2.459.22	MFA Ewijk (Kulturhus)	105.475	105.475	117.475	117.475	771.163	771.163	124.679	124.679
2.459.23	Zwembad De Plons	25.287	25.287	25.287	25.287	32.937	32.937	30.437	30.437
2.459.24	Welzijnsinstellingen			0	0	0	0	0	0
2.460.00	Automatiseringskosten	1.170.692	1.170.692	1.817.096	1.817.096	1.000.736	1.000.736	1.218.449	1.218.449
Totaal		61.544.624	61.544.624	70.286.498	70.286.498	72.417.962	72.417.962	71.404.611	71.404.611

7.5 Recapitulatie programma's

Programma:

Algemeen bestuur

Saldo: += uitgaven -= inkomsten += voordelig -= nadelig												
Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2011 2012
					baten	lasten	saldo					
Raad en commissies		334.772	334.772	375.727		374.166	374.166		39.394	39.394	377.573	42.802
College van burgemeester en wethouder	31.994	990.703	958.709	931.088	32.442	1.038.625	1.006.183	-448	47.922	47.474	1.139.974	181.265
Bestuurlijke / ambtelijke ondersteuning		482.201	482.201	570.328		570.328	570.328		88.127	88.127	508.805	26.603
Representatie		64.149	64.149	24.270		54.270	54.270		-9.879	-9.879	36.603	-27.546
Voorlichting		405.628	405.628	438.355		486.514	486.514		80.886	80.886	350.526	-55.102
Rechtsgedingen		114.232	114.232	83.955		88.955	88.955		-25.277	-25.277	121.102	6.870
Burgerzaken	1.154	927.376	926.222	939.765	2.000	941.765	939.765	-846	14.389	13.543	938.140	11.918
Verkiezingen		52.847	52.847	250		26.150	26.150		-26.697	-26.697	58.365	5.518
Huisnummering en straatnaamgeving		6.532	6.532	21.690		21.690	21.690		15.158	15.158	20.496	13.965
Secretarieleges burgerzaken	414.876	143.965	-270.911	-212.100	392.755	133.000	-259.755	22.121	-10.965	11.156	-267.015	3.896
Bestuurlijke samenwerking		126.743	126.743	189.293		159.893	159.893		33.150	33.150	122.616	-4.127
Ondersteuning gemeenteraad	13.667	281.043	267.376	207.953		210.453	210.453	13.667	-70.590	-56.923	247.002	-20.374
TOTAAL PROGRAMMA	461.691	3.930.191	3.468.500	3.570.574	427.197	4.105.809	3.678.612	34.494	175.618	210.112	3.654.187	185.688

Programma:

Integrale Veiligheid

Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil
											2011	2011
											2011	2011
											2011	2011
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	
										2011	2011	

Programma:

Verkeer en vervoer

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten												+ = voordelig - = nadelig	
Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil	
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2012	
					baten	lasten	saldo						
Beheer en onderhoud van wegen, straten en pleinen		244.397	244.397	235.335		235.335	235.335		-9.062	-9.062	261.188	16.790	
Aanleg wegen, straten en pleinen		3.642.849	3.642.849	1.763.464		2.102.591	2.102.591		-1.540.258	-1.540.258	1.621.838	-2.021.011	
Beleidsadvisering		99.845	99.845	112.518		112.518	112.518		12.673	12.673	47.581	-52.264	
Bermen	181.496	62.056	-119.439	179.090	181.495	127.090	-54.405	1	65.034	65.034	89.307	208.746	
Straatreiniging		113.996	113.996	136.525		136.525	136.525		22.529	22.529	172.651	58.655	
Beheer en onderhoud bruggen, tunnels en duikers		100.531	100.531	90.656		115.656	115.656		15.125	15.125	75.757	-24.774	
Openbare verlichting	200.000	329.136	129.136	306.883	200.000	306.883	106.883		-22.253	-22.253	330.284	201.149	
Gladheidsbestrijding		153.255	153.255	166.278		151.278	151.278		-1.977	-1.977	152.773	-482	
Abri's		875	875						-875	-875	12.906	12.031	
Werken voor derden aan wegen, straten en pleinen	44.861	27.035	-17.826	10.890	19.500	35.890	16.390	25.361	8.855	34.216	13.991	31.817	
Verkeersvoorzieningen	174.154	554.343	380.189	267.066	29.174	552.002	522.828	144.980	-2.341	142.639	717.011	336.822	
Straatmeubilair		184.864	184.864	209.070		209.070	209.070		24.206	24.206	181.238	-3.626	
Watergangen, afwateringen		157.815	157.815	101.299		255.439	255.439		97.624	97.624	45.770	-112.045	
TOTAAL PROGRAMMA	600.510	5.670.998	5.070.488	3.579.074	430.169	4.340.277	3.910.108	170.341	-1.330.721	-1.160.380	3.722.296	-1.348.192	

