

Inhoudsopgave

1	<i>Aanbiedingsbrief</i> _____	3
2	<i>Jaarverslag</i> _____	7
2.1	Paragrafen _____	8
	A Weerstandsvermogen en risicobeheersing _____	9
	B Kapitaalgoederen _____	18
	C Financiering _____	25
	D Bedrijfsvoering _____	28
	E Verbonden partijen _____	31
	F Grondbeleid _____	40
	G Lokale heffingen _____	43
2.2	Programmaverantwoording _____	45
	PROGRAMMA 1: Strategie _____	46
	Wat hebben we bereikt? _____	46
	Wat hebben we ervoor gedaan? _____	46
	Wat heeft het gekost? _____	47
	PROGRAMMA 2: Maatschappelijke leefruimte _____	48
	Wat hebben we bereikt? _____	48
	Wat hebben we ervoor gedaan? _____	51
	Wat heeft het gekost? _____	55
	PROGRAMMA 3: Ruimtelijke ontwikkeling _____	57
	Wat hebben we bereikt? _____	57
	Wat hebben we ervoor gedaan? _____	57
	Wat heeft het gekost? _____	58
	PROGRAMMA 4: Recreatie & Toerisme _____	60
	Wat hebben we bereikt? _____	60
	Wat hebben we ervoor gedaan? _____	61
	Wat heeft het gekost? _____	61
	PROGRAMMA 5: Niet raadspreferent _____	63
	Wat hebben we bereikt? _____	63
	Wat hebben we ervoor gedaan? _____	66
	Wat heeft het gekost? _____	67
3	<i>Jaarrekening</i> _____	69
3.1	Balans per 31 december 2016 _____	70
3.2	Toelichting op de balans _____	71
3.3	Baten en Lasten 2016 _____	85
3.4	Toelichting baten en lasten _____	93
	3.4.1 Gebruik van het geraamde bedrag onvoorzien _____	94
	3.4.2 Incidentele baten en lasten _____	96
	3.4.3 Structurele mutaties reserves _____	97
	3.4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen _____	98
3.5	Overzicht algemene dekkingsmiddelen _____	99
	Bijlagen _____	100
	Brondocumenten _____	101
	Staat van Reserves 2016 _____	108
	Toelichting investeringsreserve _____	109
	Staat van voorzieningen 2016 _____	110
	Staat van Borgstellingen _____	111
	Sisa _____	112

1 Aanbiedingsbrief

Aan de leden van de gemeenteraad,

Hierbij treft u aan de jaarrekening van de Gemeente Beesel over het jaar 2016. We hanteren de volgende uitgangspunten:

1. Informatie op hoofdlijnen
2. Jaarstukken volgen de begroting.
3. Geen dubbele informatie; het BBV is leidend voor de plek waar we de informatie opnemen.

Opzet van het boekwerk

Het boekwerk is opgebouwd uit de onderdelen jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de paragrafen en de programmaverantwoording. In het jaarverslag leggen we verantwoording af over het in 2016 gerealiseerde beleid. In de jaarrekening leggen we via de balans en de programmarekening financiële verantwoording af over 2016.

In de programma's werken we met de volgende kopjes:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we ervoor gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hiermee beantwoorden we de vragen uit de begroting: Wat willen we bereiken?, Wat gaan we ervoor doen? Wat mag het kosten?

We nemen alleen in het jaarrekeningdeel (3.3) een toelichting op over de afwijkingen t.o.v. de begroting. De toelichting op de afwijkingen in de programma's vervalt gezien het uitgangspunt: geen dubbelingen. Onder het kopje "Wat hebben we ervoor gedaan?" lichten we alleen de ontwikkelingen en nieuwe zaken toe. In programma 5 is dit onderdeel leeg omdat het niet raads-preferent is.

Toelichting van verschillen in vergelijking met de gewijzigde programmabegroting

In onderdeel 3.3 lichten we de verschillen in vergelijking met de gewijzigde begroting toe. Conform de financiële verordening lichten we uitsluitend de afwijkingen groter dan € 25.000 toe. Indien de afwijking per beleidstaak per saldo lager is dan € 25.000 maar deze afwijking opgebouwd is uit verschillende afwijkingen groter dan € 25.000, dan lichten we dit wel toe.

Sommige verschillen ontstaan omdat de technische verwerking in de begroting verschilt van de jaarrekening. Deze verschillen hebben in hoofdzaak betrekking op doorbelasting vanuit de kostenplaatsen. Over het geheel van de jaarrekening heffen deze verschillen elkaar op.

Rekeningsaldo (afgerond)

Het gerealiseerde resultaat vóór resultaatbestemming over 2016 is € 1.355.000 negatief. De vrijval van de reserves bedraagt per saldo € 1.967.000. Het resultaat na mutaties reserves (gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten) is € 612.000 positief. In onderdeel 3.3 vindt u een toelichting per programma.

Analyse van gerealiseerde resultaat

De jaarrekening sluit op een voordelig saldo van ongeveer € 0,6 mln. Deze afwijking komt voornamelijk voort uit een overschot binnen programma 2 Maatschappelijke Leefruimte van circa € 1,12 mln. en een tekort op programma 3 Ruimtelijke Ontwikkeling van circa € 0,6 mln.

In hoofdlijnen stellen we vast dat:

1. We de budgetten over de gehele linie fatsoenlijk hebben geraamd, met uitzondering van de budgetten van de 3D's
2. We binnen de 3D's substantieel betere resultaten hebben bereikt dan verwacht (transformatie)
3. De keuze om het extra ontvangen budget voor tegemoetkoming inkomensdaling langdurige zieken in de begroting op te nemen, leidt tot een overschot.
4. We voor de participatiewet (te) risicomijdend hebben geraamd
5. We een aantal budgetten binnen programma 2 Maatschappelijke Leefomgeving te laat hebben bijgesteld.
6. De leges voor Omgevingsvergunningen substantieel positiever zijn uitgevallen, zonder dat we dit konden voorzien
7. We een deel van kosten van de ontwikkeling van het project Oppe Brik nemen

- Ad 1. Verkeerd uitgangspunt bij raming 3D's (exacte effect in €'s onbekend).
 Bij het opstellen van de begroting hebben we de 3D-budgetten budgettair neutraal opgenomen. Dit betekent dat we de uitgaven per D gelijk hebben gesteld aan de inkomsten. We hebben dit uitgangspunt gekozen omdat we bij het opstellen van de begroting in het voorjaar 2015 nog geen betrouwbare historische cijfers hadden en we van alle betrokken instanties 'winstwaarschuwingen' over mogelijke tekorten ontvingen.
 We stellen nu vast dat deze aanpak van budgetneutraliteit voor de 3D's niet goed werkt. De uitgaven en in mindere mate de inkomsten wijken in de praktijk sterk af van het uitgangspunt budgettair neutraal per wet. Terugkijkend realiseren we op de nieuwe taken van de WMO een fors overschot en voor de Jeugd een tekort.
- Ad 2. Het effect van transformatie is groter dan voorzien (ca. € 480.000).
 We hebben de afgelopen jaren diverse nieuwe maatregelen geïntroduceerd. Vooraf is niet in te schatten welk (financieel) effect deze maatregelen hebben. Maken inwoners wel gebruik van een open inloop-voorziening? Stellen inwoners zichzelf kritisch de vraag of ze een voorziening (bijv. een scooter-mobiel) echt nodig hebben? Kijken inwoners naar alternatieven? Vragen ze familie of het eigen netwerk om hulp? Durven netwerkpartners als scholen en huisartsen kritisch te zijn bij doorverwijzing naar specialistische zorg? Bij het opstellen van de begroting 2016 hadden we bovendien onvoldoende helder wat het effect van de herindicaties zou zijn.
 In de praktijk zien we dat we door in te zetten op eigen kracht en collectieve voorzieningen in combinatie met goede herindicaties heeft gewerkt. In 2016 hebben we hiermee bijvoorbeeld de volgende bezuinigingen gerealiseerd:
- 32 cliënten maken geen gebruik meer van groepsbegeleiding maar van laagdrempelige collectieve voorziening. Besparing € 288.000.
 - cliënten van onze dagopvang regelen zelf hun vervoer. Besparing van € 10 per dag per cliënt. In totaliteit een bedrag van € 32.000
 - scherpere indicaties en gesprekken met netwerkpartners leiden tot lagere uitvoeringskosten bij de jeugdzorg. Besparing: € 159.000.
- Ad 3. Budget minima (€ 120.000)
 Bij het opstellen van de begroting hebben we het ontvangen budget voor tegemoetkoming inkomensdaling langdurige zieken gekoppeld aan het minimale beleid.
 We hebben de regeling maatschappelijke participatie ingesteld, met een budget, en daarnaast bieden we regionaal de collectieve zorgverzekering aan. Van beide voorzieningen wordt tot op heden beperkt gebruik gemaakt.
 Om strategische redenen is besloten dit bedrag bij het opstellen van de begroting niet af te ramen omdat we ook wilden bekijken hoe de bestaande mogelijkheden gebruikt werden. Het gaat om een bedrag van € 120.000.
- Ad 4. De uitkeringslasten binnen de Participatiewet laten zich moeilijk voorspellen (ca. € 500.000)
 De omvang van de uitkeringslasten is afhankelijk van veel factoren. Hoe ontwikkelt zich de (lokale) economie en de arbeidsmarkt? Blijven inwoners die we naar werk begeleiden ook daadwerkelijk aan de slag? Blijven handhavingstrajecten juridisch overeind of worden we geconfronteerd met herzieningen door de jurisprudentie?
 We ramen hier voorzichtig. Gevoegd bij het feit dat we ondanks een forse toename van het aantal aanvragen (23 meer dan in 2015) toch meer uitstroom hebben gerealiseerd (35 meer dan in 2015) maakt dat we hier een positief resultaat voor onze begroting hebben gerealiseerd van € 231.000.
- Ad 5. Onvoldoende scherpste bij tussentijdse rapportages (ca. € 500.000).
 Op een aantal posten zijn we bij de bestuursrapportages onvoldoende alert geweest en hadden we eerder moeten aframesen:
- de tarieven voor huishoudelijke hulp. Deze vielen na de aanbesteding gunstiger uit dan bij de begroting geraamd. Dit konden we bij de begroting niet voorzien, maar hadden we bij de maraps wel moeten verwerken (bedrag van € 247.000).
 - de taken informele zorg en mantelzorgbeleid hebben we samen en integraal opgepakt, maar de besparing hebben we niet afgeraamd (bedrag van € 52.000).

- de ontwikkelingen in de personele en uitvoeringskosten hebben we niet goed verwerkt: in totaal € 200.000. Een deel hiervan (€ 88.000) hebben we niet goed opgenomen in de begroting, het andere deel hebben we niet tijdig gemeld in de maraps.

Het resultaat bestaat uit de volgende posten \geq € 25.000:

Baten		
Budget WMO 2015	€ 76.000	
WMO Huishoudelijke Verzorging	€ 107.000	
Uitvoeringskosten WMO	€ 146.000	
Algemene Voorzieningen WMO	€ 120.000	
Eerstelijnsloket WMO	€ 54.000	
Eerstelijnsloket WMO informele zorg	€ 52.000	
WMO Sociale verstrekkingen	€ 39.000	
WMO		€ 594.000
Uitkeringslasten WWB		€ 253.000
WSW subsidie	€ 107.000	
WSW exploitatie	€ 93.000	
WSW		€ 200.000
Uitkeringslasten IOAW		€ 136.000
Participatiebudget		€ 102.000
Bouwleges		€ 75.000
Gemeentefonds		€ 64.000
Museum Beesel		€ 50.000
Onvoorzien		€ 35.000
Basiskaart Grootchalige Topografie		€ 33.000
inhuur onderhoudsdienst		€ 30.000
Debiteuren bijzondere bijstand		€ 29.000
Kernbeheer		€ 29.000
Monumenten		€ 25.000
Totaal		€ 1.655.000
Lasten		
Afboeking historische kosten Oppe Brik	€ 398.000	
Bijstandsbesluit zelfstandigen niet starters	€ 128.000	
Voorziening tekort grondexploitatie	€ 165.000	
Afboeken Niet In Exploitatie Genomen Gronden	€ 98.000	
Uitvoeringskosten Jeugd	€ 76.000	
Rijksbudget voor uitkeringen (BUIG)	€ 58.000	
Geldleningen	€ 51.000	
Salariskosten	€ 39.000	
Gemeentelijke belastingen en heffingen	€ 35.000	
Onderhoud programmatuur	€ 29.000	
Schuldhelpverlening	€ 26.000	
		€ 1.103.000
Totaal		€ 552.000

Bovenstaande voordelen en nadelen verklaren een resultaat van € 552.000
Het gerealiseerde resultaat is € 612.000. Het resterende verschil (€ 60.000) bestaat uit diverse posten < € 25.000.

We hebben in 2016 uitgaves in het kader van het participatie-traject om mensen, die nu beschut binnen werken bij de WAA, voor 1 januari 2018 een plek te bieden in onze gemeente, niet gedaan. Deze activiteiten voeren we uit in 2017. We stellen voor het bijbehorende budget (€ 102.000) over te hevelen naar 2017.

Met bovenstaande bestemming geven we invulling aan de nu al bekende ontwikkelingen. Normaliter gebruiken we een deel van het rekeningsaldo voor het vervroegd afschrijven van activa met maatschappelijk nut. Met ingang van 2017 is dit niet meer toegestaan. Derhalve storten we het resterende deel van het rekeningsaldo in de investeringsreserve.

2 Jaarverslag

Hierna leggen we via de paragrafen en de programmaverantwoording verantwoording over het in 2016 gerealiseerde beleid.

2.1 Paragrafen

Ingevolge artikel 26 BBV nemen we in het jaarverslag dezelfde paragrafen op als in de begroting. In de paragrafen brengen we verslag uit over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen.

A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf bevat een uitwerking van de uitgangspuntennota paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Voor een toelichting op de gehanteerde methodieken in deze paragraaf verwijzen we naar de kadernota "Weerstandsvermogen".

1. Risico's

Voor 2016 e.v. voorzien we een aantal (mogelijk) risicovolle ontwikkelingen. In deze paragraaf gaan we in op de volgende onderwerpen:

- 1.1 Sociaal domein
- 1.2 Schatkistbankieren
- 1.3 Claims / Verzekeringen
- 1.4 Drakenrijk
- 1.5 APPA-fonds
- 1.6 ICT
- 1.7 Gemeenschappelijke regelingen
- 1.8 Investeringsubsidies
- 1.9 Grondexploitaties
- 1.10 Dreigend faillissement van verbonden partijen
- 1.11 Dreigend faillissement van derden bij wie borgstellingen, garanties, leningen of vorderingen uitstaan
- 1.12 Tegenvallende realisatie op begrote subsidieverwachtingen.

Voor het schatkistbankieren en Drakenrijk kunnen we het maximaal risico onderbouwen. Voor de overige onderwerpen hebben we geen cijfers om de financiële gevolgen te onderbouwen.

1.1. Sociaal domein, Participatiewet, Jeugdzorg, decentralisatie AWBZ/WMO (programma 2)

De gemeente heeft in een aantal zogenaamde open eind regelingen. Iedereen die in aanmerking komt, kan in principe gebruik maken van de betreffende regeling. De gemeente is verplicht de regelingen uit te voeren en draagt het volledige risico.

Algemeen

Participatiewet, decentralisatie Jeugdzorg en nieuwe WMO taken (programma 2)

Met ingang van 1 januari 2015 hebben we een aantal taken en verantwoordelijkheden bijgekregen in het kader van de Jeugdzorg, WMO en participatiewet. De uitvoering van deze taken brengt risico's met zich mee omdat het hier om open eind regelingen gaat. Voor alle drie de taken zien wij de volgende risico's:

- De transformatie naar een nieuw stelsel, bewustzijn van verantwoordelijkheden die bij deze veranderingen horen en het realiseren van collectieve voorzieningen kost tijd en capaciteit. Het is niet reëel te veronderstellen dat dit binnen een jaar is afgerond.
- Het Rijk heeft bezuinigingen ingeboekt, terwijl de gemeente de taken wel moet uitvoeren.

Bovenstaande risico's brengen met zich mee dat het beleidsuitgangspunt van de gemeente Beesel, beleidskeuzes moeten passen binnen de vastgestelde financiële budgetten, onder druk staat. Om mensen niet uit te sluiten van zorg hebben we een reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein".

WMO (oude en nieuwe taken) (programma 2.1)

In 2016 hebben we niet te maken gehad met risico's in het kader van de WMO. Het budget dat we via de integratie uitkering sociaal domein voor de nieuwe taken hebben ontvangen was in 2016 voldoende om de nieuwe taken uit te voeren. Ook met betrekking tot de al bestaande WMO taken (zoals huishoudelijke hulp) hebben we in 2016 niet met risico's te maken gehad. Ook voor 2017 verwachten we, op basis van de werkelijke lasten 2016 geen grote risico's.

Op basis van de resultaten in 2015 en 2016 schatten we de maximale financiële gevolgen in op € 100.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 50.000.

We beschikken over de reserve Projecten realisatie collectieve voorzieningen. Daaruit zijn dit jaar kosten gedekt die betrekking hebben op dagopvang voor ouderen in Het Spick, in Offenbeckerhof en op Bosdael

en de Hulsberg, en communicatieprojecten over de kanteling in het sociaal domein. We zijn momenteel met tal van projecten en initiatieven met burgers en netwerkpartners aan de slag om de transformatie van de decentralisaties te realiseren. De (incidentele) kosten hiervan dekken uit deze reserve waardoor we de risico's op overschrijding van reguliere budgetten kunnen beperken.

Sociale uitkeringen (WWB) en Participatiewet (programma 2.2)

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Om de uitgaven te beheersen zetten we ook in 2017 sterk in op re-integratie en handhaving. Gezien de beperkte financiële middelen zullen wij hierbij nieuwe wegen moeten bewandelen en nog meer de samenwerking moeten zoeken met partners in de gemeente zoals werkgevers en maatschappelijke organisaties.

We hebben geen exacte cijfers om de financiële gevolgen te onderbouwen. Wel weten we dat het aantal uitkeringsgerechtigden ivm de vluchtelingenproblematiek mogelijk zal toenemen en het uitkeringsbudget nadelig kan uitvallen. De maximale financiële gevolgen schatten we in op € 500.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 150.000.

WSW / Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid (WAA) (programma 2.2)

De begroting GR WAA is opgesteld in aansluiting op de begroting van de WAA groep NV. Voor onze gemeentelijke begroting is hierbij de bijdrage in het exploitatietekort van belang. Door de WAA Groep NV is het strategisch plan 'Samen Anders' opgesteld en hierbij is ook een meerjarig financieel perspectief weergegeven waarbij verschillende scenario's in beeld zijn gebracht en de financiële consequenties van de scenario's zijn doorgerekend. Uiteindelijk zijn we met schapgemeenten gekomen tot een model waarbij de gemeentelijke bijdrage over de jaren 2017 tot en met 2020 gemiddeld is genomen. Op basis van dit meerjarig financieel perspectief hebben we in onze begroting 2017-2020 voor 2017 een bedrag van € 245.000 opgenomen als bijdrage in het exploitatietekort van de WAA en daarna jaarlijks € 295.000. Het is belangrijk om te beseffen dat het hier om scenario's gaat maar dat deze geen zekerheid geven. De rijkssubsidie WSW wordt afgebouwd. Vanaf 2015 is er geen instroom meer naar de WSW. Jaarlijks zullen de loonkosten naar verwachting oplopen als gevolg van de normale, reguliere cao verhogingen. Oplopende loonkosten met een teruglopende rijksbijdrage zorgen jaarlijks voor een fors oplopend tekort respectievelijk snel fors slechter wordend subsidieresultaat voor de WSW. Het blijven onzekere factoren die bepalen of de geraamde gemeentelijke bijdrage toereikend is.

Gelet op de resultaten uit het verleden blijft overschrijding een reëel risico. We schatten het maximum risico op € 200.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen van 2017 op € 100.000.

Jeugdzorg (programma 2.3)

Naast de gemeentelijke toegang hebben ook huisartsen, medisch specialisten, jeugdartsen en gecertificeerde instellingen de mogelijkheden ouders/ jeugdigen naar specialistische jeugdhulp te verwijzen. Op deze verwijzingen, die vaak betrekking hebben op specialistische jeugd GGZ, hebben wij geen grip. De verwijzingen zijn veelal onvoldoende afgebakend, waardoor zorgaanbieders de ruimte krijgen hier een eigen invulling aan te geven.

Het is vooraf niet in beeld te brengen hoeveel verwijzingen er via huisartsen, medisch specialisten en jeugdartsen hebben plaatsgevonden en hoeveel daarvan verzilverd zijn.

We hebben geen cijfers om de financiële gevolgen goed te onderbouwen. De maximale financiële gevolgen schatten we in op € 500.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 400.000.

Leerlingenvervoer (programma 5.2)

Leerlingenvervoer is een open eindregeling met een wettelijke verplichting. Van te voren financiële maatregelen treffen is derhalve niet van toepassing door onverwachtse ontwikkelingen binnen het leerlingenvervoer. Wij schatten het risicobedrag op € 10.000. Dit bedrag nemen wij op in de berekening van het weerstandsvermogen. We verwachten dat dit risico in 2017 gelijk blijft omdat we inschatten dat het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer stabiel blijft.

In onderstaande tabel geven we een overzicht van genoemde risico's in het sociaal domein.

Risicoscore = inschaling waarschijnlijkheid x inschaling impact gevolg

(bedragen x € 1.000)

Open einde regelingen sociaal domein	Maximaal risico	Klasse		Risico score	Risico inschatting
		Waarschijnlijkheid	Impact		
WMO	100	2	2	4	50
Sociale uitkeringen (WWB /Participatiewet)	500	2	3	6	150
WSW / WAA	200	3	3	9	100
Jeugdzorg	500	3	3	9	400
Leerlingenvervoer	20	2	1	2	10
Totaal	1.220				710

Het totale risico in het sociaal domein schatten we voor 2017 in op € 710.000.

We hebben een reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein". Deze reserve zetten we in als buffer voor onvoorziene budgettaire risico's van de diverse open einde regelingen binnen het sociaal domein (WWB, IOAZ, IOAW, Bbz starters en niet-starters, langdurigheidstoelage, re-integratieactiviteiten, bijzondere bijstand, WMO, WVG, WMO 2015 (voorheen AWBZ), jeugdzorg, exploitatietekorten WAA en leerlingenvervoer). Het minimumbedrag in deze reserve wordt bepaald op 12,5 % van het budget van de lasten van de open einde regelingen. Het maximum bedrag in deze nieuwe reserve is vastgesteld op € 500.000 boven dan het minimumbedrag. Per 31 december 2016 zit er een bedrag van € 1.847.000 in deze reserve. Dit bedrag hebben we berekend op basis van de geraamde lasten 2017 van de open einde regelingen in het sociaal domein.