Programma:

Economische zaken

Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2011 2012
					baten	lasten	saldo					
Markten en standplaatsen		22.795	22.795	26.977		26.977	26.977		4.182	4.182	28.014	5.219
Overig handel en ambacht	34.384	78.923	44.539	54.199	164.000	233.198	69.198	-129.617	154.275	24.659	62.193	17.654
Baten marktgelden	7.305		-7.305	-9.700	9.900		-9.900	-2.595		-2.595	-7.384	-79
Nutsbedrijven	257.595	260.243	2.648		260.243	260.243		-2.648	0	-2.648	-335.182	-337.830
Energiebeheer		73.356	73.356	52.656		52.656	52.656		-20.700	-20.700	65.237	-8.119
TOTAAL PROGRAMMA	299.283	435.316	136.033	124.132	434.143	573.074	138.931	-134.860	137.758	2.898	-187.121	-323.154

Programma:**Onderwijs en kinderopvang**

Product	Realisatie 2012			Saldo: + = uitgaven - = inkomsten				+ = voordelig - = nadelig			Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Begroting 2012			Verschillen				
					Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo		
					baten	lasten	saldo					
Onderwijsondersteuning		232.764	232.764	186.688		186.688	186.688		-46.076	-46.076	191.388	-41.376
Huisvesting onderwijs	19.135	985.643	966.509	912.660		1.070.170	1.070.170	19.135	84.527	103.662	1.046.237	79.728
Lokaal onderwijsbeleid	76.435	1.084.753	1.008.318	801.291	74.500	1.055.893	981.393	1.935	-28.860	-26.925	833.494	-174.825
Volwasseneneducatie												
Peuterspeelzalen	80.287	260.126	179.839	418.731	97.672	333.194	235.522	-17.385	73.068	55.683	455.690	275.851
Kinderdagopvang	14.671	108.076	93.405	121.314	14.280	116.620	102.340	391	8.544	8.935	75.192	-18.214
TOTAAL PROGRAMMA	190.528	2.671.363	2.480.835	2.440.684	186.452	2.762.565	2.576.113	4.076	91.202	95.278	2.602.000	121.165

Programma:**Welzijn**

Product	Realisatie 2012			Saldo: + = uitgaven - = inkomsten						+ = voordelig - = nadelig			Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
	baten	lasten	saldo	Begroting 2012				Verschillen						
				Primair saldo	Ná wijzigingen		baten	lasten	saldo					
					baten	lasten								
Bibliotheek		467.141	467.141	468.230		470.534		470.534		3.393	3.393	484.360	17.218	
Muziekonderwijs		219.149	219.149	240.803		231.743		231.743		12.594	12.594	213.748	-5.401	
(Overige) kunstzinnige vorming	1.062	54.049	52.987	53.291	1.850	48.900	47.050	-788	-5.149	-5.937	93.779	40.792		
Zwembad		181.433	181.433	128.324		155.498	155.498		-25.935	-25.935	131.115	-50.318		
Sportaccommodaties	324.367	791.666	467.300	518.774	352.869	893.529	540.660	-28.502	101.863	73.361	533.892	66.593		
Bevordering sportdeelname	32.992	179.852	146.860	84.300	32.992	219.174	186.182		39.322	39.322	97.437	-49.422		
Kunstbeoefening en kunstbevordering	5.432	91.847	86.415	164.015		144.673	144.673	5.432	52.826	58.258	251.141	164.726		
Beheer monumenten		99.548	99.548	101.151		103.686	103.686		4.138	4.138	109.413	9.865		
Toerisme		48.254	48.254	50.653		59.796	59.796		11.542	11.542	58.049	9.795		
Evenementen	26.921	207.199	180.279	170.731	35.105	213.764	178.659	-8.184	6.565	-1.620	229.465	49.186		
Speelvoorzieningen		78.126	78.126	112.393		147.086	147.086		68.960	68.960	150.701	72.575		
Mediazaken		29.165	29.165	28.810		24.988	24.988		-4.177	-4.177	29.541	376		
TOTAAL PROGRAMMA	390.773	2.447.430	2.056.657	2.121.475	422.816	2.713.371	2.290.555	-32.043	265.941	233.898	2.382.642	325.985		

Programma:**Maatschappelijke ondersteuning**

Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2011 2012
					baten	lasten	saldo					
Maatschappelijk werk	11.917	376.506	364.590	378.669	12.163	390.832	378.669	-246	14.326	14.079	361.424	-3.166
Ouderenwerk		370.640	370.640	438.635		391.291	391.291		20.651	20.651	385.336	14.696
WMO Zorgprojecten		158.643	158.643	178.902		249.577	249.577		90.934	90.934	120.733	-37.911
WMO huishoudelijke zorg	362.114	1.935.215	1.573.101	1.715.075	300.000	1.987.626	1.687.626	62.114	52.411	114.525	1.675.012	101.910
Accommodaties welzijnsvoorzieningen	133.976	1.034.751	900.775	987.255	14.291	1.069.337	1.055.046	119.685	34.586	154.271	1.259.885	359.110
Jeugd- en jongerenwerk		221.931	221.931	264.917		253.041	253.041		31.110	31.110	305.361	83.430
Sociaal Cultureel Werk		380.081	380.081	393.970		395.424	395.424		15.343	15.343	403.795	23.714
WMO Compensatie beperkingen		1.220.683	1.220.683	1.370.967		1.329.780	1.329.780		109.097	109.097	1.552.206	331.523
Openbare gezondheidszorg	7.418	262.338	254.920	456.694	7.882	254.277	246.395	-464	-8.061	-8.525	422.679	167.759
Jeugdgezondheidszorg, uniform deel		629.217	629.217	-81.381	200.000	841.272	641.272	-200.000	212.055	12.055	104.317	-524.900
WMO - Centrum voor Jeugd en Gezin		130.976	130.976	66.704		61.704	61.704		-69.272	-69.272	-139.924	-270.900
Lijkbezorging		56.293	56.293	60.615		52.065	52.065		-4.228	-4.228	62.343	6.050
Baten begraafplaatsen	13.709		-13.709	-76.835	78.035		-78.035	-64.326		-64.326	-39.889	-26.180
TOTAAL PROGRAMMA	529.133	6.777.274	6.248.141	6.154.187	612.371	7.276.226	6.663.855	-83.238	498.952	415.714	6.473.277	225.137

Programma:**Sociale voorzieningen**

Product	Realisatie 2012			Saldo: + = uitgaven - = inkomsten				+ = voordelig - = nadelig			Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
	baten	lasten	saldo	Begroting 2012				Verschillen				
				Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo		
					baten	lasten	saldo					
Bijstandsbesluit zelfstandigen	287.530	293.535	6.005	28.876	250.000	278.876	28.876	37.530	-14.659	22.871	-6.025	-12.030
Inkomensvoorzieningen	216.902	217.859	957	2.672	160.000	162.672	2.672	56.902	-55.187	1.715	42.412	41.455
Bijstandsverlening	3.408.825	4.878.114	1.469.289	885.086	4.003.000	4.963.086	960.086	-594.175	84.972	-509.203	973.018	-496.272
Wet Integratie Jongeren	565	-71	-636	463.750		463.750	463.750	565	463.821	464.386	320.541	321.177
Sociale Recherche		49.826	49.826	63.665		62.615	62.615		12.789	12.789	62.005	12.179
Sociale werkvoorziening	3.465.467	3.509.932	44.465	19.559	3.697.768	3.717.327	19.559	-232.301	207.395	-24.906	35.888	-8.577
Gesubsidieerd werk		5.000	5.000	60.000					-5.000	-5.000	4.500	-500
Uitstroombevordering/reintegratie arbeidsmarkt												
IOAW												
IOAZ												
Bijzondere bijstand	27.926	457.037	429.111	384.300	35.000	419.300	384.300	-7.074	-37.737	-44.811	437.232	8.120
Schuldhelpverlening		205.049	205.049	248.757		208.757	208.757		3.708	3.708	183.744	-21.304
Kwijtscheldingen lokale belastingen		53.345	53.345	37.000		57.562	57.562		4.217	4.217	50.298	-3.048
Wet Inburgering		155	40.851	40.696	98.647		90.177	90.177	155	49.326	49.481	63.215
Participatiebudget	755.806	954.652	198.846	148.845	701.760	850.605	148.845	54.046	-104.047	-50.001	-70.124	-268.970
TOTAAL PROGRAMMA	8.163.176	10.665.129	2.501.953	2.441.157	8.847.528	11.274.727	2.427.199	-684.352	609.598	-74.754	2.096.702	-405.250

Programma:

Milieu

Product	Saldo: += uitgaven -= inkomsten											+= voordelig -= nadelig		
	Realisatie 2012			Begroting 2012						Verschillen			Realisatie 2011 saldo	Verschil 2011 2012
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo				
Natuurbescherming		4.550	4.550	9.635		9.635	9.635		5.085	5.085		4.265	-285	
Openbaar groen/parken/plantsoenen	3.826	1.705.161	1.701.335	1.467.294		1.847.960	1.847.960	3.826	142.799	146.625	1.554.194	-147.141		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval	228.476	631.742	403.267	592.306	187.541	779.847	592.306	40.935	148.105	189.039	375.280	-27.987		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval		266.639	266.639	108.660		108.660	108.660		-157.979	-157.979	229.290	-37.349		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval		127.773	127.773	116.600		116.600	116.600		-11.173	-11.173	93.860	-33.913		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval	43.457	60.453	16.997	16.418	20.000	36.418	16.418	23.457	-24.035	-579	-9.245	-26.242		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval	195.113	95.160	-99.953	-42.152	159.000	116.848	-42.152	36.113	21.688	57.801	-4.111	95.843		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval	10.172	112.716	102.544	25.974	9.717	35.691	25.974	455	-77.025	-76.570	17.201	-85.343		
Toezicht afval	216	807.972	807.756	365.071		554.581	554.581	216	-253.391	-253.175	365.335	-442.421		
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval		155.542	155.542	291.672		291.672	291.672		136.130	136.130	235.169	79.627		
Beheer en onderhoud riolering	481.027	728.181	247.154	237.920	672.387	857.307	184.920	-191.360	129.126	-62.234	172.077	-75.077		
Aanleg riolering	-622.305	644.143	1.266.448	1.187.578	39.125	1.226.703	1.187.578	-661.430	582.560	-78.870	1.380.162	113.714		
Milieubeheer/beleid algemeen	540.254	111.970	-428.284	-282.169	500.000	157.831	-342.169	40.254	45.861	86.115	-311.579	116.705		
Bedrijven, handhaving en externe veiligheid	2.122	251.498	249.377	505.040	1.500	500.196	498.696	622	248.698	249.319	236.975	-12.402		
Maatregelen milieubescherming	764	201.528	200.764	171.518	1.500	201.018	199.518	-736	-510	-1.246	88.888	-111.876		
Natuur- en milieu-educatie		28.267	28.267	31.533		31.444	31.444		3.177	3.177	28.002	-265		
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	1.782.211		-1.782.211	-1.916.301	1.810.301		-1.810.301	-28.090		-28.090	-1.943.891	-161.679		
Baten Rioolheffing	1.782.080		-1.782.080	-1.785.540	1.732.540		-1.732.540	49.540		49.540	-1.805.075	-22.995		
TOTAAL PROGRAMMA	4.447.412	5.933.295	1.485.883	1.101.057	5.133.611	6.872.411	1.738.800	-686.199	939.116	252.917	706.796	-779.087		

Programma:

Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie	Verschil
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	2011 saldo	2011 2012
					baten	lasten	saldo					
Bestemmingsplannen	111.402	1.004.973	893.570	1.066.610	65.800	1.214.879	1.149.079	45.602	209.906	255.509	1.067.632	174.062
Woningexploitatie-woningbouw	455.315	569.925	114.610	92.679	449.627	536.154	86.527	5.688	-33.771	-28.083	100.255	-14.355
Bouw- en woningtoezicht	0	724.199	724.199	738.866	0	768.866	768.866	0	44.667	44.667	837.984	113.785
GEO-informatie	18.973	216.795	197.822	332.485	27.200	481.048	453.848	-8.227	264.253	256.026	250.421	52.599
Vastgoedbeheer gemeente-eigendom	37.001	349.347	312.346	141.929	28.288	322.982	294.694	8.713	-26.365	-17.652	132.992	-179.354
Bouwvergunningen	706.382	0	-706.382	-746.068	616.468	0	-616.468	89.914	0	89.914	-1.349.402	-643.020
Bouwgrondexploitatie	1.442.263	1.256.824	-185.439	109.859	981.470	1.091.329	109.859	460.793	-165.495	295.298	6.295.422	6.480.860
Bouwgrondexpl. (excl.verrekening balans/complexen)												
TOTAAL PROGRAMMA	2.771.336	4.122.063	1.350.727	1.736.360	2.168.853	4.415.258	2.246.405	602.483	293.195	895.678	7.335.303	5.984.577

Programma:

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Saldo: + = uitgaven - = inkomsten + = voordelig - = nadelig													
Product	Realisatie 2012			Begroting 2012				Verschillen			Realisatie 2011	Verschil 2011	
	baten	lasten	saldo	Primair saldo	Ná wijzigingen			baten	lasten	saldo	saldo	2011 saldo	2012
					baten	lasten	saldo						
Overige financiële middelen	441.528	1.340	-440.188	-163.825	83.394	1.175	-82.219	358.134	-165	357.969	-870.053	-429.865	
Geldlenen/uitzettingen => 1 jaar	829.761	582.394	-247.367	-186.593	2.028.503	571.308	-1.457.195	-1.198.742	-11.086	-1.209.828	-169.975	77.392	
Algemene uitkeringen	19.497.947	354	-19.497.593	-18.715.902	19.470.808	2.950	-19.467.858	27.139	2.596	29.735	-19.703.243	-205.649	
Overige stelposten algemeen	56.048	1.769.120	1.713.072	1.235.352	31.086	2.073.415	2.042.329	24.962	304.295	329.257	2.176.797	463.724	
Nader te stellen beleidsprioriteiten algemeen													
Onvoorzien uitgaven algemeen				261.250		10.000	10.000		10.000	10.000			
Uitvoering WOZ	12.500	35.622	23.122	128.963		30.270	30.270	12.500	-5.352	7.148	13.896	-9.226	
Baten O.Z.B.-gebruikers	976.157		-976.157	-937.327	967.327		-967.327	8.830		8.830	-896.189	79.968	
Baten O.Z.B.-eigenaren	4.904.982		-4.904.982	-4.628.249	4.922.249		-4.922.249	-17.267		-17.267	-4.620.472	284.510	
Baten forensenbelasting	26.351		-26.351	-19.300	19.600		-19.600	6.751		6.751	-22.215	4.135	
Baten toeristenbelasting	41.554		-41.554	-60.900	61.900		-61.900	-20.346		-20.346	-68.692	-27.138	
Baten hondenbelasting	175.172		-175.172	-172.600	190.400		-190.400	-15.228		-15.228	-177.429	-2.257	
Precariorechten	354.879		-354.879		350.000		-350.000	4.879		4.879	354.879		
Lasten heffingen/invoering gemeentelijke belastingen	10.702	306.399	295.697	277.003	4.536	280.025	275.489	6.166	-26.374	-20.208	202.581	-93.116	
Saldi kostenplaatsen	-842.496	920	843.416	313.840	43.784		-43.784	-886.280	-920	-887.200	385.483	-457.933	
Excl.mutaties reserves	26.485.084	2.696.150	-23.788.934	-22.668.288	28.173.587	2.969.143	-25.204.444	-1.688.503	272.993	-1.415.510	-23.749.510	39.425	
Mutaties reserves	5.802.195	2.999.567	-2.802.628	400.777	3.860.983	1.862.634	-1.998.349	1.941.212	-1.136.933	804.279	-556.778	2.245.850	
Mutaties reserves Grondbedrijf	6.630.958	6.730.958	100.000		5.817.848	5.817.848		813.110	-913.110	-100.000	-477.574	-577.574	
Incl.mutaties reserves	38.918.237	12.426.674	-26.491.563	-22.267.511	37.852.418	10.649.625	-27.202.793	1.065.819	-1.777.049	-711.230	-24.783.861	1.707.701	
Saldo rekening baten en lasten ná bestemming		198.650	198.650	-2.450.632	-256.645		256.645	256.645	-198.650	57.995	342.290	143.639	
Saldo rekening baten en lasten ná bestemming Grondbedrijf		85.439	85.439		109.859		-109.859	-109.859	-85.439	-195.298	-5.817.848	-5.903.287	
TOTAAL PROGRAMMA	38.918.237	12.710.763	-26.207.474	-24.718.143	37.705.632	10.649.625	-27.056.007	1.212.605	-2.061.138	-848.533	-30.259.420	-4.051.946	