Het bedrag in de reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein" is groter dan het ingeschatte risico. In de berekening van het weerstandsvermogen voor 2017 nemen we daarom geen bedrag mee voor de open einde risico's in het sociaal domein. Ook voor 2018 lopen we naar verwachting geen risico omdat er nog voldoende geld in de reserve zit. Vanaf 2019 lopen we mogelijk wel een risico omdat het bedrag in de reserve dan misschien niet meer toereikend is om budgettaire risico's op te vangen.

1.2. Schatkistbankieren (Programma 5.4)

Sinds 2013 moeten we jaarlijks 1/7 deel van het vermogen dat we hebben ondergebracht in een Limburg fonds beëindigen. We mogen de vrijgevallen gelden niet meer herbeleggen. We moeten deze onderbrengen in de schatkist. De lagere rentebaten hebben we verwerkt in de begroting. Bij tussentijdse verkoop van onze participaties in de Limburg fondsen is het reëel te veronderstellen dat we koersverlies gaan lijden. Zeker omdat we niet de enige partij zijn die participaties moet verkopen. De hoogte van het koersverlies is moeilijk in te schatten. Bij 5% is dit een jaarlijks verlies van € 25.000. We schatten het maximum risico over de hele looptijd tot en met 2019 op € 25.000 x 3 = € 75.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 25.000.

1.3. Claims / Verzekeringen (Programma 5.4)

1.3.1. Onderverzekering

Het voornaamste risico bij verzekeringen is het risico op onderverzekering. Voor de brandverzekering voorkomen we dit door elke drie jaar de inventaris te laten taxeren en de gebouwen elke zes jaar. In de tussenliggende jaren indexereren we de waarde van inventaris en gebouwen. De meeste verzekeringen betalen niet de werkelijke schade uit, maar een vooraf bepaald maximum. We lopen daardoor een risico op onderverzekering.

We schatten het maximum risico op € 1.000.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 100.000.

1.3.2. Natuurrampen

We kunnen ons niet verzekeren voor natuurrampen zoals een overstroming van de Maas. Als er een natuurramp plaats vindt dan draagt de gemeente in principe alle kosten tenzij het Rijk middelen ter beschikking stelt.

We schatten het maximum risico op € 1.000.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 100.000.

1.4. Drakenrijk (programma 3)

We hebben met de ontgronder van Drakenrijk afgesproken dat de Gemeente vanaf 2011 gedurende 14 jaar, jaarlijks € 139.000 van de ontgronder ontvangt. Dit hebben we vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. De nakoming kunnen wij niet bij de rechter afdwingen (natuurlijke verbintenis tot betaling). Toch loopt de gemeente er slechts een klein risico mee. De imagoschade voor de ontgronder is namelijk groot bij niet-nakoming.

Vanaf 2017 gaat het nog om maximaal 8 termijnen. Het maximale financiële risico bedraagt € 1.112.000. Gelet op het klein risico schatten we het risico bedrag op 1 termijn (€ 139.000). Dit bedrag nemen we op bij de berekening van het weerstandsvermogen.

1.5. APPA-fonds (Programma 5.4)

We nemen in jaarrekening 2016 geen risico voor het APPA-fonds op. In 2017 is de rekenrente bij overdracht van het pensioen vastgesteld op 0,86%. We lopen pas vanaf 2018 een risico op een lagere rekenrente.

1.6. ICT (Programma 5.4)

We onderkennen de volgende risico's:

- Projecten van hogere overheden zorgen voor overbelasting en kennen een gebrekkige samenhang.
- De samenhang van systemen, de koppelingen tussen die systemen en de afhankelijkheid van leveranciers zijn voor ons een punt van zorg.
- Hackers kunnen een risico vormen voor onze systemen. We hebben alles gedaan om de veiligheid te borgen. Echter risico's kunnen we niet uitsluiten.

We schatten het maximum risico op € 300.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 50.000.

1.7. Gemeenschappelijke regelingen (div programma's)

Als deelnemende gemeente aan een Gemeenschappelijke regeling (GR) zijn we verplicht om zorg te dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Het algemeen bestuur van een GR kan geldleningen of rekening courant overeenkomsten aangaan in verband met de uitvoering van haar taken. Ook kan het algemeen bestuur van een GR besluiten garant te staan voor de door derden aangevane kredietfaciliteiten. Wij als deelnemende gemeente kunnen aangesproken worden inzake het terugbetalen van deze verplichtingen (de balansrisico's van een GR).

WAA

In de overeenkomst met de WAA staat dat gemeenten gezamenlijk garant zijn voor de juiste betaling van rente en aflossing in verhouding tot het aantal inwoners van deze gemeenten per 1 januari van het jaar van sluiting van de lening of het aangaan van de rekening-courant overeenkomst. Concreet betekent dit dat we voor ca. 10% van een schuld aangesproken kunnen worden. De WAA heeft ultimo 2015 € 5,9 mln. aan geldleningen op de balans staan. In het meest ongunstige geval worden we aangesproken voor € 590.000.

MGR SDLN

Sinds 1 november 2014 nemen we deel aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg Noord (MGR SDLN). De MGR SDLN heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post. Als zich grotere financiële risico's manifesteren zal aan de deelnemende gemeenten aan de module RBO naar rato een aanvullende bijdrage worden gevraagd. De MGR SDLN heeft geen (langlopende) leningen afgesloten.

GR DGV Omnibuzz

Per 1 april 2016 zijn we toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. Per deelnemende gemeente is een bedrag gestort voor de vorming van een (weerstand)reserve om fluctuaties in de bedrijfsvoering op te vangen. Deze reserve is gebaseerd op een risico inschatting. De GR DGV Omnibuzz heeft geen (langlopende) leningen afgesloten.

GR Maasveren

In de GR Maasveren staat dat de deelnemende gemeenten bij tekorten samen verantwoordelijk zijn voor de dekking van de kosten middels een evenredige verdeling op basis van inwoneraantal. Dit komt voor Beesel overeen met ongeveer 7%. Er is momenteel geen sprake van schulden of leningen.

VRLN

In de overeenkomst met de Veiligheidsregio staat dat gemeenten hoofdelijk aangesproken kunnen worden. Dit betekent dat we in het meest ongunstige scenario aangesproken kunnen worden voor het saldo van de aangegane geldleningen (€ 33,4 mln. ultimo 2016).

BsGW

Indien BsGW niet meer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen is Beesel voor 1% aansprakelijk voor de schulden van BsGW. Ultimo 2015 was de totale schuld van BsGW € 6,0 mln. In het meest ongunstige scenario worden we voor € 60.000 aangesproken.

De gezamenlijke schuld van alle gemeenschappelijke regelingen samen waarvoor Beesel aansprakelijk is, is € 34.050.000. We schatten het maximale risico op € 4,5 mln. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 500.000.

1.8. Precedentwerking maatwerkbijdrages (programma 2.4)

Wij schatten in dat wij naar aanleiding van de in de afgelopen jaren verstrekte maatwerkbijdrage voor SPP Solberg en de bijdrage die we op basis van de hardheidsclausule voor SPP Dijckerhof hebben verstrekt een risico lopen op precedentwerking. In 2015 is een financiële bijdrage van € 50.000 toegekend aan HSV paardenvriend voor doorontwikkeling van de manege tot koploperslocatie. Daarnaast heeft de raad in 2015 een lening van € 30.000 toegekend aan HSV de paardenvriend. In 2016 is een lening van € 47.000 verstrekt aan TC Ruiver. Mogelijk ontvangen wij in de toekomst ook nog aanvragen van andere verenigingen voor een financiële bijdrage of een geldlening. Wij hebben geen maatregelen genomen om het risico af te dekken.

We hebben geen cijfers om de financiële gevolgen te onderbouwen. We schatten het maximale risico op € 250.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 100.000.

1.9. Grondexploitaties

We hebben momenteel 1 complex in exploitatie: Oppe Brik. Het plan loopt tot 31 december 2020. Op dit moment hebben we € 225.000 opgenomen als voorziening voor verwachte tekorten op de grondexploitatie. We hebben een Algemene reserve die we als buffer voor onvoorziene risico's van de grondexploitaties kunnen inzetten. Derhalve nemen we geen risico voor het weerstandsvermogen op.

1.10. Dreigend faillissement van verbonden partijen

Is niet aan de orde.

1.11. Dreigend faillissement van derden bij wie borgstellingen, garanties, leningen of vorderingen uitstaan.

Is niet aan de orde

1.12. Tegenvallende realisatie op begrote subsidieverwachtingen.

Is niet aan de orde.

In onderstaande tabel geven we een overzicht van genoemde risico's.
Risicoscore = inschaling waarschijnlijkheid x inschaling impact gevolg

Bedragen x € 1.000

Risico's	Maximaal risico €	Klasse		Risico score	Risico - inschatting
		Waarschijn- lijkheid	Impact		
a 1.2 Schatkistbankieren	75.000	4	2	8	25.000
b 1.3.1 Onderverzekering	1.000.000	1	4	4	100.000
c 1.3.2 Natuurrampen	1.000.000	1	4	4	100.000
d 1.4 Drakenrijk	1.112.000	1	5	5	139.000
e 1.6 ICT	300.000	2	3	6	50.000
f 1.7 Gemeenschappelijke regelingen	4.500.000	1	5	5	500.000
g 1.8 Maatwerkbijdrages	250.000	2	2	4	100.000
Totaal	8.237.000				1.014.000

De risicobedragen zijn € 80.000 lager dan begroot. Dit kan worden verklaard door:

- €100.000 lager risico APPA-fonds
- € 50.000 hoger risico Maatwerkbijdrages
- € 20.000 lager schatkistbankieren.

Op basis van het indelen van de risico's in bovenvermelde klassen stellen we een risicomatrix op. De risicomatrix geeft een indicatie van de potentiële impact van het risico. Hieronder geven we een risicomatrix weer die we baseren op bovenvermelde risicoklassen. Hierbij geldt bij het intekenen van een risicoscore dat hoe hoger de risicoscore, hoe hoger de prioriteit voor aanpak van het risico is.



Voor alle risico's in de rode vlakken (score 15 of hoger) geeft het college aan welk beleid we (gaan) voeren om deze risico's te beheersen in overeenstemming met de strategie van onze gemeente. Voor deze begroting zijn er geen risico's in de rode vlakken.

We geven dit keer dus ook niet in een tabel weer welke gewijzigde beleidskeuzen we maken.

2. Weerstandscapaciteit

Post voor onvoorziene uitgaven

In de begroting 2017 ramen we geen post onvoorzien meer. De laatste 5 jaren hebben we op jaarbasis de post onvoorzien niet nodig gehad. We bepalen bij elke begroting opnieuw of we een post onvoorzien ramen.

Stille reserves

In deze periode zijn er geen wijzigingen ten opzichte van de uitgangspuntennota.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt voor Beesel € 920.000. Dit bedrag specificeren we als volgt:

1. € 616.000 OZB; het betreft het verschil tussen onze OZB-percentages en het normpercentage-OZB voor toelating tot artikel 12 van de financiële verhoudingenwet (Fvw). Het normpercentage voor de begroting 2017 bedraagt 0,1927 % van de WOZ-waarde.
2. € 0 Rioolrechten en afvalstoffenheffing: deze zijn 100% kostendekkend.
3. € 0 Overige: de jaarlijkse inkomsten in het kader van de woonforensenbelasting, baatbelasting en hondenbelasting zijn zo marginaal dat een eventuele onbenutte belastingcapaciteit nihil is. Binnen de toeristenbelasting zit wellicht nog wel een gedeeltelijk onbenutte belastingcapaciteit die echter moeilijk in een bedrag is uit te drukken.
4. € 0 Legestarieven titel 1 (paspoorten, rijbewijzen etc.). In 2016 hebben we de "kostendekkendheid leges" opnieuw bekeken. Op basis hiervan is besloten om de tarieven te verhogen tot de wettelijk vastgestelde tarieven. De tarieven voor producten waar geen maxima bepaald zijn indexeren we jaarlijks.
5. € 304.000 Legestarieven titel 2 (omgevingsvergunningen). Dit bedrag komt uit het onderzoek "kostendekkendheid leges" in 2016. Hierin is gebleken dat we nog niet kostendekkend werken.

Reserves

De raad bepaalt jaarlijks bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen de hoogte van deze posten. Afhankelijk het doel van de reserves zijn deze gelden direct beschikbaar voor het opvangen van risico's.

Verloop reserves en voorzieningen in 2016.

	Stand 1-1-2016	Stand 31-12-2016
Algemene reserve	1.818	1.900
Bestemmingsreserve	24.012	22.786
<i>waarvan bruteringsreserve</i>	<i>3.334</i>	<i>3.095</i>
Reserve rekeningssaldo	823	612
Voorzieningen	7.657	8.649
Totaal	34.310	33.947

We actualiseren alle reserves en voorzieningen jaarlijks op aspecten zoals onderbouwing, noodzaak en toereikendheid. Op basis van de laatste nota reserves en voorzieningen zijn wij van oordeel dat onze

reservepositie voldoende is. De buffers voor risico's in de algemene reserve en de reserve sociaal domein zijn voldoende.

Overige elementen weerstandscapaciteit

Uiteraard kunnen ook andere elementen in de weerstandscapaciteit een rol spelen: de aanwezige nog niet bestemde budgettaire ruimte, de flexibiliteit van het uitgavenpatroon, en het niveau van de gemeentelijke materiële en immateriële voorzieningen.

De flexibiliteit van het uitgavenpatroon is beperkt. Een groot gedeelte van de uitgaven ligt vast als gevolg van investeringsbesluiten in het verleden, contracten en wettelijke verplichtingen (salariskosten, kosten overhead zoals huisvesting e.d.).

Het niveau van de gemeentelijke materiële en immateriële voorzieningen is moeilijk te kwalificeren, maar heel behoorlijk voor een gemeente van deze omvang.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de weerstandscapaciteit waarbij een onderscheid is gemaakt naar incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit		
Algemene reserve (2016)	€	1.900.000
Reserve sociaal domein *)	€	1.137.000
Stille reserves (2016)	pm	
Onvoorzien incidenteel (2017)	€	-
Subtotaal incidentele weerstandscapaciteit		€ 3.037.000
Structurele weerstandscapaciteit		
Onvoorzien structureel (2017)	€	-
Onbenutte belastingcapaciteit (2017)	€	920.000
Subtotaal structurele weerstandscapaciteit		€ 920.000
<u>Totaal weerstandscapaciteit</u>		<u>€ 3.957.000</u>

*) = ultimo stand reserve - benoemde risico's (€ 1.847.000 - € 710.000)

Uit het overzicht blijkt dat er veel meer incidentele capaciteit beschikbaar is dan structurele capaciteit. In het algemeen geldt dat structurele capaciteit jaarlijks ingezet kan worden en incidentele capaciteit eenmalig. In 2015 bedroeg was de weerstandscapaciteit € 4.137.000. Het verschil kan nagenoeg geheel verklaard worden door het ontbreken van de ramingen onvoorzien incidenteel en structureel.

3. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is opgebouwd uit de relatie tussen risicoscore en weerstandscapaciteit. Deze relatie drukken we uit in een verhoudingsgetal:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risicoscore}}$$

Wanneer we het weerstandsvermogen van de gemeente Beesel aan de hand van bovenstaande formule berekenen, komt deze uit op 3,9 (3.957.000/ 1.014.000) voor 2016. In de begroting 2016 was dit 4,4. Deze ratio ligt nog ruim boven de door de Raad vastgestelde minimumnorm van 1.

4. Kengetallen

Het BBV verplicht ons onderstaande kengetallen op te nemen in paragraaf A. Deze kengetallen zijn niet extern genormeerd.

Rekening 2016		Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	
netto schuldquote	-41%	-39%	-42%	
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-41%	-21%	-39%	
solvabiliteitsrisico	61%	57%	60%	
grondexploitatie	8%	7%	0%	
structurele exploitatieruimte	1%	0%	-1%	
belastingcapaciteit	75%	71%	70%	

*Netto schuldquote = (schulden -/- vorderingen) / totaal van alle baten

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

**De solvabiliteitsratio = eigen vermogen / totaal vermogen

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Beoordeling kengetallen

Op basis van de hierboven genoemde kengetallen en van de conclusie in de financiële positie beoordelen we de gemeente financiën als goed.

Zo is de netto schuldquote negatief. Dat wil zeggen dat de vorderingen groter zijn dan de schulden.

B Kapitaalgoederen

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op het onderhoud van onze kapitaalgoederen. Het betreft wegen, openbare verlichting, riolering, groenvoorzieningen, begraafplaatsen, speeltoestellen, buitensportaccommodaties en gemeentelijke gebouwen. In de kadernota Onderhoud kapitaalgoederen heeft de raad het kwaliteitsniveau voor het onderhoud bepaald. In deze paragraaf rapporteren we over de voortgang in het onderhoud. We rapporteren ook of er sprake is van achterstallig onderhoud.

Overzicht plannen

In onderstaande tabel vindt u de onderhoudsplannen, hun jaar van vaststelling, of er sprake is van achterstallig onderhoud en of het plan is doorvertaald in de begroting.

Onderhoudsplannen	Jaar Vaststelling	Achterstallig onderhoud	Financiële doorvertaling in begroting	Jaar actualisatie
Wegen (B)	2016	Nee	Ja	2021
Openbare Verlichting	2016	Nee	Ja	2023
Groenvoorzieningen	-	Nee	-	Niet bekend
Begraafplaatsen	2005	Nee	Ja	Niet bekend
Riolering (B)	2013	Nee	Ja	2017
Gebouwen en binnensportaccommodaties	2014	Nee	Ja	2017
Gebouwen beheerplan (B)	2015	Nee	Ja	2018
Buitensportaccommodaties	2014	Nee	Ja	2020

(B) = beheerplan, vastgesteld door de raad, (O) = onderhoudsplan, vastgesteld door het college

Wegen (programma 5.3)

Nieuw wegenbeheerplan

In juni 2016 stelde de gemeenteraad het nieuwe "Wegenbeheerplan Beesel 2017-2021" vast. De opgenomen bedragen in de lopende begroting in 2017 zijn conform dit plan. Deze werkzaamheden combineren we zo mogelijk met andere projecten.

Inspectie

Eens per twee jaar voeren we op het wegenareaal een "Globale visuele inspectie" uit. Zo krijgen we een goed globaal beeld over de onderhoudstoestand. De inspectieresultaten gebruiken we als leidraad bij het opstellen van het jaarprogramma onderhoud wegen voor het middelgroot tot groot onderhoud. Tevens berekenen we hiermee de kosten voor de instandhouding van dit wegenareaal.

Uit deze inspectie volgt voor elke weg een kwaliteitsbeoordeling. Er zijn drie categorieën: voldoende, matig en onvoldoende. De inspectie van voorjaar 2015 gaf het volgende resultaat: voldoende 89 %, matig 5 %, en onvoldoende 6 %. In vergelijking met het landelijke gemiddelde is dit een goed resultaat. Het onderhoudsniveau is nog voldoende, maar loopt terug.

Rehabilitatie

We weten welke aanvullende onderhoudsmaatregelen (rehabilitatie) in de komende jaren nodig zijn om de kwaliteit niet snel terug te laten lopen en de wegen in goede conditie te houden. Doen we dit niet dan kost dit relatief meer geld. In de begroting 2016 hebben we de ramingen aangepast. De jaarlijkse budgetten voor groot onderhoud wegen verhoogden we iets en we creëerden een voorziening voor toekomstige kosten van rehabilitatie. Hierin stortten we in 2016 eenmalig € 756.000. Daarnaast nemen we jaarlijks een structurele storting op in deze voorziening. In 2016 was dit € 100.000, en vervolgens € 150.000 in 2017, € 200.000 in 2018 en vanaf 2019 € 252.000. Hierdoor kunnen we een meerjaren-onderhoudsplanning opstellen voor rehabilitatie maatregelen.

In 2016 voerden we rehabiliterende maatregelen uit op de Burgemeester Janssenstraat en de Bergerhofweg.

In 2016 gaven we binnen deelprogramma 5.3 € 1.356.000 uit aan het onderhoud van wegen. Dit bedrag is inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten maar exclusief vervroegde afschrijving van investeringen die we dekken vanuit reserves.

Openbare verlichting (programma 5.1)

In maart 2016 stelde de gemeenteraad het nieuwe beleidsplan Openbare Verlichting 2016-2023 vast. Dit plan voorziet in het op niveau houden c.q. brengen van al onze openbare verlichting conform de Nederlandse Praktijkrichtlijn de NPR 13201-01. De sociale- en verkeersveiligheid spelen hierbij een rol. Tevens schenken wij aandacht aan duurzaamheid en energiebesparing. Met minder middelen investeren we meer in duurzame verlichting. In 2023 zijn alle lichtpunten voorzien van LED verlichting. Er vindt een kostenverschuiving plaats. De investeringen in vervanging gaan in genoemde beleidsperiode omhoog en de onderhoudskosten gaan omlaag. In deze periode bezuinigen we in de energiekosten door deze LED armaturen. Na 2023 dalen de kosten verder.

In 2016 gaven we binnen deelprogramma 5.1 € 266.000 voor het onderhouden van de openbare verlichting (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten). In diverse straten vervangen we armaturen of ze werden omgebouwd tot LED. Onder andere in verschillende straten van de wijken Leeuwen en Heyencamp, Gouverneur van Hövellaan, Hoendercamp, Karel Doormanlaan, Pastoor Reijnderslaan, prins Clausstraat, prins Bernhardstraat, prinses Irenelaan, Vogelsweijde, Willem Vliegenlaan, Meulenberg. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Riolering en pompgemalen (programma 5.3)

Het beheer en onderhoud van de riolering vindt plaats conform het door de raad op 16 december 2013 vastgestelde verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2013 t/m 2017. Om het goed functioneren van de riolering te waarborgen, reinigen en inspecteren wij jaarlijks een tiende deel van het stelsel. Bergingsriolen en zinkers die sneller verontreinigen reinigen we een keer per vijf jaar. Hoofdgemalen reinigen we tweemaal per jaar, en bergbezinkbassins eenmaal per jaar. De onderhoudsdienst voert het onderhoud aan het complete drukrioleringsstelsel uit. De straat- en trottoirkolken reinigen we twee keer per jaar met de eigen kolkenzuiger. In 2016 hebben we de pompen in het gemaal Bösdael vervangen. Ook hebben we de gemaalcomputer in het bergbezinkbassin Beekstraat en in het pompgemaal aan Offenbeker Bemden vervangen. De meetwerkzaamheden aan de overstort aan de Dijkersingel zijn afgerond. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud aan het rioolstelsel.

In 2016 is voor het onderhoud van het gemeentelijke rioleringsstelsel een bedrag van € 1.146.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere kosten) uitgegeven. De kosten belasten we via een tarief door naar de burgers. Via de voorziening egalisatie rioolrechten realiseren we een evenwichtig kostendekkend tariefverloop. De stand van deze voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 3.805.000. Het tarief voor het rioolrecht is conform de actualisatie kostendekkingsplan van het vGRP in 2016 vastgesteld op € 179.

Groenvoorzieningen (programma 5.3)

In 2016 zijn we gestart met een groepsdetachering van WSW-medewerkers bij de gemeente Beesel. De gedetacheerde medewerkers onderhouden de meeste plantsoenen in onze gemeente. Wij hebben ook een planning van winterwerkzaamheden gemaakt in verband met de bezetting jaarrond van de gedetacheerde medewerkers. Dit betekent dat we weer meer aandacht besteden aan winterwerk in het buitengebied en houtsingels op sportparken en langs woonwijken. Dit betekent een impuls voor de belevingswaarde van het groen in het buitengebied. Komende jaren zijn er alleen uitbreidingen in bestemmingsplan Oppe Brik.

Voor het onderhoud van openbaar groen hebben we in 2016 binnen deelprogramma 5.3 een bedrag van € 619.000 uitgegeven. Dit bedrag is inclusief reguliere kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten maar exclusief vervroegde afschrijving van investeringen die we dekken vanuit reserves.

Wij hanteren als onderhoudsniveau openbaar groen kwaliteitsniveau CROW-B. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Momenteel beschikken wij niet meer over een actueel beheerplan. We zijn er niet in geslaagd om onze ambitie om het groenbeersysteem in 2016 operationeel te hebben waar te

maken. Dit is gekomen doordat de ondergrond voor het groenbeheersysteem, de BGT, door externe oorzaken pas in de tweede helft van 2016 beschikbaar was. Zodra we het groenbeheersysteem ingericht hebben kunnen wij een nieuw beheerplan opstellen.

Begraafplaatsen (programma 2.4)

Gemeente Beesel voert het beheer over twee algemene begraafplaatsen. Vanwege de vele bezoekers en uit piëteitsoverwegingen willen wij dat de begraafplaatsen er netjes bij liggen. Daarom onderhouden wij de begraafplaatsen intensief. Vanuit de onderhoudsdienst hebben wij 1 medewerker (1 fte) continue belast met het onderhoud van de beide begraafplaatsen. Beheer en onderhoud zijn vrij eenvoudig, maar arbeidsintensief. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Voor de actualisatie van dit beheerplan geldt hetzelfde als voor het beheerplan van de groenvoorzieningen.

In 2016 heeft de raad de visie op de begraafplaatsen vastgesteld. Uitvoering van deze visie leidt tot een meer kostendekkende exploitatie van onze begraafplaatsen, onder meer door soberder onderhoud en afstoting van het niet benutte gedeelte van de begraafplaats Reuver. Voor het reguliere jaarlijkse onderhoud hebben we in 2016 een bedrag van € 133.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten) uitgegeven. Voor het onderhoud van de bergingen op de begraafplaatsen beschikken we over een voorziening onderhoud bergingen begraafplaatsen. De stand van deze voorziening is per 31 december 2016 € 18.000.

Speeltoestellen (programma 2.3)

In 2016 hebben we het vervangingschema speelvoorzieningen geactualiseerd. De staat van onderhoud van de toestellen is goed. De geplande vervangingen zijn uitgevoerd. Voor het onderhoud van de speeltoestellen hebben we in 2016 een bedrag van € 100.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten) uitgegeven.

Buitensportaccommodaties (programma 2.4)

De gemeente Beesel heeft twee buitensportaccommodaties:

- Dijckerhof in Reuver
- Solberg in Beesel

We hebben voor deze accommodaties onderhoudsplannen opgesteld. Deze onderhoudsplannen hebben betrekking op:

- Hekwerken
- Veldafzettingen
- Ballenvangers
- Dug outs
- Lichtmasten
- Entreehokjes
- Regeninstallaties
- Tribune

De onderhoudsplannen voor deze voorzieningen actualiseren we iedere 6 jaar. Dit is nodig om de plannen en de kosten actueel te houden. Per 1 januari 2014 hebben we de bestaande onderhoudsplannen ten behoeve van het periodiek en groot onderhoud aan deze accommodaties geactualiseerd. Momenteel hoeven wij de plannen niet bij te stellen. Het onderhoud van de accommodaties dekken we uit de daarvoor bestemde voorzieningen. Deze zijn op basis van de geactualiseerde onderhoudsplanningen op het benodigde peil gebracht. De totale stand van de voorzieningen voor het onderhoud van deze accommodaties is per 31 december 2016 € 57.000.

We hanteren een functioneel kwaliteitsniveau op de buitensportaccommodaties. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud aan de gemeentelijke buitensportaccommodaties.

In 2016 hebben we de volgende uitgaven gedaan.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten	Opmerkingen
Sportacc. Solberg Beesel Aanleg automatische beregeningsinstallatie	29	29	Door de aanleg van een automatische beregeningsinstallatie in Beesel dit jaar en het komend jaar in Reuver is de geplande vervanging van de pomp beregeningsinstallatie niet uitgevoerd
Drainage Rijkels veld	0	26	In afwachting van de resultaten van andere maatregelen hebben we drainage van het Rijkels veld in 2016 nog niet uitgevoerd
Totaal	29	55	

Gebouwen en binnensportaccommodaties

De gemeente Beesel heeft een aantal gebouwen in beheer en eigendom:

- Gemeentehuis (programma 5.4)
- Gemeenteloods (programma 5.4)
- Brandweerkazerne (programma 5.1)
- Kantoor milieupark (programma 5.3)
- Bergingen begraafplaatsen (programma 2.4)
- Zalencentrum De Schakel (programma 2.1)
- Sporthal de Schans (programma 2.4)
- Gymzaal Beesel (programma 2.4)
- Gymzaal Offenbeek (programma 2.4)
- Schoolgebouwen (programma 5.2)
- Woonwagenwoningen (programma 5.3)
- Molen De Grauwe Beer (programma 2.4)

In 2014 hebben we de bestaande onderhoudsplannen geactualiseerd. In 2015 hebben we bekeken of we op de onderhoudsplannen kunnen bezuinigen. Hierbij is gebleken dat we de engineeringkosten uit de onderhoudsplannen kunnen laten vervallen.

Het onderhoud van de gebouwen dekken we uit de daarvoor bestemde voorzieningen. Deze hebben we op basis van de geactualiseerde onderhoudsplanningen op het benodigde peil gebracht. In 2016 hebben we totaal € 79.338 aan onderhoudskosten uit de voorzieningen betaald.

Volgens de bijgestelde planning hebben we de volgende bedragen in de voorziening gestort:

Bergingen begraafplaatsen	€ 1.000
Gemeentehuis	€ 47.000
Sporthal De Schans	€ 75.000
Brandweerkazerne	€ 5.000
Gemeenteloods	€ 11.000
Zalencentrum De Schakel	€ 47.000
Kantoor milieupark	€ 1.000
Gymzaal Beesel	€ 5.000
Gymzaal Offenbeek	€ 6.000
Woonwagenwoningen	€ 1.000
<u>Molen De Grauwe Beer</u>	<u>€ 46.000</u>
Totaal	€ 245.000

De totale stand van de voorzieningen voor het onderhoud van deze gebouwen is per 31 december 2016:

Bergingen begraafplaatsen	€ 18.000
Gemeentehuis	€ 282.000
Sporthal De Schans	€ 450.000
Brandweerkazerne	€ 58.000
Gemeenteloods	€ 129.000
Zalencentrum De Schakel	€ 162.000
Kantoor milieupark	€ 8.000
Gymzaal Beesel	€ 139.000
Gymzaal Offenbeek	€ 83.000
Woonwagenwoningen	€ 1.000
Molen De Grauwe Beer	€ 46.000
Totaal	€ 1.376.000

Kwaliteit

Onze onderhoudsinspanningen zijn gericht op het voorkomen van technische mankementen en storingen in en aan de (installaties van de) gebouwen.

De onderhoudsplannen van onze gemeentelijke gebouwen baseren wij op de onderhoudskengetallen in de Vastgoed Exploitatiewijzer. In oktober 2011 is de nieuwe norm NEN 2767-1 verschenen. Deze norm vereenvoudigt het vastleggen van de technische kwaliteit van bouw- en installatieonderdelen. De actualisatie van de onderhoudsplanning in 2014 is uitgevoerd aan de hand van deze norm.

Onderhoudswerkmaatregelen die voortvloeien uit de onderhoudsplannen toetsen wij in het jaar van uitvoering altijd op technische noodzaak. Als het op basis van deze toets verantwoord is stellen wij een maatregel uit. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

In december 2015 heeft de Raad het gebouwenbeheerplan vastgesteld. In dit plan heeft de Raad de kaders en de onderhoudsniveaus vastgelegd, waarbinnen we het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen moeten uitvoeren.

Onderhoud 2016

Onderstaand volgt een korte toelichting op de geplande c.q. uitgevoerde werkzaamheden. De geraamde kosten en de hierbij behorende werkzaamheden hebben we gebaseerd op de in 2014 geactualiseerde onderhoudsplannen.

Bergingen begraafplaatsen

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Berging Beesel: buitenschilderwerk ramen, kozijnen en deuren (€232 in 2017)		€ 340
Berging Reuver: buitenschilderwerk ramen, kozijnen en deuren (€310 in 2017)		€ 352
Totaal	€ 0	€ 692

Gemeentehuis

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Groot onderhoud voegwerk en dilataties buitengevels (€ 36.366 in 2017)		€ 48.112
Buitenschilderwerk (uitvoering 2017 voor prijs van € 13.928)		€ 24.739
Onderhoud/ vervanging accu's noodverlichting (factuur in 2017)		€ 3.168
Totaal	€ 0	€ 76.019

Sporthal De Schans.

Omschrijving	Werkelijke	Geraamde
--------------	------------	----------

	kosten	kosten
Schilderwerk trap naar tribune en kleedlokalen	€ 1.562	€ 647
Werkzaamheden deurdrangers, kapotte tegels en plafond	€ 832	
Windwerk scheidingswanden vervangen (uitvoering in 2017)		€ 21.420
Opwikkelbanden scheidingswanden vervangen (doorgeschoven uit 2015)	€ 1.690	€ 2.030
Aanpassen luchtbehandelingskasten tgv vochtproblemen	€ 704	
Vernieuwen boiler (termijn 75%)(rest termijn en meerwerk ad € 3.820 in 2017)	€ 8.445	
Werkzaamheden (nood)verlichting	€ 8.426	
Legionellapreventie	€ 300	€ 694
Totaal	€ 21.959	€ 24.791

Brandweerkazerne

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Voegwerk buitentrapp herstellen (uitvoering 2017 voor prijs van € 600)		€ 908
Onderhoud blusmiddelen, verwarming en boiler	€ 948	€ 438
Legionellapreventie	€ 905	€ 985
Kitwerk doucheruimtes vernieuwen (uitvoering bekijken bij actualisatie MOP)		€ 899
Curatief onderhoud	€ 524	€ 1.324
Totaal	€ 2.377	€ 4.554

Gemeenteloods

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Schilderwerk trap kantoor (meenemen bij uitbreiding)		€ 661
Legionellapreventie	€ 952	€ 0
Totaal	€ 952	€ 661

Zalencentrum De Schakel

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Brandmeldcentrale vervangen (uitvoering bekijken bij actualisatie MOP)		€ 11.600
Werkzaamheden W-installaties (rest € 5.631 + € 5.727 = € 11.358 in 2017)	€ 48.962	€ 54.593
Jaarlijks onderhoud aan automatische deuren, vloeren, daken, lift, legionella	€ 3.499	€ 5.549
Totaal	€ 52.461	€ 71.742

Kantoortje milieupark

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Legionellapreventie	€ 75	€ 0
Totaal	€ 75	€ 0

Gymzaal Beesel

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Buitenschilderwerk (uitvoering 2017 voor prijs van € 2.668)		€ 8.755
Onderhoud dak	€ 366	

Groot onderhoud noodverlichting	€ 327	
Legionellapreventie	€ 150	€ 346
Totaal	€ 843	€ 9.102

Gymzaal Offenbeek

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Buitenschilderwerk (uitvoering 2017 voor prijs van € 5.183)		€ 769
Groot onderhoud noodverlichting	€ 522	
Legionellapreventie	€ 150	€ 347
Totaal	€ 672	€ 1.116

Woonwagengoningen

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Onderhoud verwarmingsinstallatie (ad. € 332 tlv begroting, onderh ww. loc.)		€ 356
Totaal	€ 0	€ 356

Molen De Grauwe Beer

Omschrijving	Werkelijke kosten	Geraamde kosten
Onderhoud aan het houtwerk van het staande werk (achterkant en kap).		€ 2.583
Onderhoud aan het koppel stenen (schoonmaken, afstellen, smeren).		€ 705
Klein onderhoud (o.a. veiligheidsvoorzieningen, blusmiddelen).	€ 1.000	€ 749
Onderhoudswerkzaamheden t.g.v. verplaatsing	€ 12.300	
Totaal	€ 13.300	€ 4.037

C Financiering

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de financiering van de gemeente. De kaders voor de financiering hebben we opgenomen in de kadernota financiering.

Risicobeheer

Voor het risicobeheer zijn wettelijke normen ontwikkeld die zijn vastgelegd in de wet Fido (Financiering decentrale overheden). Het betreft: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beiden hebben als doel om de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering.

Kasgeldlimiet (voor kort geld met looptijd korter dan 1 jaar)

De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Dit komt neer op afgerond € 3 miljoen (begroting 2016). Voor dit bedrag mogen we met kort geld financieren.

Bedragen x € 1.000

Stappen (1-4)		1ste kwartaal 2016	2e kwartaal 2016	3e kwartaal 2016	4e kwartaal 2016
(1) Vlottende schuld	ultimo maand 1	340	82	22	277
	ultimo maand 2	63	73	25	21
	ultimo maand 3	20	23	26	-
(2) Vlottende middelen	ultimo maand 1	7.175	8.993	9.344	12.057
	ultimo maand 2	6.241	8.719	10.398	11.975
	ultimo maand 3	6.559	9.387	10.006	10.993
(3) netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	ultimo maand 1	6.835-	8.911-	9.322-	11.780-
	ultimo maand 2	6.178-	8.646-	10.373-	11.954-
	ultimo maand 3	6.539-	9.364-	9.980-	10.993-
(4) gemiddelde van (3)		6.517-	8.974-	9.892-	11.576-
Stappen (5-9)					
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)	2.964	2.964	2.964	2.964
(6a) = (5 > 4)	Ruimte onder KGL	9.481	11.938	12.856	14.540
(6b) = (4 > 5)	Overschijding van de KGL				
Berekening kasgeldlimiet (5)					
(7)	Begrotingstotaal	34.870	34.870	34.870	34.870
(8)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(5) = (7) x (8)/100	Kasgeldlimiet	2.964	2.964	2.964	2.964

Rente risiconorm

Toelichting: renterisico vaste schuld in relatie tot renterisiconorm.

Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en het bedrag waarover we een renterisico lopen. Naast renteherzieningen zijn hiervoor ook aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisico heeft betrekking op het gehele openbare lichaam en op diensten zoals het grondbedrijf. Het renterisico wordt getoetst aan het bedrag van de renterisiconorm. De renterisiconorm heeft betrekking op het totaal van de begroting van het jaar.

Bedragen x € 1.000

Stap	Variabelen Renterisico(norm)	Jaar 2016
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	0
(3)	Renterisico (1+2)	0
(4)	Renterisiconorm	6.974
(5a) = (4 > 3)	Ruimte onder renterisiconorm	6.974
(5b) = (3 > 4)	Overschrijding renterisiconorm	
Berekening	Renterisiconorm	
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	34.870
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (alleen van jaar T)	6.974

Modelstaat B: Renterisiconorm

Dit betekent, dat we uit financieringsoogpunt geen renterisico lopen.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar.

De tegoeden bij de banken bedragen per 2016 circa € 11 miljoen.

- € 7,2 miljoen op de rekening courant bij het Agentschap (schatkist)
- € 2 miljoen belegd in het Limburg fonds bij ASR (voorheen BNG)
- € 1,8 miljoen in het Appa fonds bij ASR (voorheen BNG).

Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar.

Eind 2016 hebben we € 3,1 miljoen belegd. Het betreft de deelname van € 2,5 miljoen in een fonds bij Oyens & van Eeghen (voorheen APG) en een 10-jaars deposito bij de Rabo-bank (€ 0,6 miljoen).

De verplichting om te schatkistbankieren heeft geen impact op deze uitzettingen. Het betreft uitzettingen die we voor juni 2012 zijn aangegaan én een vaste looptijd kennen. Deze looptijden zijn:

- € 2,5 mln. bij APG t/m 2019.
- € 0,6 mln. bij de Rabobank t/m 2019.

Zodra er gelden vrijvallen c.q. de looptijd is verstreken vallen ook deze gelden onder schatkistbankieren. In het kader van schatkistbankieren is het ook mogelijk om deze gelden te gebruiken om geld te lenen aan een andere decentrale overheid. Dit biedt momenteel geen soelaas omdat er sprake is van negatieve

rente. We bekijken op het moment van vrijval in samenhang met onze liquiditeitenplanning wat de beste optie is.

Leningen

In onderstaand overzicht hebben we de leningen aan de woningbouwvereniging niet meegenomen. De leningen tbv de woningbouwvereniging zijn doorverstrekkingen. Per saldo zijn deze voor de jaarrekening neutraal.

In 2016 hebben we 1 lening volledig afgelost. Momenteel hebben we nog 1 gemeentelijke lening. Deze lening lossen we af in 2022. In de leningvoorwaarden zijn geen mogelijkheden voor vervroegde aflossing opgenomen. We hebben geen nieuwe leningen aangetrokken.

In onderstaande tabel staan de bedragen die betrekking hebben op de gemeentelijke leningen.

Bedragen x €1.000

Leningen Gemeente	2016
primo jaar	1.039
aflossingen	189
ultimo jaar	850
rente	58

D Bedrijfsvoering

Algemeen

Deze paragraaf bevat informatie over de dagelijkse bedrijfsvoering om de programma's te kunnen realiseren. De bedrijfsvoering betreft de hele gemeentelijke organisatie, de ambtelijk en bestuurlijk. De kaders voor de bedrijfsvoering zijn opgenomen in de kadernota "Bedrijfsvoering".

Er is een samenhang tussen het deelprogramma 5.4 "Middelen en bedrijfsvoering" en de paragraaf "Bedrijfsvoering".

Personele kengetallen

Formatieplaatsen (per 31 december)

	2015	2016
Binnendienst	74,33	80,52
Buitendienst	15,88	15,30
Totale organisatie	90,21	95,82

Ziekteverzuim incl. zwangerschapsverlof

	2015	2016
Binnendienst	4,17%	4,26%
Buitendienst	1,09%	1,42%
Totale organisatie	3,57%	3,73%

Ziekteverzuim excl. zwangerschapsverlof

	2015	2016
Binnendienst	3,71%	4,17%
Buitendienst	1,09%	1,42%
Totale organisatie	3,19%	3,65%

Ziekteverzuim zonder langdurig zieken excl. zwangerschapsverlof

	2015	2016
Binnendienst	2,08%	1,53%
Buitendienst	1,09%	1,42%
Totale organisatie	1,88%	1,52%

Kosten bedrijfsvoering

In onderstaande tabel geven we een meerjarig overzicht van de belangrijkste kostenontwikkeling op het gebied van bedrijfsvoering.

Bedragen x € 1.000

Kosten bedrijfsvoering	Primaire begroting 2016	Gewijzigde begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. Begroting 2016
Personeelskosten	6.655	6.768	6.796	28
Griffie	107	109	110	1
Rekenkamercommissie	17	17	17	0
Controle kosten	47	47	78	31
Huisvestingskosten				
Gemeentehuis	441	455	458	3
Gemeenteloods	90	105	111	6
Totaal huisvestingskosten	532	560	569	9
Automatiseringskosten	624	610	629	19
Kosten facilitaire dienstverlening				
Catering- en bodediensten, copie- en printwerk, telefonie etc.	278	299	266	-33
Totaal kosten bedrijfsvoering	8.259	8.410	8.465	55

Informatiebeveiliging

Het informatiebeveiligingsbeleid hebben wij in 2014 vastgesteld voor een periode van maximaal 4 jaar (één raadsperiode). Jaarlijks evalueren wij dat beleid op relevantie en actualiteit. Indien noodzakelijk stellen wij het dan bij en laten dit vaststellen door het college van B en W. Het beleid hebben wij uitgewerkt in een informatiebeveiligingsplan.

Op basis van de voortgang van het plan en de interne en externe ontwikkelingen hebben we ons in 2016 gericht op de volgende zaken:

- Uitvoeren van de geplande maatregelen;
- Wettelijke audits en zelfevaluaties zoals DigiD Audit, Basisregistratie Personen (BRP), Reisdocumenten (PUN) en SuwiNet;
- Toetsen, evalueren en bijstellen van procedures;
- Registreren, opvolgen, escaleren en evalueren van beveiligingsincidenten;
- Communiceren over informatiebeveiliging, bewustzijn, houding en het gedrag van medewerkers.
- Risico-analyse en actualiseren informatiebeveiligingsplan.

Archief

Archief en postbehandeling

Inzake het archief en postbehandeling beschrijven we de volgende activiteiten. We baseren ons op de in 2016 uitgevoerde interne controle. We hebben een informatie structuurplan opgesteld. Voor een goede invoering van het structuurplan gaan we:

- zaakgericht werken organisatie breed invoeren;
- één manier van werken (digitaal) invoeren.

Het resultaat is:

- dat we de verschillende zaaktypen terug vinden in de daarvoor aangemerkte informatieformatie systemen;
- dat we voor de digitale archiefbescheiden met behulp van het plan ook de bewaartermijn vast leggen.

Onderzoeken doelmatigheid / doeltreffendheid

In 2016 hebben we geen onderzoek uitgevoerd. Het eerstvolgende onderzoek conform artikel 213a Gemeentewet staat gepland voor 2017.

E Verbonden partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de verbonden partijen. In de kadernota "Verbonden partijen" geven we de kaders voor de verbonden partijen aan.

Verbonden partijen

Wettelijk gezien is er alleen sprake van een verbonden partij als er sprake is van een rechtspersoon waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. De verbonden partijen worden opgenomen in onderstaande tabel. Het BBV is gewijzigd. Voor de paragraaf verbonden partijen betekent dit dat de lijst met verbonden partijen wordt opgesplitst in: Gemeenschappelijke regelingen; Stichtingen/Verenigingen; Coöporaties / Vennootschappen en Overige verbonden partijen.