7.6 Resultatenrekening, functionele indeling

RESULTATENREKENING

2012

FUNCTIONELE INDELING

RECAPITULATIE ALGEMENE DIENST/GRONDBEDRIJF

Functie	Omschrijving	2011 Nadelig/batig	2012 Begr.inkl. wijz.	2012 Uitgaven	2012 Inkomsten	Functie	Omschrijving	2012 Nadelig slot	2012 Batig slot	+ = Voordelig Verschil Begr./Werk.	- = Nadelig Verschil Rek.'11-'12
0	Algemeen bestuur	3.654.187	3.678.612	3.930.191	461.691	0	Algemeen bestuur	3.468.500		210.112	185.688
1	Openbare orde en veiligheid	1.473.337	1.385.429	1.467.077	58.819	1	Openbare orde en veiligheid	1.408.258		-22.829	65.079
2	Verkeer, vervoer, waterstaat	3.722.296	3.910.108	5.670.998	600.510	2	Verkeer, vervoer, waterstaat	5.070.488		-1.160.380	-1.348.192
3	Economische zaken	-187.121	138.931	435.316	299.283	3	Economische zaken		-136.033	2.898	-323.154
4	Onderwijs	2.071.118	2.238.251	2.303.160	95.569	4	Onderwijs	2.207.591		30.660	-136.473
5	Cultuur en recreatie	3.941.101	4.148.150	4.157.141	394.599	5	Cultuur en recreatie	3.762.541		385.609	178.560
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke zaken	8.691.335	8.505.515	16.731.782	8.766.141	6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke zaken	7.965.641		539.874	725.694
7	Volksgezondheid	-442.137	804.606	5.302.407	4.464.713	7	Volksgezondheid	837.694		-33.088	-1.279.831
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.335.303	2.246.405	4.122.063	2.771.336	8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.350.727		895.678	5.984.577
Bouwgrondexpl. (excl.verrekening balans/complexen)											
9	Financiering en algemene dekkingsmidd. (excl.F.990/F.980) exclusief mutaties reserves	-23.749.510	-25.204.444	2.696.150	26.485.084	9	Financiering en algemene dekkingsmidd. (excl.f.990)		23.788.934	-1.415.510	39.425
9	Mutaties reserves	6.509.910	1.851.563	46.816.285	44.397.746			26.071.441	23.652.901	-566.976	4.091.370
		-1.034.352	-1.998.349	9.730.525	12.433.153				2.702.628	704.279	1.668.277
	Exploitatie-uitkomsten	5.475.558	-146.786	56.546.810	56.830.899		Exploitatie-uitkomsten	26.071.441	26.355.530	137.303	5.759.647
	Saldo gewone dienst functie 990 (+ = Batig, -/- = Nadelig) (Concernsaldo !!)	-5.475.558	146.786	284.089	0		Saldo gewone dienst functie 992	284.089		137.303	5.759.647
	Totaal	0	0	56.830.899	56.830.899		Totaal	26.355.530	26.355.530	0	0

7.7 Overzicht incidentele en structurele baten/lasten

+ = nadelig / uitgaven

- = voordelig / inkomsten

Primaire Begroting

Wijzigingen:

1. Dekkingsvoorstel
2. Administratief
4. Salarissen
6. Plakstraat
7. Zomernota
9. Prov. afkeuring prioriteiten
10. Klimaat MFA
11. Herfstnota

Begroot resultaat voor bestemming A.

Begrote reserveringen

- Primair
1. Dekkingsvoorstel
 4. Salarissen
 7. Zomernota
 11. Herfstnota

B.

Begroot resultaat na bestemming

Herfstnota

Verschillenanalyse progr.rek.

- Verschillen voor bestemming
- Verschillen reserveringen
- Verschillen na bestemming

Resultaat programmarekening

- Resultaat voor bestemming
- Reserveringen
- Resultaat na bestemming

Programma's									
Totaal	Struct.	Incid.	Algemeen bestuur	Openbare Orde	Verkeer en vervoer	Economische zaken			
			Struct.	Incid.	Struct.	Incid.	Struct.	Incid.	
2.049.855	2.049.855		3.570.574	1.449.443	3.579.074		124.132		
-874.323	-1.552.053	677.730	-73.200	4.008	137.871	258.000	-3.925		
103.524	0	103.524			95.000				
5.633	5.633				5.633				
1.120.939	512.358	608.581			0	344.699	0	18.724	
-253.000	-25.000	-228.000	-50.931	247	-25.000	-228.000			
26.146	26.146								
-327.211	-15.073	-312.138	10.845	0	0	-257.169			
1.851.563	1.001.866	849.697	3.457.288	1.453.698	3.792.578	117.530	120.207	18.724	
A.									
Begrote reserveringen									
400.777	341.328	59.449							
-239.730		-239.730							
-103.524	0	-103.524							
-1.883.619	512.287	-2.395.906							
-172.253	0	-172.253							
-1.998.349	853.615	-2.851.964	0	0	0	0	0	0	
B.									
-146.786	1.855.481	-2.002.267	3.457.288	1.453.698	3.792.578	117.530	120.207	18.724	
A+B									
V	N	V							
Verschillenanalyse progr.rek.									
566.976	1.064.976	-498.000	-135.112	13.829	-49.620	1.210.000	14.102	-17.000	
-704.279	-44.817	-659.462							
-137.303	1.020.159	-1.157.462	-135.112	13.829	-49.620	1.210.000	14.102	-17.000	
E.									
2.418.539	2.066.842	351.697	3.322.176	1.467.527	3.742.958	1.327.530	134.309	1.724	
-2.702.628	808.798	-3.511.426	0	0	0	0	0	0	
-284.089	2.875.640	-3.159.729	3.322.176	1.467.527	3.742.958	1.327.530	134.309	1.724	
V	N	V							