Naam verbonden partij + vestigingsplaats	Progr.	Belang begin jaar / Bijdrage 2016	Wijziging Belang in verslagjaar	Eigen Vermogen begin jaar	Eigen Vermogen einde jaar	Vreemd vermogen begin jaar	Vreemd vermogen einde jaar	Resultaat
Gemeenschappelijke regelingen								
BsGW	2.4, 5.3 en 5.4	€ 140.500	-	€ 284.000 neg.	€ 998.000 neg.	€ 5.998.000	€ 5.439.000	€ 714.000 neg.
Veiligheidsregio Limburg Noord	2.4 en 5.1	€ 1.033.481	-	€ 3.061.000	€ 1.675.000	€ 46.018.000	€ 44.341.000	€ 65.000
WAA	2.2	€ 217.588	-	€ 2.895.000	€ 2.802.000	€ 5.945.000	€ 7.707.000	€ 519.000 neg.
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling	2.2	€ 58.165	-	€ 0	€ 0	€ 451.000	€ 1.046.000	€ 0
Omnibuzz	2.2	€ 0	-	€ 1.979.000	€ 2.550.000	€ 803.000	€ 1.571.000	€ 1.606.000
GR Grenspark Maas-Swalm-Nette	4	€ 3.654	-	€ 50.000	€ 51.000	€ 74.000	€ 163.000	€ 1.611
GR Maasveren	5.3	€ 0	-	€ 1.669.000	€ 1.905.000	€ 0	€ 0	€ 236.000

Vennootschappen en coöperaties								
BNG Bank	5.4	66.300 aandelen	-	€ 4.163 mln.	€ 4.486 mln.	€ 145.328 mln.	€ 149.494 mln.	€ 369.000
Enexis Holding N.V.	5.3	180.900 aandelen	-	€ 3.607 mln.	€ 3.704 mln.	€ 3.472 mln.	€ 3.580 mln.	€ 207 mln.
Vordering op Enexis B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 850 mln.	€ 350 mln.	€ 12,2 mln.	€ 6,3 mln.	€ 16.900 neg.
CBL Vennootschap B.V	5.3	2.417 aandelen	-	\$ 9,5 mln.	\$ 830.000	\$445.000	\$155.000	\$ 270.000 neg.
CSV Amsterdam BV	5.3	2.417 aandelen	-	€ 42.000 neg.	€ 3.200 mln.	€ 50.000	€ 162.000	€ 42.000 neg.
Publiek Belang Electriciteitsproductie B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 1.600 mln.	€ 1.600 mln.	€ 118.000	€ 45.000	€ 65.000
NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML) Cijfers 2015	5.3	5 aandelen	-	€ 180,8 mln.	€ 180,5 mln.	€ 390,4 mln.	€ 384,4 mln.	€ 7,6 mln.
Overige verbonden partijen								
Ons WCL		€ 39.500		€407.000	€ 435.000	€ 143.000	€ 141.000	€ 28.000

Gemeenschappelijke regelingen

Belastingensamenwerking gemeenten en waterschappen (BSGW)

Visie

BSGW dient op adequate en doelmatige wijze de heffing en inning van de gemeentelijke belastingen (afvalstoffenheffing, rioolheffing, OZB en verblijfs en – forensenbelasting) te verzorgen namens de gemeente Beesel.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

BSGW behartigd als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en waterschappen de zorg voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen. BSGW werkt daarbij tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/ prestatie verhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening.

Uit efficiencyoogpunt is het heffen en innen van lokale belastingen via BSGW voordeliger dan het zelf uitvoeren van die taken.

Risico's

Voor informatie over de risico's verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Veiligheidsregio Limburg-Noord

Visie

Samenwerken waar dit meerwaarde heeft waarbij wordt deelgenomen aan gemeenschappelijke regelingen. Strategische wordt dit niet alleen bekeken vanuit de voordelen die het oplevert voor de eigen inwoners, maar ook vanuit de bijdrage die de gemeente kan leveren voor de burgers in de regio.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De Veiligheidsregio Limburg-Noord geeft vorm en inhoud aan intergemeentelijke samenwerking op de schaal van Noord- en Midden-Limburg en heeft tot doel:

I. De behartiging van de belangen van de gemeenten en hun ingezetenen op het gebied van:

- a) de brandweezorg;
- b) de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- c) de rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- d) het bevorderen van de multidisciplinaire uitvoering van de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de bestrijding van zware ongevallen;
- e) het bevorderen van een samenhangend integraal veiligheidsbeleid in de regio.

II. De behartiging van die taken die door de wet- en regelgeving aan gemeenten zijn toegekend op het gebied van collectieve preventie volksgezondheid en maatschappelijke zorg en waarvoor samenwerking tussen gemeenten op de schaal van de regio uit het oogpunt van verhoging van efficiency en effectiviteit wordt vereist.

Risico's

Voor informatie over de risico's verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid (WAA)

Visie

WAA heeft als beleidsvisie dat zij voor alle personen in de regio die zijn aangewezen op de WSW, passende arbeid wil realiseren in een zoveel als mogelijke reguliere arbeidsomgeving.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De doelstelling van het WAA is het - voor en namens de deelnemende gemeenten- als gemeenschappelijke regeling uitvoering geven aan de verplichtingen die voortvloeien uit de Wet sociale werkvoorziening (WSW) in de regio Venlo tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

Het WAA voert de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) uit in opdracht van de gemeenten Beesel, Bergen en Venlo. De organisatie WAA en RSW zijn met ingang van 2004 in twee delen geknipt en ondergebracht in een publiekrechtelijke organisatie (WAA Gemeenschappelijke regeling) en een private uitvoeringsorganisatie (WAA groep NV). Het WAA is 100% aandeelhouder van de WAA groep NV. De gemeente wordt in het bestuur van het werkvoorzieningschap vertegenwoordigd door een lid van ons college.

Risico's

De financiële resultaten van het werkvoorzieningschap zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg Noord (MGR)

Visie

De MGR SDLN behartigt de belangen van de deelnemers ten aanzien van de uitvoerende taken binnen het sociaal domein.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De MGR SDLN is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray. De MGR is een samenwerkingsverband dat uitsluitend gericht is op uitvoerende taken, taken die onder de zeggenschap van colleges vallen. De gemeenteraad heeft geen besluitvormingsbevoegdheid. Hij mag deelname alleen weigeren als de regeling in strijd is met de wetgeving of het algemeen belang. De MGR SDLN kent op dit moment slechts één module, het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO). Deze werkorganisatie is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten met betrekking tot de gedecentraliseerde taken in het sociale domein.

Risico's

De MGR SDLN brengt de totale kosten in rekening bij de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke bijdrage wordt hierbij verdeeld op basis van inwoneraantallen per 1-1 van het jaar t-1. Voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Gemeenschappelijke regeling Doelgroepenvervoer OMNIBUZZ (GR DGV)

Visie

De GR DGV zorgt dat klanten (ook degene die daarbij ondersteuning nodig hebben) optimaal vervoerd worden en daardoor deel kunnen blijven nemen aan maatschappelijke activiteiten. Het efficiënter organiseren van vervoer zorgt verder dat het vervoer binnen de gemeentelijke begroting mogelijk blijft.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

Gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor het brede doelgroepenvervoer waaronder WMO vervoer, leerlingenvervoer en vervoer in het kader van dagbesteding en –opvang en jeugdwet). Per 1 april 2016 zijn we toetreden tot de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. Hieraan nemen 32 Limburgse gemeenten deel.

De GR Omnibuzz gaat in de toekomst het doelgroepenvervoer voor de gemeente Beesel uitvoeren, te beginnen op 11 december 2016 met het WMO-BG vervoer, het huidige Regiotaxi.

Risico's

De uitvoeringskosten van het vervoer (directe kosten) komen voor het werkelijke gebruik voor rekening van de betreffende gemeente. De regiekosten, de indirecte kosten (personeel en beheer), worden voor de helft verdeeld over het aantal inwoners per gemeente en voor de helft naar rato van het aantal pashouders per gemeente. Voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette

Visie

Het openbaar lichaam heeft tot doel de gezamenlijke belangen in grensoverschrijdende zin te behartigen, waarbij de meerwaarde van de grensoverschrijdende samenwerking gericht is op het behoud en de ontwikkeling van het natuurlijk landschap, de schoonheid, de wezenskenmerken en de verzorging en ordening daarvan, met inachtneming van belangen van economische, culturele en sociale aard.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

Grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van recreatie en toerisme.

Risico's

Het risico blijft beperkt tot de jaarlijkse bijdrage. Er zijn verder geen risico's bekend.

GR Maasveren

Visie

Het in stand houden van een vijftal veerverbindingen over de Maas

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De veerdiensten zijn van oudsher onderdeel van het Noord-Limburgse wegennet.

De Maasveren kennen een tweeledig gebruik:

- het regionale verkeer door de bewoners van de regio zelf, woon-werkverkeer, woon-schoolverkeer, sociaal maatschappelijk verkeer en overige economisch verkeer met in het bijzonder landbouwverkeer;

- toeristisch-recreatief verkeer, zowel een belangrijk als attractief onderdeel van fietsroutes (alle veerdiensten zijn onderdeel van het regionaal fietsrouten netwerk), als ook voor het autoverkeer, wandelaars en motoren.

Risico's

Voor informatie over de risico's verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Visie

De BNG is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. Het dividend zetten we in de begroting als structureel dekkingsmiddel in. Het financiële belang voor de gemeente is dus aanzienlijk. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De NV Bank Nederlands Gemeenten (BNG) is de bank van en voor de overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de aandelen die de gemeente bezit.

Risico's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing gaan we nader in op de risico's als gevolg van het schatkistbankieren. Er zijn geen verdere risico's bekend.

Enexis Holding N.V.

Visie:

ENEXIS is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder.

Het dividend hebben we in de begroting in als structureel dekkingsmiddel. Het financiële belang voor de gemeente is dus aanzienlijk. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De vennootschap heeft ten doel:

1. het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water;
2. het in stand houden, (doen) beheren, doen exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten met annexen voor energie;
3. het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld;
4. het binnen de wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

Risico's

Gezien de huidige economische situatie zijn de winstverwachtingen en dividenden onzeker. Er zijn geen verdere risico's bekend.

Vordering op Enexis B.V.

Visie:

Vordering op ENEXIS B.V. is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. De rente op de verstrekte leningen zetten we in de begroting in als structureel dekkingsmiddel. Het financiële belang voor de gemeente is dus aanzienlijk. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

In de Wet Onafhankelijk Netbeheer staat opgenomen dat het niet wenselijk is dat na splitsing van Essent financiële kruisverbanden blijven bestaan en omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren is derhalve besloten om de lening (vordering) niet mee te verkopen aan RWE, maar over te dragen aan de aandeelhouders. Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland dient Essent uiterlijk vòòr 1 januari 2011 gesplitst te zijn in een Netwerkbedrijf en een Productie- en Levering Bedrijf. Deze verplichte splitsing is inmiddels al doorgevoerd per 30 juni 2009. Essent heeft eind 2007 een herstructurering doorgevoerd waarbij de economische eigendom van de gas- en electriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis tegen de geschatte fair market value. Omdat Enexis B.V. over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze onverschuldigd gebleven en omgezet in een lening van Essent Nederland B.V.

Risico's

Er zijn geen risico's bekend.

CBL Vennootschap B.V. (Cross Border Leases)

Visie

CBL Vennootschap B.V. is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De functie van deze CBL Vennootschap B.V. is dat zij de Verkopende Aandeelhouders zal vertegenwoordigen als medebeheerder (naast RWE, Enexis en Essent) van het CBL Fonds en in eventuele andere relevante CBL-aangelegenheden en zal fungeren als "doorgeefluik" voor betalingen namens aandeelhouders in en uit het CBL Fonds. Ter voorkoming van misverstanden: het CBL Fonds zelf is niets meer dan een bankrekening die wordt aangehouden bij een gerenommeerde bank waarop het afgesproken bedrag is gestort en aangehouden. Voor zover na beëindiging van alle CBL's en de betaling uit het CBL Fonds van de daarmee corresponderende voortijdige beëindigingsvergoedingen nog geld overblijft in het CBL Fonds, wordt het resterende bedrag eveneens in de verhouding 50%-50% verdeeld tussen RWE en Verkopende Aandeelhouders.

Risico's

Er zijn geen risico's bekend.

CSV Amsterdam BV (voorheen: Claim Staat Vennootschap B.V.)

Visie

CSV Amsterdam B.V. is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

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

- a) namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
- b) namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO B.V. ("Waterland");
- c) het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. verkoop Attero is gestort.

Risico's

Het financiële risico is beperkt tot eventuele claims van Waterland als gevolg van garanties en vrijwaringen die door de verkopende aandeelhouders zijn afgegeven en tot het maximale bedrag (EUR 13,5 mln.) op de escrow-rekening. Er zijn geen verdere risico's bekend.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE)

Visie

PBE is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. De aandelen zijn niet verhandelbaar en ook niet beursgenoteerd.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

PBE wikkelt zaken af die voortkomen uit de verkoop van EPZ (o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele). Conform de verkoopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrowfonds. RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoed.

Risico's

Er zijn geen risico's bekend.

NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML)

Gevestigd: Maastricht

Visie:

De kerntaak van WML is het duurzaam en doelmatig leveren van leidingwater aan inwoners, bedrijven en (overheids)instellingen in Limburg. Drinkwater van uitstekende kwaliteit, 24 uur per dag en met de juiste druk. WML stelt de openbare watervoorziening veilig, beschermt bronnen en stimuleert duurzaam gebruik van water.

Het openbaar belang dat op deze wijze wordt behartigd

WML voorziet in de behoefte aan drinkwater in Limburg door winning, zuivering en distributie. De N.V. WML is de drinkwaterproducent en -leverancier voor de gehele Provincie Limburg.

Risico's

Er zijn geen risico's bekend.

Overige verbonden partijen

Stichting Waardevol Cultuurlandschap Midden-Limburg (Ons WCL)

Visie

De Stichting Ons Waardevol Cultuurlandschap Midden-Limburg (Ons WCL) is opgericht d.d. 28 november 1994. Het werkgebied van de Stichting Ons WCL bestaat uit 5 gemeenten: Beesel, Echt-Susteren, Maasgouw, Roerdalen en Roermond.

De Stichting Ons WCL(Ons Waardevol Cultuur Landschap Midden-Limburg) heeft als doel:

- het adviseren en ondersteunen bij- en aanjagen van projecten in het kader van inrichting en beheer van het werkgebied. Zowel aan subsidiegevers als aan de indieners van deze te subsidiëren projecten;
- het zelfstandig uitvoeren van projecten, maar ook het afmaken van lopende WCL-projecten;
- het in stand houden van een netwerk van organisaties, overheden en instellingen die werkzaam zijn in of belang hebben bij de inrichting en het beheer van het landelijk gebied.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

Instandhouding waardevolle landschapselementen.

Risico's

Het risico blijft beperkt tot de jaarlijkse bijdrage. Er zijn verder geen risico's bekend.

F Grondbeleid

Algemeen

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de programma's 3 "Ruimtelijke Ontwikkeling" en 4 "Recreatie & Toerisme". Het grondbeleid kan grote financiële gevolgen hebben. De eventuele baten en mogelijke financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

In de programmarekening hebben we het grondbeleid ondergebracht in programma 3 "Ruimtelijke Ontwikkeling".

Het grondbeleid van de gemeente Beesel

De uitgangspunten en kaders voor het grondbeleid heeft de raad vastgelegd in de kadernota "Grondbeleid".

Financiële positie

Als uit een exploitatieberekening van een grondexploitatie blijkt dat er een verlies is te verwachten, dan wordt dit risico, door middel van het treffen van een voorziening, gedekt uit de algemene reserve en de investeringsreserve. Op dit moment hebben € 225.000 opgenomen als voorziening voor verwachte tekorten op de grondexploitatie. De financiële risico's gepaard gaande met de exploitatie van de grex Oppe Brik kunnen in beginsel worden opgevangen binnen voornoemde reserves.

Overzicht lopende complexen

In 2016 hebben we de volgende complexen in exploitatie: Parklaan / Sint Lambertusweg, Sint Lambertusweg / Scheiweg en Oppe Brik. De herziene exploitatieopzetten van deze complexen zijn door uw raad op 12 december 2016 vastgesteld.

De plannen Parklaan / Sint Lambertusweg en Sint Lambertusweg / Scheiweg hebben we per 31 december 2016 afgesloten. De looptijd van het plan Oppe Brik is ongewijzigd gehandhaafd op 31 december 2020.

In de herziene exploitatieopzet Oppe Brik zijn de kosten bouwrijp maken geïndexeerd.

Toelichting exploitatieresultaten

Parklaan / Sint Lambertusweg

De exploitatie sluit met een batig saldo van € 163.000. Dit plan is per 31 december 2016 afgesloten.

Sint Lambertusweg / Scheiweg

De exploitatie sluit met een batig saldo van € 270.000. Dit plan is per 31 december 2016 afgesloten.

Totaal batig saldo bedraagt € 433.000. Gelet op het bereiken van de maximumlimiet van de algemene reserve voegen we € 83.000 toe aan de algemene reserve. Het restant van € 350.000 voegen we toe aan de investeringsreserve.

Oppe Brik

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een tekort van € 225.000. We hiervoor een voorziening getroffen.

Totaalbeeld van bovengenoemde plannen

Bedragen x € 1.000

Exploitatiegegevens	Parklaan / Sint Lambertusweg	Sint Lambertusweg / Scheiweg	Oppe Brik	Totaal
Einde looptijd	2016	2016	2020	
Restcapaciteit in m2 per 31 december 2016			23.508	23.508
Restcapaciteit in kavels			51	51
Boekwaarde per 31 december 2016			2.997	2.997
Exploitatiesaldo eindwaarde (-) is nadelig	163	270	-225	433
Exploitatiesaldo vorige exploitatieopzet (2015)	122	218	-60	340
Exploitatiesaldo Nominale waarde per 1 januari 2016	160	265	-60	425

De batige saldi van de per 31 december 2016 afgesloten plannen Parklaan/Sint Lambertusweg en Sint Lambertusweg / Scheiweg ad € 432.384 voegen we toe aan de algemene reserve. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gebeurt dit via de bestemming van het rekeningssaldo.

Complexen die we nog niet in exploitatie hebben genomen of niet zelf uitvoeren:

Complex	Boekwaarde Per 31-12-2016	Stand van zaken
Bergerhof	€ 0	We weten nog niet of we dit plan zelf uitvoeren of via een projectontwikkelaar
Uitbreiding Roversheide	€ 0	Dit plan wordt door een projectontwikkelaar voor zijn rekening uitgevoerd. We lopen hier geen financiële risico's.

De boekwaardes van bovengenoemde complexen mogen we volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) niet meer activeren. Om die reden hebben we deze boekwaardes in 2016 afgeboekt ten laste van het rekeningresultaat.

Algemene reserve en voorziening voor verwachte verliezen grondexploitatie

Algemene reserve

Het maximumsaldo van de algemene reserve is vastgesteld op € 1,9 miljoen en het minimum op € 1,5 miljoen. Als de algemene reserve door winstneming boven de maximale limiet komt, dan voegen we het meerdere toe aan de investeringsreserve. Het saldo algemene reserve is € 1.817.000. Dit betekent dat we van bovengenoemde batige saldi van € 433.000 een bedrag van € 83.000 toevoegen aan de algemene reserve. Het meerdere van € 350.000 voegen we toe aan de investeringsreserve.

Voorziening voor verwachte verliezen grondexploitaties

Als voor een complex op basis van de jaarlijks geactualiseerde exploitatieopzet een verlies op eindwaarde optreedt, dan storten we hiervoor een bedrag in de voorziening voor verwachte verliezen.

In het kader van de jaarrekening 2015 hebben we € 60.000 toegevoegd aan de voorziening tekorten grondexploitatie, omdat we op basis van de op dat moment beschikbare gegevens een tekort hadden op de historische kosten voor de ontwikkeling van de gresfabriek tot school. De historische kosten horen niet thuis binnen de grondexploitatie. We hebben deze tot nu toe binnen de grex verantwoord in afwachting van de de kredietstelling voor de school en vanwege de verwevenheid met het plan Oppe Brik. Bij Oppe Brik zijn inmiddels bijna € 400.000 kosten gemaakt. Daarnaast is de oplossingsrichting voor het realiseren van de school al diverse malen gewijzigd, waarvoor diverse onderzoeken nodig waren. In die zin zijn niet alle kosten rechtstreeks toe te linken aan de huidige oplossingsrichting. het college heeft besloten deze kosten in 1 keer uit de exploitatie te betalen. Hierdoor kan de voorziening vrijvallen.

Op basis van het onderzoek naar de VPB plicht hebben we de kosten van de grondexploitatie nog eens kritisch bekeken. We zijn er toen achter gekomen dat de verlenging van de inhuur van de projectleider nog niet verwerkt waren in de berekening. De inhuurkosten voor de 1e drie jaar hebben we doorberekend in de opstalexploitatie en drukten toen niet op de grondexploitatie. Verder is gekeken naar de rentekosten en overheadkosten. Op basis van deze doorrekening verwachten we nu een tekort voor Oppe Brik van ca.€ 225.000. Conform regels creëren we hiervoor een voorziening.

Dus storten we € 225.000 in de voorziening tekort grondexploitatie. Per saldo is het budgettaire effect € 164.000.

G Lokale heffingen

Een van de uitgangspunten in het huidige collegeprogramma is een zo laag mogelijke belastingdruk. Hierbij houden we rekening met de noodzakelijke investeringen en nieuw beleid ten behoeve van de gemeenschap. Een randvoorwaarde hierbij is dat de lastendruk onder het Limburgse gemiddelde blijft. De kaders voor de lokale heffingen hebben we opgenomen in de kadernota "Lokale heffingen".

Voor de heffing van de lokale lasten zijn we per 1 januari 2015 aangesloten bij Belasting samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Totaaloverzicht

In onderstaande tabel geven we de opbrengsten in 2016 per belastingsoort weer.

Bedragen x € 1.000

Heffingsoort	Raming	Werkelijk	Verschil
1. Afvalstoffenheffing/ reinigingsrechten	756	753	-3
2. Forensenbelasting	2	2	0
3. Hondenbelasting	70	69	-1
4. Onroerendezaakbelasting	1.873	1.810	-63
5. Rioolheffing	1.195	1.194	-1
6. Toeristenbelasting	520	553	33
Totaal	4.416	4.381	-35

Voor een toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen we naar onderdeel 3.3 Baten en lasten van de jaarrekening.

Afvalstoffenheffing en rioolrechten

De afvalstoffenheffing en rioolrechten zijn voor 100% kostendekkend. Dit betekent dat we alle geraamde kosten voor deze producten, doorberekenen in het tarief. Op rekeningbasis ontstaat er een positief of negatief resultaat. Dit voegen we toe c.q. onttrekken we uit de daarvoor gevormde egalisatievoorziening. In de onderstaande tabellen geven we een overzicht voor de afvalstoffenheffing 2016 (€ 82.000 voordeel) en rioolheffing 2016 (€ 35.000 voordeel)

Bedragen x € 1.000

afval	Bedrag Raming	Bedrag werkelijk	Verschil
Kosten afvalverwijdering:	1.050	1.040	10
Baten afvalverwijdering:*	962	1.034	72
Saldo	-/- 88	-/- 6	82

*De baten afvalverwijdering in bovenstaande tabel zijn hoger dan de opbrengsten afvalstoffenheffing die we in het totaaloverzicht hebben opgenomen. Dit komt doordat we in het totaaloverzicht uitsluitend de opbrengsten van de gemeentelijke heffingen opnemen, terwijl we in bovenstaande tabel ook overige baten hebben meegenomen (zoals bijdrage zaterdagstort en verantwoord geproduceerde verpakkingen).

Bedragen x € 1.000

Riool	Bedrag Raming	Bedrag werkelijk	Verschil
Kosten riolering:	993	957	36
Baten riolering:	1.195	1.194	-/- 1
Saldo	202	237	35

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is een aangifte belasting. Ondernemers doen jaarlijks achteraf een aangifte van de overnachtingen op hun adres. BsGW stuurt vervolgens in mei volgend op het aangiftejaar een definitieve aanslag naar de ondernemer. Voor ons jaarrekeningtraject kunnen we ons om die reden niet baseren op de definitieve aanslag. We gaan daarom voor de jaarrekening 2016 uit van de voorlopige aanslag. In 2016 bedraagt de voorlopige aanslag € 536.000. Daarnaast is uit de definitieve aanslag over 2015 gebleken, dat de opbrengsten toeristenbelasting € 16.000 hoger uit is gevallen dan we in de jaarrekening 2015 hebben opgenomen.

Leegstandcontroles Lommerbergen

In 2015 hebben we aangegeven dat we vanaf dat jaar leegstandscontroles laten uitvoeren bij vakantiepark de Lommerbergen. Deze controles hebben in 2016 vier keer plaats gevonden. Uit deze leegstandscontroles zijn geen bijzonderheden gebleken.

Landelijke Voorziening WOZ

Vanaf 2016 is het wettelijk verplicht om de WOZ-waarden van woningen openbaar te maken middels de Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ). Vanwege ICT-technische redenen heeft BsGW de aansluiting op deze voorziening niet tijdig voor alle aangesloten gemeenten gerealiseerd. Daarom heeft BsGW als tussenoplossing een tijdelijke portal op haar eigen website gezet waarin per gemeente de WOZ waarde voor alle woningen geraadpleegd kan worden. Op deze manier voldoen alle gemeenten aan de wettelijke eis. De daadwerkelijke aansluiting op de LV WOZ voor de gemeente Beesel vindt in de eerste helft van 2017 plaats.

Belastingdruk

In de provincie Limburg zijn wij nog steeds de gemeente met de laagste belastingdruk. Hierbij tekenen we aan dat enkele van de gemeenten geen 100% kostendekkendheid doorrekenen wat betreft afvalstoffenheffing en/of rioolheffing.

In onderstaande tabel vergelijken we de gemeentelijke belastingen van een gemiddeld Beesels gezin met het provinciale gemiddelde.

Heffingssoort	Limburg 2016	Beesel 2016
OZB	273	197
Rioolrechten	213	179
Afvalstoffenheffing vast en variabel	223	131
Totaal	709	507

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners van de gemeente kunnen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen aanvragen als ze onvoldoende inkomsten of vermogen hebben om de belastingen te betalen. BsGW toetst de verzoeken om kwijtschelding aan regelingen zoals die door de rijksoverheid zijn vastgesteld. In 2016 hebben we voor € 21.000 aan kwijtscheldingen verleend.

In onderstaande tabel geven we de kengetallen over de kwijtschelding.

	2016
Beginstand 1-1-2016	25
Binnengekomen	496
Afgehandeld	455
Ingetrokken	41
Voorraad per 31-12-2016	25

2.2 Programmaverantwoording

Ieder programma bevat een tabel met daarin de realisatie van het beleid.

Brondocumenten

Aan de jaarrekening is een overzicht brondocumenten toegevoegd. Het overzicht vindt u terug als bijlage. In het overzicht staan alle beleidsonderwerpen met beslisbevoegdheid (raad of college), datum van vaststelling en jaar van evaluatie/herijking. Het overzicht brondocumenten geeft daarmee een actueel inzicht in het vastgestelde beleid dat ten grondslag ligt aan de jaarrekening.

PROGRAMMA 1: Strategie

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
Zelfbewust optreden op basis van de toekomstvisie.	Een bestuurskrachtige gemeente
Samenwerking op basis van inhoud.	Resultaat 2016: Beesel laat op alle fronten zien bestuurskrachtig te zijn, zowel op het sociale als het fysieke domein. We werken samen met onze inwoners, bedrijven, organisaties, verenigingen en partners aan een vitale, toekomstbestendige en mooie gemeenschap.
Stimuleren van maatschappelijke initiatieven als facilitator, ondersteuner of verbinder.	

Wat hebben we ervoor gedaan?

Strategische regionale samenwerking

We hebben met de Regio Venlo gemeenten onverminderd ingezet op het aansluiten als partner bij onze omgeving (inwoners, ondernemers, onderwijs) op de regionale thema's agrofood, logistiek, proces- en maakindustrie, kennisinfra, vrijetijdseconomie, zorg, vitale gemeenschappen en excellent leven. Van deze laatste heeft Beesel het ambtelijk trekkerschap. Daarnaast werken we met onze regionale partners samen aan overheidstaken als de 3D's, het Provinciaal Omgevingsplan Limburg (met daaronder het thema duurzaamheid) en de Greenport Campus.

Blij in Beesel

In 2016 heeft het proces Blij in Beesel plaats gevonden. Naast objectieve onderzoeken (zoals de burgerpeiling) hebben we vele dialogen met onze inwoners gevoerd. Dit zijn gesprekken geweest met onze gemeenschap over het beeld van Beesel, nu en in de toekomst. Het doel is beweging op gang te brengen en verbindingen tot stand te brengen. In maart 2017 presenteren wij de visie van onze gemeenschap.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000					
1. STRATEGIE	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. begroting 2016	% Afwijking
Voor winstbestemming					
Lasten					
1.1 STRATEGIE	203	203	238	-35	
Totaal - Lasten	203	203	238	-35	-17%
Baten					
1.1 STRATEGIE	-30	-30	-82	52	
Totaal - Baten	-30	-30	-82	52	173%
Totaal - Voor winstbestemming	173	173	156	17	10%
Winstbestemming					
Baten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 1.1					
- Investeringsreserve	-30	-30	0	-30	
- Res onderzoek toekomstvisie, bestuurskracht, KTV	0	0	-33	33	
Totaal - Baten	-30	-30	-33	3	11%
Totaal - Winstbestemming	-30	-30	-33	3	11%
Resultaat programma 1. STRATEGIE	143	143	123	20	14%

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag "onvoorzien" verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

PROGRAMMA 2: Maatschappelijke leefruimte

De kaders voor programma 2 hebben we opgenomen in de kadernota "Maatschappelijke leefruimte".

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
2.1 WMO - DECENTRALISATIE	
Correct uitvoeren van regelingen op gebied van dagopvang, ondersteuning huishoudelijke hulp en leefvoorzieningen.	<p>Inwoners die in staat zijn langer zelfstandig te wonen binnen hun eigen leefomgeving met kwaliteit van leven. Verbeteren van het leefklimaat van inwoners. Lagere maatschappelijke kosten.</p> <p>Resultaat 2016:</p> <ul style="list-style-type: none"> • In iedere kern is een laagdrempelige dagvoorziening (open inloop) gerealiseerd. • Voor de zeer kwetsbare burger is op 2 locaties in Reuver (de Hulsberg en Bosdael) nog geïndiceerde dagopvang mogelijk. • Een deel van het huishoudelijk werk wordt uitgevoerd door een collectief van thuishulpen. • De bruikleenvoorzieningenleverancier start in samenwerking met de gemeente en professionals in Pro Vita een hulpmiddelenpunt voor alle inwoners.
Realiseren collectieve voorzieningen.	<p>Inwoners die in staat zijn langer zelfstandig te wonen binnen hun eigen leefomgeving met kwaliteit van leven. Verbeteren van het leefklimaat van inwoners. Lagere maatschappelijke kosten.</p> <p>Resultaat 2016:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zie boven.
Goed communiceren over wijziging van gemeentelijk en landelijk beleid	<p>Geïnformeerde inwoners</p> <p>Resultaat 2016:</p> <p>De communicatie naar inwoners over de WMO is voor een deel samengepakt met ontwikkelingen op andere gebieden in het sociale domein. Onder meer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • In 2016 zijn alle inwoners in twee huis aan huiskranten geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom de drie decentralisaties en dus WMO. • Elke week zijn er vragen + antwoord gepubliceerd in 1Beesel (gemeentepagina lokale krant) en op de facebookpagina van de gemeente. Vragen als: ik kan niet meer koken, wat kan ik doen? Ik krijg mijn huishouden niet gedraaid, waar kan ik terecht? In het antwoord wordt er verwezen naar de website samenmetbeesel.nl (met daaraan een lokale sociale kaart gekoppeld), waar voor landelijke en lokale informatie staat. • De website samenmetbeesel.nl is in 2015 gelanceerd en de promotie ervan heeft ook in 2016 een vervolg gehad. Door erover te publiceren, door de inwonerparticipatiegroep te betrekken bij verbeterpunten, maar ook door een bijeenkomst met zorgpartners (huisartsen, welzijnsorganisaties) te organiseren waarin de sociale kaart en website onder de aandacht werd gebracht. Zo kunnen deze partners inwoners er gericht op wijzen.

	<ul style="list-style-type: none"> • We hebben meegedaan met de Krachtenbundel en een verhaal van een van onze inwoners met WMO ondersteuning regionaal gepubliceerd. • Uiteraard is er gericht gepubliceerd wanneer er ontwikkelingen waren die van belang zijn voor inwoners. Gericht door middel van brieven of algemeen in 1Beesel, beesel,nl, samenmetbeesel.nl en sociale media. <p>Daarnaast zijn er in 2016 ontwikkelingen in gang gezet die later gerealiseerd worden, zoals folders voor de dagvoorzieningen en videoportretten van onze (kwetsbare) inwoners.</p> <p>Resultaat 2016: Behaald.</p>
2.2 PARTICIPATIEWET - DECENTRALISATIE	
Correct uitvoeren van regelingen op gebied van inkomen, inkomensondersteuning en arbeidstoeleiding	<p>Alle inwoners hebben een (minimum) inkomen. Inwoners kunnen groeien naar een betaalde baan.</p> <p>Resultaat 2016: Behaald.</p>
2.3 JEUGDZORG - DECENTRALISATIE	
Correct uitvoeren van regelingen op het gebied van opvoedingsondersteuning, informatie voorziening en toezicht bij kwetsbare jongeren en gezinnen.	<p>Een veilige leefomgeving voor kinderen.</p> <p>Resultaat 2016: Jeugdzorg is uitgevoerd zoals dit in het uitvoeringsplan jeugdhulp 2016 opgenomen is. Daarbij stond o.a. de doorontwikkeling van de toegang centraal. Eind 2016 heeft het management het besluit genomen de gezinscoaches in dienst te nemen. In november is de sollicitatieprocedure van start gegaan met als resultaat vanaf 1 januari 2017 drie fte's aan gezinscoaches in vaste dienst en daarnaast een flexibele schil om de pieken op te vangen.</p> <p>Alle vragen van ouders/ jeugdigen over opvoeden en/of opgroeien zijn in 2016 opgepakt. Daar waar nodig zijn algemene of specialistische voorzieningen ingezet. Het grote aantal heeft er toe geleid dat er 2 maal een wachtlijst ontstond, waar we vervolgens snel extra uren hebben ingezet..</p>
2.4 BLIJVEND VOORZIEN	
Realiseren van maatschappelijke voorzieningen voor sportverenigingen, cultuurinstellingen, zorgaanbieders en scholen.	<p>Een leefbare gemeenschap</p> <p>Resultaat 2016: In 2016 is er veel energie gestoken in het anders organiseren van het beheer van de binnensport. Per 1 januari is het beheer en exploitatie van de accommodaties overgedragen aan de Stichting Sport Belangen Beesel waarin alle gebruikers van de binnensport vertegenwoordigd zijn. Hiermee nemen de gebruikers verantwoordelijkheid voor het beheer en gebruik van de binnensportvoorzieningen en is de continuïteit geborgd.</p> <p>Verder is een eerste aanzet voor een visie over accommodatiebeleid (blijvend voorzien) gemaakt en wordt dit in 2017 verder uitgewerkt.</p>

<p>Correct uitvoeren van regelingen op het gebied van cultureel erfgoed</p>	<p>Bewaren van cultureel erfgoed</p> <p>Resultaat 2016: De gemeentelijke monumentencommissie vergaderde in het kader van de uitvoering van de wettelijke adviestaken 7 maal. De gemeente heeft deelgenomen in het beleidsplatform erfgoed Noord Limburg. De gemeenteraad stelde een nieuwe erfgoedverordening vast. De gebouwen van de Metaco werden aangewezen tot gemeentelijk monument.</p> <p>Samen met Heemkundevereniging Maas- en Swalmdal, de VVV en de Beeselse Gidsen organiseerde de gemeente de Open Monumentendag en de Open Monumenten Klassendag. De Open Monumentendag trok ruim 225 deelnemers. Aan de Klassendag namen voor de eerste keer alle basisscholen uit de gemeente deel. 124 leerlingen, 21 vrijwillige begeleiders en 7 Beeselse gidsen maakten deze dag tot een meer dan geslaagde activiteit. De open Monumenten Klassendag Trofee ging voor de derde keer naar basisschool de Triolier.</p> <p>De gemeente sleepte de BNG Bank Erfgoedprijs in de wacht, waaraan een geldbedrag van € 25.000 was verbonden voor de realisatie van projecten op het gebied van cultureel erfgoed. Heemkundevereniging Maas- en Swalmdal, Stichting Beesels Keramisch Erfgoed en Stichting Draaksteken kregen, als belangrijke dragers van het Beesels cultureel erfgoed, elk een bedrag van € 2.500 om te besteden aan een project. Het overige bedrag wordt in een participatietraject bestemd voor projecten op het gebied van cultureel erfgoed.</p>
<p>Het opstellen van een startnotitie, visie en operationeel plan met betrekking tot huisvesting van maatschappelijke activiteiten. Met maatschappelijke activiteiten bedoelen we sport, zorg, cultuur, onderwijs en jeugd. Waarbij we de visie implementeren op basis van een werkbaar operationeel plan. De consequenties die voortvloeien uit deze visie en dit plan vertalen wij in het beleid dat betrekking heeft op aanpalende terreinen zoals vrijwilligers- en subsidiebeleid.</p>	<p>Het duurzaam realiseren van betaalbare voorzieningen binnen de eigen gemeenschap om de leefbaarheid te versterken.</p> <p>Resultaat 2016</p> <ul style="list-style-type: none"> • De resultaten van de inventarisatie van aanbod en behoeften hebben we op 20 april 2016 gepresenteerd aan de raad. <p>De behoeftepeiling onder de vlag blij in Beesel hebben we op 18 oktober 2016 gepresenteerd aan de raad.</p>

Wat hebben we ervoor gedaan?

Deelprogramma 2.1: WMO – decentralisatie

Decentralisatie WMO 2016

De nieuwe WMO-taken zijn in het jaar 2015 geïmplementeerd. Allereerst is dat de transitie van taken: met name de overgang van producten als begeleiding, kortdurend verblijf en beschermd wonen. Samen met aanbieders worden deze producten aan de Ontwikkeltafels verder gedefinieerd en verbeterd. Die fase is nagenoeg afgerond. De producten staan. Daar waar mogelijk kijken we naar een doorontwikkeling. Concreet voorbeeld hiervan is de wijze waarop wij inwoners met hoge zorgkosten proberen te compenseren vanuit de WMO. Een ander voorbeeld is het vormgeven van de verschillende dagbestedingslocaties / inloopvoorzieningen (Bösdael, Offenbeckerhof, 't Spick, de Huiberg). Meerjarig ligt er een forse taakstelling op de WMO als gevolg van een nieuw verdeelmodel. Vooralsnog liggen we op koers om de nieuwe WMO-taken budgetneutraal uit te voeren. Om dit doel te bereiken en het effect van de WMO te vergroten richt het beleid zich nu op het tweede proces: de transformatie.

De WMO is overgedragen naar gemeenten met de taak om het anders, beter en financieel gezonder uit te voeren. Die opgave is enkel mogelijk als wordt gewerkt aan een andere kijk op de WMO. Binnen onze gemeente hebben we te maken met een vergrijzende gemeenschap, maar ook een gemeenschap die kwetsbaar is of waar door betrokken instellingen vraagtekens worden gezet bij de zelfredzaamheid. Met die gegevens in het achterhoofd en opgedane ervaring in de voorbije anderhalf jaar willen we de transformatie vormgeven door te werken aan een viertal grotere projecten

1. Het optimaliseren van de toegang: betere afspraken maken met ketenpartners als Hulp bij dementie, de huisartsen en praktijkondersteuners en informele partijen.
2. De inclusieve samenleving: inzetten op de participatie van kwetsbare doelgroepen door te werken aan concepten als Agenda 22 (toegankelijkheid binnen de gehele gemeenschap) en de dementievriendelijke gemeente.
3. Zelfstandig leven: inwoners kunnen zo lang mogelijk thuis blijven wonen. Hiervoor neemt de gemeente een steeds grotere preventieve rol op zich door inwoners te informeren over wat er nodig is om dit te bereiken (in samenwerking met bijvoorbeeld Woongoe2Duizend), de vitaliteit van ouderen stimuleren (in samenwerking met bewegingsarts VieCuri), etc.
4. De ketensamenwerking verbeteren op het gebied van de GGZ. Binnen de gemeente Beesel signaleren verschillende professionele partijen, dat de problematiek rondom de GGZ relatief groot is. Met deze partijen – uiteenlopend van politie en woningbouwcorporatie tot zorgaanbieders – werken we aan een effectieve aanpak van preventief beleid tot specialistische zorg. De transformatie komt hiermee met name te liggen op enerzijds preventief beleid en anderzijds het (nog meer) opzoeken van de samenwerking over de diverse wetten heen (WMO, Jeugdwet, Participatiewet, Zorgverzekeringswet, Wet langdurige zorg).

Doelstelling van bovenstaande inspanningen is een gemeenschap te faciliteren om daar waar het kan zelf de eigen zorg te organiseren. Daar waar dit nodig is organiseren we maatwerk. Het streven is er voor te zorgen dat we uiteindelijk budgettair neutraal uitkomen.

Welzijnswerk

Op 1 januari 2016 is Synthese als nieuwe aanbieder voor het welzijnswerk begonnen. In tegenstelling tot voorgaande jaren betreft het hier niet alleen een nieuwe aanbieder, maar wordt het welzijnswerk ingekocht. Dit, in tegenstelling tot vierjaarlijkse subsidieafspraken, heeft als voordeel dat snel, duidelijk en helder het welzijnswerk kan worden ingezet, daar waar de vraag van de Beeselse gemeenschap dit bepaalt. Deze flexibiliteit heeft zich in 2016 een aantal keer uitbetaald. Zo kon snel extra inzet voor de begeleiding van statushouders, mede in relatie tot de extra opdracht die de gemeente Beesel zich tot doel heeft gesteld, worden gerealiseerd.

Deelprogramma 2.2: Participatiewet - decentralisatie

Naast een rechtmatige uitvoering van wet en regelgeving ligt de nadruk binnen dit thema op de toeleiding naar werk. Dit realiseren we door in samenwerking met de WAA, het Werkgeversservicepunt van de regio Noord-Limburg en zelf te ontwikkelen voorzieningen mogelijkheden te bieden burgers om zich te ontwikkelen op de arbeidsmarkt.

Participatiewet

Voor iedereen die kan werken, maar het op de arbeidsmarkt zonder steuntje in de rug niet redt, is er vanaf 1 januari 2015 de Participatiewet. De Participatiewet moet ervoor zorgen dat meer mensen, met en zonder beperking, werk vinden bij een gewone werkgever.

WWB, IOAW, IOAZ en BBZ

In 2016 zijn 121 bijstandsaanvragen ingediend bij de gemeente Beesel. Van deze aanvragen hebben we er 88 toegekend (77%) en waren er bij het opmaken van de jaarrekening nog 6 in behandeling.

In 2015 zijn er 66 uitkeringen toegekend en hadden we 98 aanvragen (67%). Dit is dus 22 toegekende aanvragen meer in 2016 ten opzichte van 2015. Het aantal beëindigingen/ de uitstroom was in 2016 90 (35 meer dan in 2015). Het aantal uitkeringen is hiermee in 2016 met 2 afgenomen. Landelijk zien we juist een stijging van het uitkeringsbestand.

Het grootste deel van uitkeringsgerechtigden valt onder de groep 45 plussers met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hoewel de werkgelegenheid voorzichtig begint aan trekken is het voor deze groep moeilijk om weer aan de slag te gaan.

De uitstroom bereiken wij door het effectief inzetten van het participatiebudget, het toepassen van social return zoals onder andere bij de werkzaamheden aan het project Oppe Brik en een goede samenwerking met het lokale bedrijfsleven. Wij zien er tevens streng op toe dat de uitkeringen terecht worden verstrekt (handhaving).

Gemeenten zijn 100% budgetverantwoordelijk voor de kosten van de uitkeringen. Dat betekent dat de kosten voor de uitkeringen toenemen als er geen werk van re-integratie wordt gemaakt. Het budget wordt jaarlijks vastgesteld en als er sprake is van een tekort dan is de gemeente hiervoor verantwoordelijk. Als het budget echter meer bedraagt dan de uitkeringslasten dan is dit voordeel voor de gemeente. In 2016 bedraagt het overschot € 143.000.