Primaire begroting 2013

3.105.093

3.481.286

1.684.310

3.794.914

120.295

Onderwijs Struct.	Incid.	Welzijn Struct.	Incid.	Maatsch. ondersteuning Struct.	Incid.	Soc. Voorzieningen Struct.	Incid.	Milieu Struct.	Incid.	Ruitelijke Ordening Struct.	Incid.	Alg. dekkingsmiddelen Struct.	Incid.
2.440.684		2.121.475		6.154.187		2.441.157		1.101.057		1.736.360		-22.668.288	
142.500		-87.617	-8.367	-83.587	58.116	-47.350	-10.000	-2.198	173.057	-17.589	102.620	-1.520.966	100.000
				-5.000	103.524					417.287		-512.287	5.000
-20.499	20.545	22.050	156.383	476.599	77.224	20.562		45.658	280.716	-252.924	302.840	271.596	-775.709
15.000	-22.117	0	86.631	26.146		0	22.830	3.000	137.510	2.500	-44.689	23.300	-127.090
2.577.685	-1.572	2.055.908	234.647	6.498.627	165.228	2.414.369	12.830	1.147.517	591.283	1.885.634	360.771	-24.401.645	-802.799
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	853.615	-2.851.964
2.577.685	-1.572	2.055.908	234.647	6.498.627	165.228	2.414.369	12.830	1.147.517	591.283	1.885.634	360.771	-23.548.030	-3.654.763
70.722	-166.000	-119.898	-114.000	-167.714	-248.000	137.754	-63.000	-306.917	54.000	304.322	-1.200.000	1.303.510	112.000
70.722	-166.000	-119.898	-114.000	-167.714	-248.000	137.754	-63.000	-306.917	54.000	304.322	-1.200.000	-44.817	-659.462
2.648.407	-167.572	1.936.009	120.647	6.330.913	-82.772	2.552.123	-50.170	840.600	645.283	2.189.956	-839.229	-23.098.135	-690.799
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	808.798	-3.511.426
2.648.407	-167.572	1.936.009	120.647	6.330.913	-82.772	2.552.123	-50.170	840.600	645.283	2.189.956	-839.229	-22.289.337	-4.202.226
2.849.152		2.067.308		6.238.112		2.801.029		727.976		1.590.227		-22.229.516	

7.8 Begrippenlijst

Begrip	Omschrijving
A	
Autonome taak	Taak die uitgevoerd wordt en die niet vanuit de Gemeentewet wordt voorgeschreven. Wanneer een wettelijke taak uitgebreider wordt uitgevoerd dan wettelijk is voorgeschreven, dan wordt dit gedeelte als een autonome taak beschouwd.
B	
BADO	Besluit accountantscontrole decentrale overheden
Begroting	Een begroting geeft aan welke beleidsvoornemens de gemeente heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn. Het BBV onderscheidt een beleidsbegroting en de financiële begroting.
Beïnvloedbare kosten/opbrengsten	Kosten/opbrengsten die op korte termijn te beïnvloeden zijn.
Beleidsbegroting	De beleidsbegroting gaat volgens het BBV 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: het programmaplan en de paragrafen.
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BOS	Bewegen Op Scholen
Bso	Buitenschoolse opvang
C	
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
D	
Directe kosten/opbrengsten	Kosten/opbrengsten die rechtsreeks op een kostendrager kunnen worden verantwoord.
DOB	Duurzaam Onkruid Beheer
Doelmatigheid	Het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen (bron: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Beuningen)
Doeltreffendheid	De mate waarin de gewenste prestaties en beoogde maatschappelijke effecten van het beleid daadwerkelijk worden behaald. (bron: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Beuningen)
E	
EKD	Electronisch Kind Dossier
Emovo	Electronische monitoring en voorlichting
EMU	Europese Monetaire Unie
F	
Financiële begroting	De financiële begroting gaat volgens het BBV met name in op de budgettaire aspecten en de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit: het overzicht van de baten en de lasten en toelichting en de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.
G	
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GGD	Gemeentelijke Gezondheids Dienst
GKB	Gemeentelijke Krediet Bank
H	
HV-1	Huishoudelijke Verzorging, categorie 1
I	