Tabel overzicht uitkeringsgerechtigden 2016

Uitkering	01-jan-16	01-apr-16	01-aug-16	31-dec-16	Instroom	Uitstroom
WWB	197	204	197	191	73	79
IOAW	24	28	27	27	13	10
IOAZ	0	0	1	1	1	0
Bbz LO	1	2	1	1	1	1
Totaal	222	234	226	220	88	90

Overzicht uitstroom naar redenen in 2016

Werk	49
Geen/onjuiste inlichtingen	3
Verhuizing	9
Samenwoning	1
Scholing	0
Anders	28
Totaal	90

Schuldhulpverlening

De Wet gemeentelijke schuldhulpverlening stelt extra eisen aan het beleidskader schuldhulpverlening omdat het een kaderstellende wet is die bepaalt dat schuldhulpverlening een wettelijke taak is van de gemeente en dat de gemeente zelf bepaalt hoe ze daar invulling aan geeft. Naast deze wettelijke taak van schuldhulpverlening zetten wij nadrukkelijk vroegtijdig en preventief ondersteuning in.

Aantallen schuldhulpverlening 2016	
aantal personen in schuldhulpverlening 1 januari 2016	79
aanmeldingen schuldhulpverlening in 2016	88
afgehandelde schuldhulpverlening in 2016	89
aantal personen in schuldhulpverlening 1 januari 2017	78

Deelprogramma 2.3: Jeugdzorg – decentralisatie

Decentralisatie Jeugdzorg

Sinds 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. 2015 was een jaar van pionieren. 2016 liet ons zien dat we over een sterk functionerende toegang beschikken. Het team is toegankelijk voor zowel ouders, jeugdigen en partners als interne collega's van het sociale domein. In 2016 hebben we geïnvesteerd in de samenwerking met zorgaanbieders. Gemeenten en zorgaanbieders weten elkaar beter te vinden. De bedrijfsvoering vraagt nog om extra aandacht en daarnaast vraagt de transformatie binnen de jeugdzorg absoluut aandacht.

DECENTRALISATIE SOCIAAL DOMEIN

Budgetten Decentralisaties

Bij het opstellen van de begroting 2016 hebben we de ramingen op de diverse budgetten voor WMO 2015 en Jeugdzorg gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2015. Achteraf blijkt dat de ramingen in de begroting op onderdelen niet in de pas te lopen met de realisatie. We kiezen er daarom voor om een algemene toelichtingen op de afwijkingen 2016 te geven in plaats van een analyse per onderdeel. Deze toelichting hebben we opgenomen in onderdeel 3.3 "Baten en lasten 2016" van deze programmarekening.

In onderstaande tabel geven we een overzicht van de geraamde baten en lasten per decentralisatie en de werkelijke baten en lasten.

Baten en lasten 3D's (bedragen x € 1.000)

	Primair 2016	Gewijzigde begroting 2016	Werkelijke uitgaven 2016	Verschil ("-" = nadeel)
Decentralisatie WMO				
Baten	2.473	2.487	2.475	-13
Lasten	2.272	2.054	1.609	445
Saldo baten minus lasten WMO	201	433	866	432
Decentralisatie Participatie				
Baten	2.345	2.316	2.316	0
Lasten	2.345	2.412	2.181	231
Saldo baten minus lasten Participatie	0	-96	135	231
Decentralisatie Jeugd				
Baten	2.437	2.446	2.461	15
Lasten	2.437	3.109	3.112	-3
Saldo baten minus lasten Jeugd	0	-663	-651	12
Totaal saldo 3D's (lasten - baten)	201	-326	349	675

Deelprogramma 2.4: Blijvend voorzien

Opvang vluchtelingen / Statushouders

In juni 2016 is het besluit genomen dat Beesel extra statushouders een plek gaat aanbieden in de gemeente. Bedoeling was om 50 extra statushouders een plaats te geven. Door het Turkije akkoord is de instroom echter fors afgenomen ten opzichte van de raming waardoor van de voorgenomen 50 extra plekken er in het afgelopen jaar 9 zijn gerealiseerd. We hebben de statushouders een woning kunnen aanbieden in de 3 kernen van onze gemeente. Over de wijze van huisvesting en spreiding van de kinderen over de scholen werken we nauw samen met Synthese en de schooldirecties. Dit proces verloopt goed en krijgt waardering in de regio.

Bibliotheek

In het tweede half jaar van 2016 is, middels een externe procesbegeleider, het proces om te komen tot een meerjarig strategisch beleidskader inclusief begroting, opgesteld door de bibliotheek, in een nieuwe fase terecht gekomen. Dit heeft geresulteerd in de oplevering van een strategisch kader 2017-2020 door de bibliotheek op 1 december 2016. Bij het schrijven van de jaarrekening is een raadsvoorstel in voorbereiding om dit kader op 27 maart 2017 aan de raad voor te leggen.

Nota Kunst en Cultuur

In 2016 heeft op verschillende vlakken een participatietraject plaatsgehad met het culturele veld. Hierbij is het gesprek met culturele veld steeds vanuit de actualiteit gevoerd. Zo is er samen met de muziekverenigingen en het primair onderwijs gewerkt aan een muziekplan. In de regio Noord-Limburg is, onder penvoerderschap van het Kunsten Centrum Venlo, gewerkt aan een plan voor Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK) voor de periode 2017-2020. Dit is het kader van de gelijknamige Rijksregeling. Als laatste is, in samenwerking met het sportbeleid en het primaironderwijs, gekozen om de combinatiefunctionaris sport en cultuur opnieuw in te gaan richten. Dit alles zijn pijlers voor de nieuwe nota Kunst en Cultuur.

Beheer en exploitatie binnensportaccommodaties

De overeenkomst met Optisport is afgelopen op 31 december 2016. We baseren beheer en exploitatie van de binnensportaccommodaties vanaf 2017 op een participatietraject waarin we een evaluatie, wensen en verwachtingen van gebruikers in beeld hebben gebracht. Een werkgroep van gebruikers (verenigingen en onderwijs) heeft een visie en implementatieplan opgesteld voor toekomstig beheer en exploitatie. Hierin gaat de voorkeur uit naar een lokale beheerstichting. Deze visie en het implementatieplan hebben draagvlak bij alle gebruikers. Als college hebben we op 27 juni 2016 definitief besloten deze koers te volgen. De voorbereidingen voor overname van de exploitatie zijn medio 2016 gestart. Per 1 jan 2017 exploiteert Stichting Beheer Binnensportaccommodaties Beesel (SBBB) de sporthal en beide gymzalen.

Blijvend voorzien

Besloten is de inventarisatie van aanbod en behoeften af te splitsen van het visietraject. Met de inventarisatie van het aanbod zijn we in januari 2016 gestart. De resultaten zijn op 20 april 2016 aan de raad gepresenteerd. Vervolgens zijn we aan de slag gegaan met de behoeftepeiling onder de vlag van Blij in Beesel. De resultaten zijn op 18 oktober 2016 aan de raad gepresenteerd. De raad onderschreef aan aantal denkrichtingen van het college. Echter, alvorens de raad een definitieve visie Blijvend Voorzien vaststelt ziet de raad graag een tussenstap in de vorm van een brede verenigings- c.q. gebruikersraadpleging. Het college verbindt deze stap aan het traject Blij in Beesel.

In 2016 hebben we voor de inventarisatie van het aanbod € 36.000 excl. BTW uitgegeven aan de inhuur van de Hospitality Group.

In 2016 hebben we voor de inventarisatie van de vraag € 9.000 excl. BTW uitgegeven aan de inhuur van de Hospitality Group.

De raming bedroeg € 49.000. Er resteert een bedrag van € 4.000. De kosten dekken we uit de investeringsreserve.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000					
2. MAATSCHAPPELIJKE LEEFRUIMTE	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. begroting 2016	% Afwijking
Voor winstbestemming					
Lasten					
2.1 WMO-DECENTRALISATIE	4.884	4.819	4.194	625	
2.2 PARTICIPATIEWET DECENTR.	7.051	7.293	6.638	655	
2.3 JEUGDZORG DECENTRALISATIE	3.380	3.951	4.026	-75	
2.4 BLIJVEND VOORZIEN	1.971	2.221	2.215	5	
Totaal - Lasten	17.286	18.283	17.073	1.211	7%
Baten					
2.1 WMO-DECENTRALISATIE	-291	-257	-257	0	
2.2 PARTICIPATIEWET DECENTR.	-3.320	-3.198	-3.045	-153	
2.3 JEUGDZORG DECENTRALISATIE	-24	0	-1	1	
2.4 BLIJVEND VOORZIEN	-143	-211	-295	84	
Totaal - Baten	-3.778	-3.666	-3.598	-68	2%
Totaal - Voor winstbestemming	13.508	14.617	13.474	1.143	8%
Winstbestemming					
Lasten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 2.1					
- Investeringsreserve	0	19	19	0	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	0	0	2	-2	
MUT. RES DEELPROGRAMMA 2.4					
- Investeringsreserve	0	70	70	0	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	12	12	51	-39	
- Reserve onderhoud De Grauwe Beer	2	2	2	0	
Totaal - Lasten	14	103	144	-41	-39%
Baten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 2.1					
- Reserve rekeningsaldo	0	-49	-49	0	
- Reserve Open Einde regelingen Sociaal Domein	0	-19	-19	0	
- Reserve project realisatie collectieve voorziening	0	-21	-33	12	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-3	-3	-3	0	
MUT. RES DEELPROGRAMMA 2.2					
- Reserve rekeningsaldo	0	-132	-132	0	
- Investeringsreserve	-36	-36	0	-36	
- Reserve project realisatie collectieve voorziening	0	0	-31	31	
MUT. RES DEELPROGRAMMA 2.4					
- Reserve rekeningsaldo	0	-85	-85	0	
- Investeringsreserve	-49	-49	-94	45	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-20	-20	-20	0	
- Reserve communicatie Decentralisaties	0	-46	-46	0	
- Reserve kunst in de openbare ruimte	0	-70	-70	0	
Totaal - Baten	-108	-531	-583	52	10%
Totaal - Winstbestemming	-94	-428	-439	12	-3%
Resultaat progr. 2. MAATSCHAPPELIJKE LEEFRUIMTE	13.414	14.190	13.035	1.155	9%

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag "onvoorzien" verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

In programma 2 hebben we de volgende investeringen opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Investeringen	Nut	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Saldo 2016	Over- hevelen	Aframen
2.3 JEUGDZORG - DECENTRALISATIE						
Vervanging speeltoestellen 2016	E1	37	37	1	0	1
Speelterrein trapveldje Broeklaan	E1	40	32	8	8	0

E1: Economisch nut

E2: Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

M: Maatschappelijk nut

PROGRAMMA 3: Ruimtelijke ontwikkeling

De kaders voor programma 3 hebben we opgenomen in de kadernota "Ruimtelijke ontwikkeling".

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
3.1 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	
Actueel houden en ontwikkelen van de bestemmingsplannen Nieuwe initiatieven positief benaderen	Het mogelijk maken van ontwikkelingen Resultaat 2016: Met actuele bestemmingsplannen bieden we een kader aan gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. In 2016 zijn de bestemmingsplannen Bebouwde Gebieden en Broeklaan, en de Reparatie Bestemmingsplan Buitengebied onherroepelijk geworden. Verder is het Uitwerkingsplan Oppe Brik in werking getreden en onherroepelijk geworden, en is het ontwikkelen van het bestemmingsplan 'Veegplan Buitengebied' voortgezet.
Optimale inzet van gemeentelijk grondbezit voor de realisatie van gewenste ontwikkelingen Jaarlijkse herziening van de exploitatieopzetten	Het voorzien in de behoefte aan ruimte voor wonen, werken, recreatie en natuur Resultaat 2016: De ontwikkeling van Oppe Brik levert een wezenlijke bijdrage aan deze inspanning. Resultaat 2016: De gemeenteraad heeft op 12 december 2016 de herziene exploitatieopzetten vastgesteld.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ontwikkeling Oppe Brik

In 2016 zijn de 6 NOM-starterkoopwoningen opgeleverd en overgedragen aan de nieuwe bewoners. Met WoonGoed 2-Duizend is de ontwikkeling van woningbouw in het gebied Oppe Brik verder vorm gegeven. Dit hebben we in 2016 vastgelegd in een realisatieovereenkomst. In uitvoering zijn het eerste appartementencomplex van 28 wooneenheden. Daarnaast zijn 12 boven-benedenwoningen en 8 grondgebonden woningen in ontwikkeling langs de Greswarenstraat overeenkomstig de planning van het gebied Oppe Brik.

De planvorming voor herontwikkeling van de greswarenfabriek tot een school voor middelbaar onderwijs is minder snel verlopen dan aanvankelijk gedacht. De oorzaak ligt in het feit dat SOML in plaats van Rendiz deze herontwikkeling op zich heeft genomen.

Ook zijn we in 2016 gestart met de planvorming van de inrichting van het park.

Bestemmingsplan bebouwde gebieden

Na een tussenuitspraak van de Afdeling bestuursrechtspraak in 2015 heeft de gemeenteraad in 2016 voor enkele locaties het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld. Het bestemmingsplan is als gevolg van de einduitspraak van de Afdeling onherroepelijk geworden met uitzondering van één locatie. Voor deze ene locatie vragen we de gemeenteraad in de eerste helft van 2017 via een raadsvoorstel om de bestemming opnieuw vast te stellen. Verder bereiden we in 2017 een bestemmingsplanherziening 'Veegplan bebouwde gebieden' voor in verband met het terugbrengen van de woningbouwplancapaciteit in bestemmingsplannen overeenkomstig de regionale afspraken. In deze bestemmingsplanherziening

verwerken we verder onder meer de omissies die we vanaf de vaststelling van het bestemmingsplan in 2014 hebben geconstateerd.

Herziening BP buitengebied (veegplan)

In het Veegplan Buitengebied vindt op onderdelen een herziening plaats van het bestemmingsplan Buitengebied 2013. Onder meer stellen wij via het ontwerp-Veegplan voor om op kavelniveau diverse nieuwe ontwikkelingen te bestemmen die niet pasten in de opzet van het bestemmingsplan Buitengebied 2013. Verder vinden er in het ontwerp-Veegplan reparaties plaats ten aanzien van de plankaart, planregels en plantoelichting van het bestemmingsplan Buitengebied 2013.

De in 2016 in gang gezette werkzaamheden zetten we in 2017 voort. De raad wordt naar verwachting in het derde kwartaal van 2017 gevraagd om het bestemmingsplan vast te stellen.

Beeldkwaliteitsplan Reuver Boulevard

We hebben de ambitie om een deel van de N271, de poort naar Reuver, om te vormen tot een aansprekende kwalitatief hoogwaardige boulevard. Hiervoor hebben we een gebiedsvisie gemaakt. In 2016 zijn we gestart met het opstellen van een uitvoeringsplan. In 2016 zijn er nog geen kosten gemaakt.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000					
3. RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. begroting 2016	% Afwijking
Voor winstbestemming					
Lasten					
3.1 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	361	370	1.751	-1.381	
Totaal - Lasten	361	370	1.751	-1.381	-79%
Baten					
3.1 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	-155	-579	-1.794	1.216	
Totaal - Baten	-155	-579	-1.794	1.216	-68%
Totaal - Voor winstbestemming	206	-208	-43	-165	379%
Winstbestemming					
Lasten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 3.1					
- algemene reserve	0	0	82	-82	
- investeringsreserve	0	0	350	-350	
Totaal - Lasten	0	0	432	-432	-100%
Baten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 3.1					
- reserve rekeningsaldo	0	-9	-9	0	
- investeringsreserve	0	0	-6	6	
Totaal - Baten	0	-9	-15	6	-37%
Totaal - Winstbestemming	0	-9	417	-427	-102%
Resultaat progr. 3. RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	206	-218	374	-592	-158%

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de

vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag “onvoorzien” verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

PROGRAMMA 4: Recreatie & Toerisme

De kaders voor programma 4 hebben we opgenomen in de kadernota "Recreatie & toerisme".

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
4 RECREATIE & TOERISME	
<p>Zorgdragen en faciliteren van een goede kwaliteit van de bestaande toeristisch recreatieve voorzieningen</p> <p>Uitbreiden en faciliteren van de uitbreiding van elkaar aanvullende toeristisch, recreatieve voorzieningen.</p> <p>Zorgdragen voor promotie van het toeristisch aanbod in de regio Maasplassen en in de gemeente Beesel</p>	<p>Beesel als aantrekkelijke toeristische gemeente neerzetten met stijgende bezoekersaantallen</p> <p>Resultaat 2016: De wandel- en fietsroutes zijn in overleg met het Routebureau Noord- en Midden-Limburg goed onderhouden. Daar waar nodig hebben wijzigingen, verbeteringen cq. aanpassingen plaatsgevonden.</p> <p>Herinrichting van de openbare ruimte in het kerkdorp Beesel. Op Tweede Paasdag werd Beesel als Drakendorp geopend. Met de onthulling van het kunstwerk op de kleine markt, de Drakenstaart, ging Beesel officieel als Drakendorp van start. Het vernieuwde centrum was ruimschoots vóór het Draaksteken afgerond.</p> <p>Promotie van Beesel gebeurde in 2016 via de VVV Midden-Limburg. De VVV verzorgt voor de gemeente de Informatie én promotie taak. Informatie kan de recreant en toerist verkrijgen via de VVV winkel in Reuver en de digitale informatiezuil aan grensovergang De Witte Stein. De VVV geeft ook een magazine uit waarin pagina's aan Beesel zijn gewijd.</p> <p>Daarnaast zijn er ook andere bladen waarin de gemeente wordt gepromoot: de Duitse uitgave Reisedienst, Landal Magazine 'Trots op eigen Streek', advertentie In Bild ten behoeve van NiederRheinischer Radwandertag.</p> <p>In de aanloop naar het Draaksteken brachten we samen met de stichting Draaksteken en het Limburgs museum een huis-aan-huis-krant uit in héél Limburg. Een unieke gelegenheid om Beesel Drakendorp in een klap goed onder de aandacht te brengen en naamsbekendheid te genereren.</p> <p>De gemeente heeft geen cijfers van de plaatselijke dagrecreatie Cijfers van de verblijfsrecreatie 2016: Het aantal bezoekers van de VVV winkel in 2016 bedraagt: 10.068 (t/m november) Het aantal bezoeken aan de digitale informatiezuil bedraagt: 152.039 (jan. t/m juli)</p>

Wat hebben we ervoor gedaan?

Beleidsvisie Recreatie en Toerisme

Tijdens een tweetal werkvergaderingen met de gemeenteraad (22 februari en 3 oktober) hebben we de stand van zaken van de uitvoering van de beleidsvisie Recreatie & Toerisme toegelicht.

Beesel Drakendorp

Op Tweede Paasdag werd Beesel als Drakendorp geopend. Met de onthulling van het kunstwerk op de kleine markt, de Drakenstaart, ging Beesel officieel als Drakendorp van start. Het vernieuwde centrum was ruimschoots vóór het Draaksteken afgerond.

De Stuurgroep Beesel Drakendorp is eind november weer bij elkaar gekomen. In de stuurgroep bekijken het Kernoverleg, stichting Draaksteken en gemeente welke vervolgacties mogelijk zijn.

Samenwerken Moet/toeristische samenwerking

Na de vaststelling van de regionale visie R&T werken de gemeenten binnen de regio Noord-Limburg samen aan een actieprogramma vrijetijdseconomie 2030.

In november vond een bijeenkomst met de ondernemers R&T uit de gemeente Beesel plaats.

Onderwerpen die tijdens de bijeenkomst aan de orde kwamen: de samenwerking en de leisure leefstijlen.

Olympia's Tour

In tegenstelling tot afgelopen edities hebben wij een gedeelte van de wedstrijdorganisatie met eigen medewerkers ingevuld. Verder heeft de Stichting Beesel Bruist een subsidie van € 10.000 ontvangen van de Provincie voor de organisatie Olympia's Tour in Beesel. Met deze subsidiegelden gelden heeft de stichting het randgebeuren ingevuld. De totale kosten voor de gemeente bedroegen uiteindelijk € 26.000 Dit betekent een restant van € 14.000.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000					
4. RECREATIE EN TOERISME	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. begroting 2016	% Afwijking
Voor winstbestemming					
Lasten					
4.1 RECREATIE EN TOERISME	262	273	291	-18	
Totaal - Lasten	262	273	291	-18	-7%
Baten					
4.1 RECREATIE EN TOERISME	-1	-1	-8	7	
Totaal - Baten	-1	-1	-8	7	790%
Totaal - Voor winstbestemming	261	272	283	-11	4%
Winstbestemming					
Baten					
MUT. RES DEELPROGRAMMA 4.1					
- Investeringsreserve	-40	-51	-45	-6	
Totaal - Baten	-40	-51	-45	-6	-11%
Totaal - Winstbestemming	-40	-51	-45	-6	-11%
Resultaat progr. 4. RECREATIE EN TOERISME	221	221	238	-17	7%

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag "onvoorzien" verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

PROGRAMMA 5: Niet raadspreferent

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
5.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	
<p>Uitvoeren en actualiseren van Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan</p> <p>Stimuleren verkeerseducatie</p> <p>Uitoefenen gericht verkeerstoezicht</p>	<p>Veilig verkeer</p> <p>Resultaat 2016: Afgelopen jaar zijn wij binnen het Regionaal Mobiliteitsoverleg Limburg Noord gestart om op projectmatige wijze invulling te geven aan een regionaal mobiliteitsplan. In 2017 starten we met de gemeentelijke sessies om ook te komen tot een gemeentelijk mobiliteitsplan. We verwachten dit plan in de eerste helft 2018 aan de gemeenteraad voor te leggen.</p>
<p>Opstellen en uitvoeren van beheerplannen openbare ruimte</p>	<p>Hoge kwaliteit van het leefmilieu met het oog op leefbaarheid en duurzame ontwikkeling</p> <p>Resultaat 2016: In 2016 heeft de raad vastgesteld:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het beleidsplan Openbare Verlichting - het beheerplan Wegen <p>Het onderhoud aan de openbare ruimte hebben we uitgevoerd op basis van de onderhoudsplannen en de inspectieresultaten van de verschillende kapitaalgoederen.</p>
5.2 ONDERWIJS	
<p>Uitvoeren leerlingenvervoer</p>	<p>Onderwijstoegang voor alle kinderen en een gezond opvoedingsklimaat</p> <p>Resultaat 2016: Ouders of verzorgers kunnen voor vergoeding van reiskosten van leerlingen in aanmerking komen als aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan. Deze vergoeding geldt voor reiskosten naar scholen voor basis-, speciaal basis-, voortgezet- en speciaal voortgezet onderwijs. Hiermee maken we ook onderwijs mogelijk voor kinderen die verder moeten reizen. Het stimuleren van kinderen en ouders om binnen het voortgezet speciaal onderwijs meer gebruik te maken van vervoer met fiets of openbaar vervoer en heeft tot verdere daling van kosten leerlingenvervoer geleid.</p>
<p>Voorschoolse en vroegschoolse educatie</p>	<p>Onderwijstoegang voor alle kinderen en een gezond opvoedingsklimaat</p>