Begrip	Omschrijving
Indirecte kosten/opbrengsten	Kosten/opbrengsten die niet rechtsreeks op een kostendrager kunnen worden verantwoord.
Inkomensdeel	De uitkering van het Rijk aan de gemeente voor de kosten van de door de gemeente toegekende algemene bijstand.
J	
JOP	Jongeren Ontmoetings Plek
K	
KAN	Knooppunt Arnhem Nijmegen (zie ook SAN)
Kengetal	Een getal dat een aspect van beleid (op een bepaald moment) in kwantitatieve zin probeert weer te geven.
M	
Mantelzorg	is de zorg voor chronisch zieken, gehandicapten en hulpbehoevenden door naasten: familieleden, vrienden, kennissen en burens. Kenmerkend is de reeds bestaande persoonlijke band tussen de mantelzorger en zijn of haar naaste. Daarnaast gaat het om langdurige zorg die onbetaald is.
MFA	Multi Functionele Accommodatie
MHCB	Mixed Hockey Club Beuningen
MILO	Milieu in de leefomgeving
Ministerie van BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
Ministerie van VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
N	
Niet-beïnvloedbare kosten/opbrengsten	Kosten/opbrengsten die op korte termijn niet te beïnvloeden zijn.
NIM	Nijmeegs Instituut voor Maatschappelijk werk
NME	Natuur- en milieueducatie
Novem	Nederlandse Onderneming voor Energie en Milieu
O	
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg
Onontkoombaar	Van een onontkoombare uitgave is sprake bij een wettelijke verplichting, bij een uitgave waarbij uitstel leidt tot aansprakelijkheid of bij de noodzaak ter voorkoming van toekomstige onvermijdbare uitgaven of kapitaalvernietiging.
OZB	Onroerend Zaak Belasting
P	
Pageview	Elke keer dat een internetsite wordt geraadpleegd
Paragraaf	Paragrafen leggen de beleidslijnen vast met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen. (bron: artikel 9 BBV)
Prestatie-indicator	Een prestatie-indicator is kwantitatief en meet of een doelstelling of kritische succesfactor wordt gerealiseerd. Een output indicator geeft aan of de doelen zijn bereikt, een prestatie-indicator geeft aan of de genoemde activiteit is verricht.
Prioriteit	Een uitgaaf of investering waaraan door raad en college voorrang wordt gegeven.
Programma	Een programma is een samenhangend geheel van activiteiten. (bron: artikel 8 BBV)
R	
RDW	Rijks Dienst voor het Wegverkeer
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidings Centrum
S	
SAN	Stadsregio Arnhem Nijmegen
SISA	Single Information, Single Audit
SPGB	Stichting Peuterspeelzalen Gemeente Beuningen
SMART	SMART is een norm (ideaal) bij het vaststellen van beleidsdoelen. Is een doel

Begrip	Omschrijving
	SMART, dan is het Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden. (bron: www.finveen.nl)
U	
UWV	Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
V	
Verbonden partij	Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. (bron: artikel 1 BBV)
Vervangingsinvestering	Een investering ter vervanging van een eerder verrichte door de raad goedgekeurde gelijksoortige investering na afloop van de levensduur van de betreffende investering.
VIP	Vrijwilligers Informatie Punt
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vrijwilligerswerk	Werk dat in enig georganiseerd verband, onverplicht en onbetaald, wordt verricht ten behoeve van andere mensen of de samenleving, zonder dat degene die het verricht daar voor zijn of haar levensonderhoud van afhankelijk is.
VVE	Voor- en vroegschoolse Educatie
W	
Werkdeel	De uitkering van het Rijk aan de gemeente voor de kosten van voorzieningen, waaronder begrepen sociale activering, gericht op arbeidsinschakeling
Wettelijk verplichte taak	Taak die uitgevoerd wordt, omdat de wetgeving, waaronder de gemeentewet, dit voorschrijft. Een wettelijke verplichte taak kan onder, gelijk of boven het voorgeschreven niveau worden uitgevoerd.
Wi	Wet inburgering
WION	Wet Informatie-Uitwisseling Ondergrondse Netten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WWB	Wet Werk en Bijstand
Z	
ZOH	Zeggenschap Over Hulp
ZAT	Zorg Advies Team

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: gemeente Beuningen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van gemeente Beuningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Beuningen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het College van Burgemeester en Wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het controleprotocol 2012 dat d.d. 26 juni 2012 is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Beuningen. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 26 juni 2012 met nummer BW12.00456 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Beuningen een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 4 juni 2013,

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Beuningen

in de openbare raadsvergadering van 2 juli 2013

de griffier,



de voorzitter,



Nr.

Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland

Gezien de programmarekening van inkomsten en uitgaven van de gemeente Beuningen voor de dienst 2012:

BESLUITEN

De voorgeschreven programmarekening goed te keuren.

Arnhem,

Gedeputeerde Staten voornoemd,

griffier,

voorzitter,