	<p>Resultaat 2016: In 2016 hebben we met partners (kinderopvang en peuterspeelzalen) voorbereidingen getroffen om harmonisatie voorschoolse voorzieningen mogelijk te maken. Tevens hebben we het nieuwe beleid voorschoolse voorzieningen en -educatie opgesteld. Dit wordt in het derde kwartaal van 2017 vastgesteld.</p>
Faciliteren zorgadviesteams Handhaven Leerplichtwet	<p>Onderwijs toegang voor alle kinderen en een gezond opvoedingsklimaat</p> <p>Resultaat 2016: De leerplichtconsulent maakt sinds 2016 onderdeel uit van het gezinscoachteam. Hiermee wordt de verbinding tussen leerplicht en jeugdzorg versterkt.</p>
5.3 WONEN EN LEEFOMGEVING	
<p>Periodiek opstellen regionale en lokale woonvisie</p> <p>Afspraken maken met ontwikkelaars</p>	<p>Een gedifferentieerd woningaanbod met bijzondere aandacht voor senioren, starters en eigen bouwers</p> <p>Resultaat 2016: Met WoonGoed 2-Duizend is de ontwikkeling van woningbouw in het gebied Oppe Brik verder vorm gegeven. In uitvoering zijn het eerste appartementencomplex van 28 wooneenheden. Daarnaast zijn 12 boven-benedenwoningen en 8 grondgebonden woningen in ontwikkeling langs de Greswarenstraat overeenkomstig de planning van het gebied Oppe Brik. Wij hebben een exploitatieovereenkomst gesloten met WoonGoed 2-Duizend voor de bouw van 6 appartementen voor jongeren uit de kern Beesel. Met een privé ondernemer uit Beesel zijn afspraken gemaakt voor de bouwlocatie tuinbouwloods aan de Vossenbergring in Beesel voor de bouw van maximaal 10 woningen. Daarnaast zijn met hem afspraken gemaakt voor de ontwikkeling van 7 woningen in het gebied Kleine Solberg.</p>
Uitvoeren van rijks- en provinciale regelgeving op het gebied van cultureel erfgoed	<p>Behouden en ontwikkelen van het bewustzijn van de waarde van cultureel erfgoed.</p> <p>Resultaat 2016: De gemeentelijke monumentencommissie vergaderde in het kader van de uitvoering van de wettelijke adviestaken 7 maal. De gemeente heeft deelgenomen in het beleidsplatform erfgoed Noord Limburg. De gemeenteraad stelde een nieuwe erfgoedverordening vast. De gebouwen van de Metaco werden aangewezen tot gemeentelijk monument.</p> <p>Samen met Heemkundevereniging Maas- en Swalmdal, de VVV en de Beeselse Gidsen organiseerde de gemeente de Open Monumentendag en de Open Monumenten Klassendag. De Open Monumentendag trok ruim 225 deelnemers. Aan de Klassendag namen voor de eerste keer alle basisscholen uit de gemeente deel. 124 leerlingen, 21 vrijwillige begeleiders en 7 Beeselse gidsen maakten deze dag tot een meer dan geslaagde activiteit. De open Monumenten Klassendag Trofee ging voor de</p>

	<p>derde keer naar basisschool de Triolier.</p> <p>De gemeente sleepte de BNG Bank Erfgoedprijs in de wacht, waaraan een geldbedrag van € 25.000 was verbonden voor de realisatie van projecten op het gebied van cultureel erfgoed. Heemkundevereniging Maas- en Swalmdal, Stichting Beesels Keramisch Erfgoed en Stichting Draaksteken kregen, als belangrijke dragers van het Beesels cultureel erfgoed, elk een bedrag van € 2.500 om te besteden aan een project. Het overige bedrag wordt in een participatietraject bestemd voor projecten op het gebied van cultureel erfgoed.</p>
Beheren en exploiteren van woonwagens	<p>Een gedifferentieerd woningaanbod met bijzondere aandacht voor senioren, starters en eigen bouwers</p> <p>Resultaat 2016: We zijn bezig om een overdracht tot stand te brengen van twee huurwoningen die we hebben laten bouwen voor de voormalige woonwagenbewoners.</p>
Coördineren gemeentelijke activiteiten voor bedrijfsleven	<p>Behoud en ontwikkeling mogelijkheden voor bedrijfsleven en detailhandel</p> <p>Resultaat 2016: We leggen regelmatig bedrijfsbezoeken af, organiseren en bezoeken ondernemersbijeenkomsten. Verder hebben we periodiek overleg met de lokale ondernemersorganisaties.</p>
Beheren en promoten weekmarkt en kermissen	<p>Resultaat 2016: Voor de weekmarkt en de kermissen is er voor promotieactiviteiten jaarlijks budget beschikbaar. Dit budget wordt bijeengebracht door gemeente, marktkooplieden en kermisexploitanten.</p>
<p>Realiseren milieubeleidsplan, milieu-uitvoeringsprogramma en milieujaarverslag</p> <p>Uitvoeren milieubeheerstaken en milieuaspecten opnemen binnen ruimtelijke plannen, omgevings- en APV-vergunningen</p> <p>Beoordelen bodemonderzoeken, akoestische onderzoeken en opstellen geluidbeleid</p> <p>Uitvoeren natuur- en milieueducatie</p>	<p>Hoge kwaliteit van het leefmilieu met het oog op leefbaarheid en duurzame ontwikkeling</p> <p>Resultaat 2016: Aan de basisscholen bieden we de duurzaamheidsleerlijn die de groepen 1 t/m 8 bedient. In 2016 hebben twee scholen hieraan deelgenomen. De andere scholen hebben ervan afgezien.</p>
Sanering railverkeer	<p>Afrekenen met de Provincie Limburg.</p> <p>Resultaat 2016: We hebben in 2016 afgerekend met de provincie voor de subsidie ISV</p>
Gescheiden afvalinzameling	<p>Terugbrengen afval</p> <p>Resultaat 2016: Op 18 oktober 2016 heeft de raad de kaderstellende nota vermindering restafval vastgesteld. De raad heeft zich hierin de ambitie gesteld de hoeveelheid restafval</p>

	per inwoner per jaar terug te brengen van 119 kg nu naar 30 kg in 2025. Daarnaast is er een kader vastgesteld waarbinnen het college uitwerkingsrichtingen dient te verkennen. In het eerste kwartaal 2017 legt het college het keuzedocument aan de raad ter besluitvorming voor.
Aanleggen en beheren rioleringen en randvoorzieningen	Hoge kwaliteit van het leefmilieu met het oog op leefbaarheid en duurzame ontwikkeling Resultaat 2016: Het waterschap WPM heeft beekherstelwerkzaamheden uitgevoerd aan de Schelkensbeek. Ter bescherming van het ecosysteem in de beek moet de gemeente de CZV waarde door het plaatsen van een lamellenfilter reduceren tot 69 mg/l. Uit metingen die afgelopen jaar hebben plaatsgevonden blijkt dat het CZV gehalte door het aanwezige BBB al wordt gereduceerd tot beneden deze norm. Dit heeft tot gevolg dat er geen lamellenfilter geplaatst hoeft te worden. Ook hoeven we hier in de toekomst geen verdere KRW maatregelen te nemen.
5.4 MIDDELEN EN BEDRIJFSVOERING	
Legitieme besluitvorming Betrekken burgers	Een betrouwbare, transparante en participatieve overheid Resultaat 2016: We hebben onze inwoners frequent bij ons werk betrokken. Dit doen we op diverse beleidsterreinen en in alle fasen van beleid (idee, voorbereiding, uitvoering en evaluatie). Hiermee creëren we draagvlak en begrip en zorgen we voor kwalitatief beter beleid.
Invoeren nieuwe dienstverleningsconcepten	
Hoog serviceniveau	
Zorgvuldige bezwaar- en klachtprocedures, focus op mediation	
Goed budgetbeheer	Solide financieel beleid Resultaat 2016: In de paragraaf financiering geven we een verantwoording voor het gevoerde financieel beleid. Op basis van de verantwoording beoordelen we het gevoerde beleid als solide.
Actuele financiële regels	
Actuele liquiditeitsplanning	
Kostendekkende tarieven OZB-tarief lager dan Limburgs gemiddelde Zorgen voor alternatieve inkomsten	Beperken belastingdruk Resultaat 2016: In de paragraaf lokale heffingen geven we een verantwoording voor het gevoerde beleid t.a.v. de lokale heffingen. Uit de paragraaf blijkt dat we de belastingdruk in 2016 hebben beperkt, zeker in vergelijking met het Limburgse gemiddelde.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Voor een toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen we naar onderdeel 3.3 Baten en Lasten.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000					
5. NIET RAADSPREFERENT	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Werkelijk 2016	Afwijking tov gewijz. begroting 2016	% Afwijking
Voor winstbestemming					
Lasten					
5.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	1.869	1.953	1.990	-37	
5.2 ONDERWIJS	1.147	1.169	1.543	-374	
5.3 WONEN EN LEEFOMGEVING	5.346	5.467	6.304	-838	
5.4 MDDELEN EN BEDRIJFSVOERING	4.368	4.264	4.775	-511	
Totaal - Lasten	12.731	12.853	14.613	-1.759	-12%
Baten					
5.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	-325	-325	-119	-206	
5.2 ONDERWIJS	-97	-117	-103	-14	
5.3 WONEN EN LEEFOMGEVING	-3.077	-3.595	-3.702	107	
5.4 MDDELEN EN BEDRIJFSVOERING	-22.509	-22.748	-23.200	452	
Totaal - Baten	-26.009	-26.786	-27.125	339	-1%
Totaal - Voor winstbestemming	-13.278	-13.933	-12.512	-1.421	11%
Winstbestemming					
Lasten					
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.1					
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	13	13	13	0	
- Investeringsreserve	280	306	72	234	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.2					
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	16	16	16	0	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.3					
- Algemene reserve	0	82	0	82	
- Investeringsreserve	0	452	119	333	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	25	25	15	10	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.4					
- Reserve rekeningsaldo	0	36	33	3	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	78	78	78	-0	
- Investeringsreserve	3.605	3.983	3.983	0	
- reserve organisatie	0	100	100	0	
Totaal - Lasten	4.018	5.092	4.430	662	15%
Baten					
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.1					
- Reserve rekeningsaldo	0	-8	-8	0	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-29	-29	-29	0	
- Investeringsreserve	-420	-575	-604	29	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.2					
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-67	-54	-54	0	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.3					
- Reserve rekeningsaldo	0	-41	-41	0	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-86	-79	-79	0	
- Investeringsreserve	-25	-61	-806	744	
MJT. RES DEELPROGRAMMA 5.4					
- Reserve rekeningsaldo	0	-532	-532	0	
- Bruteringsreserve ter dekking van kapitaallasten	-229	-229	-229	-0	
- Investeringsreserve	-262	-262	-239	-23	
- Res onderzoek toekomstvisie, bestuurskracht, KTV	0	-7	-7	0	
- Reserve uitvoering participatienota	0	0	-53	53	
- Reserve organisatie	0	-13	-11	-2	
- Reserve belegde gelden	-3.605	-3.605	-3.605	0	
Totaal - Baten	-4.724	-5.495	-6.297	801	-13%
Totaal - Winstbestemming	-706	-403	-1.866	1.463	-78%
Resultaat progr. 5. NIET RAADSPREFERENT	-13.984	-14.336	-14.378	42	0%

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag "onvoorzien" verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

In programma 5 hebben we de volgende investeringen opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Investeringen	Nut	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Saldo	Over- hevelen	Aframen
5.1 Openbare orde en veiligheid						
Vervanging lichtmasten 2016	M	129	135	-6	-	-
Herinrichting Heerstraat Kesselseweg	M	12	4	8		8
Aanpak subjectieve verkeersonveiligheid kern Beesel	M	35	38	-3	-	-
Doortrekken recreatieve fietsverbinding Hovergelei tot aan veerpont	M	137	151	-14	-	-
Bypass Kesselseweg opstelstrook veer	M	200	207	-7	-	7
Centrumplan Beesel	M	-26	29	-54	1	-
Alternatieve grensovergang	M	30	-	30	30	-
5.2 ONDERWIJS						
Verbouwing 't Spick t.b.v. dagopvang ouderen	E1	-	2	-2	-	-
5.3 WONEN EN LEEFOMGEVING						
Vervanging materieel onderhoudsdienst	E1	246	247	-1	-	-
Verbouwing gemeenteloods	E1	274	94	180	180	-
Plantsoen Heijencamp	M	2	2	0	-	-
Ondergrondse milieustraatjes	E2	23	10	13	-	13
Investeringen riolering cfm. GRP	E2	28	27	1	-	1

E1: Economisch nut

E2: Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

M: Maatschappelijk nut

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2016

Bedragen * € 1.000

Activa	2016	2015	Passiva	2016	2015
Bijdragen aan activa in eigendom van derden ¹⁾	694		Algemene reserve	1.900	1.818
Totaal immateriële vaste activa	694		Bestemmingsreserves	22.786	24.012
			Totaal Reserves	24.686	25.830
Investerings met een economisch nut	12.294	12.502	Resultaat	612	823
Inv.met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.515	4.854	Totaal Eigen vermogen	25.298	26.653
Inv. in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	0			
Totaal materiële vaste activa	16.809	17.356	Voorzieningen	8.649	7.598
Kapitaalverstrekkingen aan:			onderhandse leningen		
* deelnemingen	302	468	* binnenlandse banken en ov. Fin. Instellingen	5.455	5.661
Leningen aan:			* Openbare lichamen	113	141
* woningbouwcorporaties	4.605	4.622	* overige binnenlandse sectoren	75	75
overige langlopende leningen	713	1.207	Totaal vaste schulden	5.643	5.877
Overige uitzettingen > 1 jaar	6.878	10.715	Totaal vaste passiva	39.590	40.128
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	713	overige schulden	1.254	1.554
Totaal financiële vaste activa	12.498	17.725	Totaal netto-vlottende schulden	1.254	1.554
Totaal Vaste Activa	30.001	35.081	Verplichtingen	2.569	1.694
Voorraden			Voorschotten		
* Onderhanden werk, waaronder GREX	2.773	2.772	* het Rijk	174	445
* niet in exploitatie genomen gronden		98	Vooruitontvangen bedragen	0	93
Uitzettingen looptijd < 1 jaar			Totaal overlopende passiva	2.744	2.232
* vorderingen op openbare lichamen	1.918	1.502	Totaal Vlottende passiva	3.998	3.786
* uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	7.183	2.528			
* overige vorderingen	844	827			
Liquide middelen					
* kassaldi	3	2			
* banksaldi	30	262			
Overlopende activa					
* nto voorschotbedragen door voorfinanciering op uitkeringen met spec. Bestedingsdoel					
* Het Rijk	284	544			
* overige Nederlandse overheidslichamen	382	302			
* overige nto bedragen en de vooruitbet. bedragen die ten laste komen van volgende begr. Jaren	170	0			
Totaal Vlottende Activa	13.587	8.837			
Totaal Activa	43.588	43.918	Totaal Passiva	43.588	43.914

recht op verliescomp. VPB

0

borgstellingen / garantstellingen

49.734

49.824

3.2 Toelichting op de balans

Bedragen

Alle bedragen zijn ultimo jaar en afgerond op duizendtallen tenzij anders vermeld.

Grondslagen waardering

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 10 oktober 2016 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

Er is sprake van een investering door een derde.

De investering draagt bij aan de publieke taak.

De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.

De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

investeringen met een economisch nut;

investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota activa en afschrijving, zoals laatstelijk vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering d.d. 10 oktober 2016. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven.. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

Soort materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40 jaar
Rioleringen (bouwkundige werken)	30 jaar
Overige grond-, weg- en waterbouwkundige werken	30 jaar of korter indien het maatschappelijk nut betreft.
Straatverlichting (maatschappelijk nut)	20 jaar
Speeltoestellen	10-15 jaar
Vervoermiddelen	5-10 jaar
Automatiseringsapparatuur	4-5 jaar
Technische installaties	10-20 jaar
Meubilair en stoffering	15-20 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	5-15 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

*** Niet in exploitatie genomen bouwgronden**

Met ingang van 1 januari 2016 dienen de activa die op 31 december 2015 op de balans zijn opgenomen als niet in exploitatie genomen bouwgronden, tegen dezelfde boekwaarde op de balans als materiële vaste activa, categorie Gronden en terreinen te worden opgenomen.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Algemeen

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Algemeen

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

De lasten en baten rekenen we toe aan het jaar waarop ze betrekking hebben onverschillig of zij tot uitgaven of inkomsten in het jaar leiden c.q. hebben geleid.

Kapitaallasten

Voor de rente op de reserves is 4% gehanteerd zoals in de begroting van 2016 is toegepast.

Eigendommen (stille reserves)

De eigendommen die wel een waarde vertegenwoordigen maar waaraan geen formele boekwaarde is toegekend, zijn niet in de financiële administratie opgenomen. Het betreft in hoofdzaak gemeentelijk grondbezit en enkele gebouwen. Daarnaast hebben we aandelen BNG en, Enexis ons bezit waarvan de werkelijke waarde veel hoger ligt dan de balanswaarde. Deze aandelen zijn echter niet vrij verhandelbaar.

Verpachte gronden

Het betreft in totaal ruim 96 ha. waarvan 23 ha. van jaar tot jaar is verpacht en 73 ha. regulier is verpacht. De waarde in verpachte staat bedraagt ca. 2 euro per m². De totale waarde bedraagt dus ca. 1.920.000 euro. Als gronden pachtvrij zijn, is de waarde, afhankelijk van de ligging, gemiddeld ca. 4 euro per m².

Diverse staten

Voor meer gedetailleerde informatie over de balans verwijzen wij naar de volgende staten welke als bijlage zijn opgenomen:

- Staat van reserves (inclusief toelichting investeringsreserve);
- Staat van voorzieningen
- Staat van gewaarborgde geldleningen;

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Als gevolg van een wijziging van het BBV maakt de bijdrage van activa van derden geen deel meer uit van de financiële vaste activa. Deze is verplaatst naar de immateriële vaste activa.

	Boekwaarde 31-12-2015	Her- rubricering	Boekwaarde 01-01-2016	Inves- teringen	Des- investering en	Afschr.	Boekwaarde 31-12-2016
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	713	713			19	694
Totaal	0	713	713	0	0	19	694

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2016	2015
investeringen met een economisch nut	12.294	12.501
investeringen met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	4.515	4.854
investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	-	-
	16.809	17.355

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2016	2015
Gronden en terreinen	1.712	1.712
Woonruimten	296	350
Bedrijfsgebouwen	8.762	9.038
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	284	300
Vervoersmiddelen	466	332
Machines, apparaten en installaties	421	444
Inv. met ec. nut waarvoor heffing wordt geheven	4.515	4.854
Overige materiële vaste activa	352	327
	16.809	17.355

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde 01-01-2016	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016
Gronden en terreinen	1.712	98	-	98	1.712
Woonruimten	350	-	-	54	296
Bedrijfsgebouwen	9.038	119	7	388	8.762
Grond-, Weg- en waterbouwkundige werken	300	-	-	16	284
Vervoermiddelen	332	200	-	65	467
Machines, apparaten en installaties	444	47	-	69	422
Inv. met ec. nut waarvoor heffing wordt geheven	4.854	37	-	376	4.515
overige mat. Vaste activa	327	69	-	43	353
Totaal	17.355	570	7	1.109	16.809

De in het boekjaar gedane investeringen met economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

	Investeringen 2016
Gronden en terreinen (Bergerhof + Roversheide)	98
Molen de Grauwe Beer	18
Verbouwing 't Spick	2
Verbouwing gemeenteloods	100
Voertuigen buitendienst	200
Machines & apparaten buitendienst	47
Vervanging speeltoestellen	37
Aanleg speelterrein /trapveldje Broeklaan	32
EMI gemaal Offenbeker Bemden	11
Pompen hoofdgemaal Bosdael	6
EMI BBB Beekstraat	10
Ondergrondse milieustraatjes	10
Totaal	570

De **investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut** kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2016	2015
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-
	-	-

De boekwaarde van de investeringen met uitsluitend **maatschappelijk nut** had het volgende verloop:

	<i>Boekwaarde 01-01-2016</i>	<i>Investerings</i>	<i>Des- investerings</i>	<i>Afschrijvingen</i>	<i>Boekwaarde 31-12-2016</i>
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	726	159	567	0
Totaal	-	726	159	567	0

De volgende investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn in het boekjaar uitgevoerd.

	Investerings 2016
vervanging lichtmasten	135
Herinrichting Heerstraat / Kesselseweg	4
Aanpak onveiligheid doorgaande wegen Beesel	38
Fietsverbinding Hovergelei tot veer	151
Centrumplan Beesel	188
Bypas Kesselseweg opstelstrook veer	207
Plantsoenrenovatie Heyencamp	2
Totaal	726

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2015	Her- rubricering	Boekwaarde 01-01-2016	Invest. / Vermeer- deringen	Aflossingen / afschrijvingen / Afwaardering / Verkoop	Boekwaarde 31-12-2016
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	468		468		166	302
Bijdrage in activa van derden	713	713-	-			-
Leningen aan woningbouwcorporaties	4.622		4.622		16	4.606
overige langlopende leningen	1.207		1.207	111	605	713
Overige uitzettingen	10.715		10.715	263	4.100	6.878
Totaal	17.725	713-	17.012	374	4.721	12.197

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:

- In 2016 heeft de Verkoop vennootschap B.V. en de CBL Vennootschap geliquideerd. De vorderingen zijn na verrekening met de gehonoreerde claims uitbetaald.
- voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf verbonden partijen.

Als gevolg van een wijziging van het BBV maakt de bijdrage van activa van derden geen deel meer uit van de financiële vaste activa. Deze is verplaatst naar de immateriële vaste activa.

De leningen aan de stichting WoonGoed 2000 zijn in 2016 afgenomen met € 16.000. Deze afname betreft de in 2016 gedane reguliere aflossingen.

Overige langlopende leningen:

- De lening aan ENEXIS komt voort uit de verkoop van onze aandelen in het Productie- en Leveringsbedrijf van Essent. Het betrof oorspronkelijk een overeenkomst bestaande uit 4 tranches (3, 5, 7 en 10 jaar). In 2012 is de eerste tranche afgelost (€ 544.000), in 2013 is de tweede tranche vervroegd afgelost (€ 604.000) en in 2016 is de derde tranche afgelost (€ 604.000).
- In 2016 hebben we een € 111.000 gestort in het startersleningenfonds Oppe Brik bij SVN.
- We hebben een lening verstrekt aan TC Ruiver t.b.v. het draaien van de banen in combinatie met aanleg led verlichting in het paviljoen en zonnepanelen.

Overige uitzettingen:

Deze post bestond uit een 10-jaars deposito ter waarde van € 600.000 bij de Rabobank, onze deelnames in 2 fondsen bij Oyens & van Eeghen (totaal € 5 mln.) en onze deelnames in een drietal ASR (voorheen BNG) fondsen. In 2016 is een van de fondsen van O&E (€ 2,5 mln.) regulier vrijgevallen en hebben we a.g.v. de verplichtte afbouw in het kader van schatkistbankieren participaties verkocht bij de Limburg fondsen. Het APPA fonds hebben we verhoogd op basis van nieuwe actuariële waardeberekeningen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden grondbedrijf

De in de balans opgenomen voorraden grondbedrijf worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	2016	2015
niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ -	98
bouwgronden in exploitatie *)	€ 2.772	2.772
	2.772	2.870

*) In het kader van de jaarrekening 2015 hebben we € 60.000 toegevoegd aan de voorziening tekorten grondexploitatie, omdat we op basis van de op dat moment beschikbare gegevens een tekort hadden op de historische kosten voor de ontwikkeling van de gresfabriek tot school. Dit bedrag is opgenomen in de balanswaarde 2015.

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG) kan het volgende overzicht worden gegeven: Omdat we niet van plan zijn om deze gronden op korte termijn in exploitatie te nemen en er geen door de raad vastgestelde grondexploitatie is moeten we deze gronden in het kader van de nieuwe BBV-regels onderbrengen onder de materiële vaste activa.

Gronden in voorraad	Boekwaarde 31-12-2015	overgang van NIEGG naar activa	Boekwaarde 01-01-2016	Investerings	Desinvesteringen	Winst / Verlies name	Balanswaarde 31-12-2016
Bergerhof	14	14	-				-
Uitbreiding Roversheide	84	84	-				-
Totaal	98	98	-		-	-	-

Van de bouwgronden in exploitatie (IEGG) kan van het verloop in 2016 het volgende overzicht worden weergegeven:

Grondexploitatie	Boekwaarde 01-01-2016	afboeking van IEGG naar activa *	Investering	Inkomsten	Winst/ Verlies	Boekwaarde 31-12-2016	Voorziening Verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2016
Oppe Brik	3.264	398-	855	724-		2.997	225-	2.772
Lambertusweg	163-				163	-		-
Lambertusweg/Scheiweg	270-				270	-		-
Totaal	2.832	398-	855	724-		2.997	225-	2.772

*) Tot en met 2016 zijn er in de voorbereidingen om te komen tot de realisatie van de school in de oude gresfabriek op het terrein Oppe Brik € 398.000 kosten gemaakt.

We hebben besloten om de voorbereidingskosten voor de ontwikkeling van de gresfabriek in 2016 in één keer ten laste van de exploitatie te brengen.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van mei 2017 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen.

De algemene uitgangspunten ten aanzien van de schattingen zijn:

- rentepercentage bedraagt 1,8%;
- kostenindexatie bedraagt 2%;
- opbrengstenindexatie bedraagt 1 %;
- de geplande afzet is gebaseerd op de aantrekkende economie, woningmarktonderzoek en door het vraaggericht ontwikkelen. Daarnaast stimuleren de huidige bouwactiviteiten de vraag.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten hanteren we de volgende uitgangspunten:

- we koppelen de kosten zo veel mogelijk aan de bouwactiviteiten. Het grootste deel van de kosten betreft het woonrijp maken. Deze kosten maken we aan het einde van het project.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten hanteren we de volgende uitgangspunten:

- De restantverkopen hebben we gelijkmatig verdeeld over de looptijd.

De voorgeschreven maximale looptijd van tien jaar overschrijden we niet.

Conform art 52 BBV geven we inzicht in de geraamde te maken kosten en opbrengsten

Bedrag x € 1.000	Balanswaarde 31-12-2016	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)
Oppe Brik	2.997	1.680	4.452	225

Voor meer informatie verwijzen we naar de Paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen looptijd < 1 jaar.

Vorderingen op Openbare Lichamen:

De grootste posten betreft de vordering op de Belastingdienst m.b.t. het BTW Compensatiefonds (€ 1.319.000) en de vordering op BsGW inzake belastingaanslagen 2016 (€ 258.000).

Overige vorderingen:

Deze post bestaat uit de reguliere debiteuren en debiteuren soza. We hebben een voorziening getroffen op basis van een inschatting op oninbaarheid.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. Conform BBV-voorschriften moeten we bij de toelichting van de balans een overzicht opnemen waaruit blijkt welke bedragen we buiten de schatkist hebben gehouden. Uit dit overzicht blijkt dat we het drempelbedrag niet hebben overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	262			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	187	201	176	192
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	75	60	85	70
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.870			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.870			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	262			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.983	18.312	16.208	17.646
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	187	201	176	192

Liquide middelen

De gemeente Beesel ontving in 2008 van WoonGoed 2 Duizend bijdragen in een aantal projecten in het kader van de leefbaarheid van de gemeente. Aangezien de bestemming van de gelden vooraf is vastgelegd, zijn deze op een aparte rekening gestort. De gelden zijn in 2016 volledig uitgekeerd.

Overlopende activa

Conform artikel 52a lichten we het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel toe. Dit betreft met name de voorschotten SVB. De overige bedragen hebben het karakter van een overlopende post (o.a. afdrachten vanuit BsGW en vergoedingen voor afval).

	2015	toevoegingen	ontvangen bedragen	2016
Voorschotbedragen Rijk				
* SVB	337	323	478	182
* overige	509	1.418	1.261	666
Totaal	846	1.741	1.739	848

PASSIVA

Reserves

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2016	2015
Algemene Reserve	1.900	1.818
Bestemmingsreserves		
* overige bestemmingsreserves	19.691	20.678
* bruteringsreserves	3.095	3.334
Totaal	24.686	25.830

Het verloop van de reserves in 2016 wordt in onderstaand overzicht per categorie weergegeven.

	Saldo 01-01-2016	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve	1.818	82	-	1.900
Bestemmingsreserves	24.012	4.891	6.117	22.786
Totaal	25.830	4.973	6.117	24.686

Voor een specificatie van de opbouw van de afzonderlijke reserves en voor de mutaties in de reserves verwijzen wij U naar de staat van Reserves en bijbehorende toelichting die als bijlage zijn opgenomen.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen Voorzieningen bestaan uit de volgende categorieën:

	2016	2015
Voorzieningen voor verplichtingen, Risico's en verliezen	1.790	1.773
Voorzieningen voor onderhoud	2.100	1.297
Voorzieningen inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	4.760	4.528
Totaal	8.650	7.597

Het verloop van de voorzieningen in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Saldo 01-01-2016	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2016
Voorz. Voor verplichtingen, risico's en verliezen	1.773	240	223	-	1.790
Voorz. Voor onderhoud	1.297	1.121	-	318	2.100
Voorz. Inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	4.528	238	6	-	4.760
	7.597	1.599	229	318	8.649

Voor een specificatie van de opbouw van de diverse voorzieningen en voor de mutaties in de voorzieningen verwijzen wij U naar de staat van Voorzieningen die als bijlage is opgenomen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen

	Saldo 01-01-2016	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2016
Onderhandse leningen:				
* t.b.v. gemeente	1.039		189	849
* t.b.v. woningbouwvereniging	4.622		16	4.605
Totaal	5.660	-	206	5.455

De totale rentelast voor het jaar 2016 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 318.000. Het saldo van de leningen ten behoeve van de woningbouw ad € 4.605.000 is in 2016 met € 16.000 afgenomen. De afname betreft de reguliere aflossingen van bestaande leningen. In 2015 hebben geen lening volledig afgelost. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Onderhandse leningen van openbare lichamen:

Aan BsgW betalen we goodwill. Dit betalen we over een periode van 6 jaar. Op dit moment resteren nog 4 jaar.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren:

Met ingang van 2013 faciliteren we met WoonGoed 2-Duizend zgn. startersleningen. Zowel de gemeente als W2D hebben ieder € 75.000 gestort in een fonds bij SvN. Starters op de woningmarkt kunnen hierdoor een aantal jaren extra geld lenen. Uiteindelijk moet dit geld terug betaald worden en kunnen we dit weer gebruiken voor nieuwe starters.

Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

	2016	2015
Netto flottende schulden	1.254	1.554
Overlopende passiva	2.744	2.232
	3.998	3.786

Van de netto flottende schulden (*crediteuren*) ad € 1.254.000 staat per 17 februari 2016 € 247.000 open. Het betreft met name de volgende posten:

Transitorische rente geldleningen	€	153.000
Reservering vakantiegeld WAA	€	94.000
	€	<u>247.000</u>

Overlopende Passiva

De overlopende passiva bestaat uit de onderdelen; verplichtingen, voorschotten en vooruitontvangen bedragen. Conform artikel 52a lichten we het verloop van de voorschotten toe.

Voorschotten van het Rijk:

	Saldo 01-01-2016	ontvangen bedragen	vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	Saldo 31-12-2016
Inburgering	20	0	-	20
Subsidie Sanering Railverkeer	237	0	237	0
VVE 2011-2015	20	0	3	17
Volwasseneducatie	-	10	-	10
Provinciale subsidie pilot Groene Vogel	2	4	6	0
Project ondersteuningsprogr. Energie	167	162	201	128
Totaal	445	176	447	175

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gewaarborgde leningen

Per 31 december 2016 zijn er in totaal 10 leningen waarvoor de gemeente zich garant heeft gesteld. Het betreft in totaal € 49.734.000. Per 31 december 2015 was dit € 49.824.000. Voor een gedetailleerd overzicht van de gewaarborgde geldleningen verwijzen wij naar de Staat van gewaarborgde geldleningen die als bijlage is opgenomen.

Arbeidskostengerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Meerjarige verplichtingen

Het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekingen) waaraan de organisatie voor een aantal toekomstige jaren is verbonden doordat er langlopende overeenkomsten over zijn afgesloten die Europees zijn aanbesteed. Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen.

levering / dienst	Leverancier	contractwaarde	lasten 2016	ingang	einde
Uitvoeringsabonnement activiteiten Jeugdzorg	PinkRoccade	€ 260.000		2015	2020
Leerlingenvervoer	Munckhof taxi	Open einde	€ 52.000	2012	2017
Leerlingenvervoer	Willemsen-de Koning	Open einde	€ 249.000	2012	2017
Inhuur personeel tot en met schaal 8	Driessen HRM payroll	Open einde	€ 231.000	2015	2016
Payroll	Driessen HRM payroll	Open einde	€ 143.000	2016	2017
Verwerking Huishoudelijk Restafval + GFT afval	Attero	p * q	€ 156.000	2014	2018
Inzameling en verwerking van oud papier en karton	Smurfit Kappa Recycling B.V.	p * q	€ -	2017	2018
recycling	Sita Recycling Services Zuid B.V.	p * q	€ 135.000	2015	2016
Op- en overslaan, transport, sorteren en vermarkten kunststof verpakkingsmateriaal van huishoudens	Van Scherpenzeel	p * q	€ 77.000	2015	2018
Aanbesteding levering strooizout	Euro Salt	p * q	€ -	2016	2018

3.3 Baten en Lasten 2016

Onderstaand treft u aan een totaaloverzicht van de baten en lasten en het saldo hiervan.
Bedragen * € 1.000

Programma	Baten	Lasten	Saldo Baten en Lasten	Onttrekking aan reserve	Toevoeging aan reserve	Saldo mutaties reserves	Resultaat	Afwijking t.o.v. gewijzigde begroting
1. Strategie								
Realisatie	82	238	-156	33	-	33	-123	20
Gewijzigde begroting	30	203	-173	30	-	30	-143	
Primaire Begroting	30	203	-173	30	-	30	-143	
2. Maatschappelijke leefruimte								
Realisatie	3.598	17.071	-13.473	583	144	439	-13.034	1.156
Gewijzigde begroting	3.666	18.283	-14.617	531	103	428	-14.190	
Primaire Begroting	3.778	17.286	-13.508	108	14	94	-13.414	
3. Ruimtelijke ontwikkeling								
Realisatie	1.794	1.751	43	15	432	-417	-374	-592
Gewijzigde begroting	579	370	209	9	-	9	218	
Primaire Begroting	155	361	-206		-	-	-206	
4. Recreatie en Toerisme								
Realisatie	8	291	-283	45	-	45	-238	-17
Gewijzigde begroting	1	273	-272	51	-	51	-221	
Primaire Begroting	1	262	-261	40	-	40	-221	
5. Niet Raadspreferent								
Realisatie	27.125	14.613	12.512	6.297	4.430	1.867	14.379	43
Gewijzigde begroting	26.786	12.853	13.933	5.495	5.092	403	14.336	
Primaire Begroting	26.009	12.731	13.278	4.724	4.018	706	13.984	
Totaal								
Realisatie	32.607	33.964	-1.357	6.973	5.006	1.967	610	610
Gewijzigde begroting	31.062	31.982	-920	6.116	5.195	921	0	
Primaire Begroting	29.973	30.843	-870	4.902	4.032	870	-	

Voor het inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing en de vennootschapsbelasting en de uiteenzetting met betrekking tot het gebruik van het geraamde bedrag "onvoorzien" verwijzen we naar de onderdelen 3.4.1 en 3.5.

Resultaat

Hieronder lichten we de belangrijkste verschillen na mutaties reserves toe. Het gerealiseerde resultaat komt (afgerond) uit op € 0,6 mln. voordelig. Dit verschil lichten we per programma toe. We nemen alleen de afwijkingen groter dan € 25.000 mee.

Doorverdeling van de kostenplaatsen t.o.v. de begroting.

In nagenoeg alle programma's wijkt de werkelijke doorverdeling van de kostenplaatsen af van de begroting. Hierdoor wijken de kosten per programma af. In het totaal van de hele rekening heeft dit echter geen effect.

Programma 1. Strategie

Voordelig verschil (t.o.v. gewijzigde begroting) € 20.000

- Blij in Beesel (neutraal)
De kosten voor "Blij in Beesel" zijn € 36.000 geweest. We dekken de lasten uit de reserve onderzoeken toekomstvisie, bestuurskracht en klanttevredenheid. Per saldo is dit budgetneutraal. Na deze onttrekking is het saldo van de reserve nihil en heffen we de reserve op (conform nota reserves en voorzieningen 2016).
- Project deregulering (neutraal)
De omslag naar een andere (terugtrekkende en faciliterende) overheid en een vitale samenleving vergt een andere kijk op regelgeving. In een continu proces houden wij regelgeving tegen het licht en kijken we waar regeldruk verminderd kan worden. Het gaat daarom niet om een project in 2016 maar een continu proces. In 2016 hebben we geen kosten gemaakt. Het geraamde bedrag van € 30.000 hoeven we daarom niet te onttrekken aan de investeringsreserve. Per saldo is dit budgetneutraal.

Programma 2. Maatschappelijke leefruimte

Voordelig verschil (t.o.v. gewijzigde begroting) € 1.155.000

We hebben een analyse gemaakt van de verschillen tussen de ramingen en uitgaven. Alvorens op de inhoudelijke posten in te gaan is het goed de volgende zaken in ogenschouw te nemen:

- We zien dat het effect van ingang gezette transformatie instrumenten werkt en op sommige plekken grotere effecten heeft dan we aanvankelijk dachten.
- We zien dat veel zorgaanbieders laat zijn gaan factureren omdat ze eerst gewacht hebben op de mogelijkheid dit digitaal te doen via het gegevensknooppunt.
- We werken niet vanuit een verplichtingen administratie maar vanuit extrapolatie. Doordat er laat gefactureerd was is er in september nog geen sluitende analyse geweest.

- WMO Huishoudelijke verzorging (incl. PGB's) : voordeel € 107.000.

In 2016 ligt het uurtarief van Zorg in natura iets lager dan in 2015. Daarnaast is gedurende 2016 het aantal gebruikers van ons lokale hulpencollectief gestegen.

De raming op dit budget hebben we via de 1^e bestuursrapportage 2016 bijgesteld op basis van de werkelijke uitgaven 2015. Omdat zorgaanbieders in 2016 pas laat zijn begonnen met factureren hadden we bij de 2^e bestuursrapportage nog niet voldoende financiële informatie om de ramingen exact bij te stellen. De werkelijke uitgaven 2016 bedragen inclusief PGB's € 1.122.000. In dit bedrag zit een inschatting van facturen over 2016 die we nog niet van de zorgaanbieders hebben ontvangen. Per saldo is er een voordeel van € 107.000

- Budget WMO 2015 (incl. PGB's) voordeel € 76.000

Op deze budgetten volgen nog boekingen dus de bedragen zijn nog niet definitief.

De raming op dit budget hebben we via de 1e bestuursrapportage 2016 bijgesteld op basis van de werkelijke uitgaven 2015. Dat was op dat moment de meest actuele informatie. Omdat zorgaanbieders in 2016 pas laat zijn begonnen met factureren hadden we bij de 2e bestuursrapportage nog niet voldoende financiële informatie om de ramingen exact bij te stellen. De werkelijke uitgaven 2016 bedragen € 1.189.000 n dit bedrag zit een inschatting van facturen over 2016 die we nog niet van de zorgaanbieders hebben ontvangen. Per saldo is er een voordeel van € 76.000

Het voordelig saldo heeft meerdere oorzaken. Minder klanten dan verwacht, transformatie dagopvang (begeleiding kan plaatsvinden in de thuissituatie en op locatie in groepsverband), bewust zijn van klanten om eerst te onderzoeken wat zelf mogelijk is etc. Door een scherpere analyse bij de 2^e marap hadden we dit bedrag wel beter kunnen bijstellen.

- WMO Sociale verstrekkingen: voordeel € 39.000

De raming voor de kosten van Regiotaxi-vervoer en scootmobielen is gebaseerd op de werkelijke uitgaven 2015. Mobiliteit is een voorwaarde voor participatie en zelfredzaamheid. Ten opzichte van 2015

zijn de kosten voor vervoer met € 39.000 gedaald. Dit is mede effect van sterk inzetten op eigen redzaamheid. Dit hadden we niet eerder kunnen aframen.

- Algemene voorzieningen WMO: voordeel € 120.000

In 2015 is de Wet tegemoetkoming chronisch zieken vervallen. Mensen met beperkingen kunnen daarom van de gemeente compensatie krijgen voor extra kosten die zij maken. In Beesel kiezen we voor een collectieve zorgverzekering voor mensen met een laag inkomen. Daarnaast realiseren we een Regeling Financiële tegemoetkoming kosten zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie als tegemoetkoming in de kosten van maaltijden en vervoer bij deelname aan een laagdrempelige dagvoorziening of maatschappelijke activiteiten". Behalve de uitgaven voor collectieve zorgverzekering hebben we in 2016 echter geen kosten gemaakt. Dit hebben we in gesprekken met het college over de begroting 2016 al signaleerd. Omdat we wilden bekijken hoe de diverse maatregelen zouden uitpakken die we ingezet hebben, hebben we destijds ervoor gekozen dit nog niet af te ramen. Feitelijk hadden we dit bedrag bij de 2^e bestuursrapportage definitief kunnen aframen. Aan het uiteindelijke rekeningresultaat had dit echter niets afgedaan.

- Eerstelijnsloket WMO: voordeel € 54.000

Het betreft de kosten voor de inzet van capaciteit in de gemeentelijke toegang naar ondersteuning en zorg, zijnde de detachingsarts, de vertegenwoordiger van de vitale gemeenschap en de kosten voor de GGZ-consulent. De raming is gebaseerd op de werkelijke uitgaven 2015. In 2015 hebben we echter incidentele kosten gemaakt voor de herindicaties. Daar hebben we in de raming 2016 geen rekening mee gehouden. Omdat de daadwerkelijke kosten in 2016 aanzienlijk lager zijn geweest resteert een bedrag van € 54.000. Dit hadden we eerder af kunnen ramen.

- Eerstelijnsloket WMO, informele zorg: voordeel € 52.000

De vraag naar zorg en ondersteuning neemt toe. Steeds vaker wordt eerst gekeken of het eigen sociale netwerk kan bijspringen. Wat kunnen familie, vrienden, burens doen? Pas daarna komt de professionele zorg of ondersteuning in beeld. De afstemming en samenwerking tussen deze informele en formele zorg is in ontwikkeling waardoor we niet het hele budget hebben uitgegeven. Door meer integraal te werken en beleidsterreinen op elkaar af te stemmen (bijv. werkzaamheden consulenten en mantelzorgmakelaar) is er ook kritischer naar onze eigen kosten gekeken en een besparing gerealiseerd. De gemaakte kosten zijn ten laste van andere budgetten gebracht. Op die budgetten was voldoende ruimte. Hier resteert een bedrag van € 52.000. Met een scherpere analyse bij de 2^e bestuursrapportage hadden we dit bedrag eerder kunnen aframen.

- Uitvoeringskosten WMO: voordeel € 146.000

Het budget uitvoeringskosten is met name bestemd voor administratiekosten van uitvoeringspartijen als Maarten Thönissen voor huishoudelijk werk en Trafficon voor de regiotaxi, maar ook aanbestedingskosten en kosten voor het juridisch beleidswerk en handboeken en inhuur van consulenten en administratieve ondersteuning. Via de 1^e berap hebben we op basis van de werkelijke uitgaven 2015 al een bedrag van € 60.000 afgeraamd. Via de beide bestuursrapportages 2016 is echter ook ruim € 88.000 aan dit budget toegevoegd vanuit vacatureruimte voor met name WMO consulenten. Dit om in te kunnen huren zolang vacatures nog niet zijn ingevuld. Omdat er uiteindelijk minder inhuur heeft plaatsgevonden en vacatures later zijn ingevuld resteert een bedrag van € 146.000. Bij de 2^e marap hadden we hier moeten aframen.

- Kernbeheer voordeel € 29.000

Op deze post resteert een bedrag van € 29.000. Dit betreft de budgetten voor de kernoverleggen van Reuver en Offenbeek. Zij hebben in de afgelopen twee jaar weinig uitgaven gedaan waardoor het geld niet is uitgegeven. Bij de 2e berap hebben we dit niet meegenomen omdat toen nog niet bekend was of de kernoverleggen in de laatste vier maanden nog grote uitgaven gingen doen.

- Uitkeringslasten WWB: € 253.000 voordeel

De uitkeringen worden geraamd op basis van de ontwikkelingen in ons uitkeringsbestand. De uitkeringslasten voor de P-wet hebben wij geraamd op € 2.768.000. De werkelijke uitgaven zijn € 2.515.000. Dat is een voordeel van € 253.000. Dit voordeel is ontstaan doordat het aantal P-wet uitkeringen in 2016 afgenomen terwijl er in eerste instantie een aanzienlijke toename was. Via de beide bestuursrapportages 2016 hebben wij de raming al aangepast op basis van de bestandsontwikkeling zoals die op dat moment voor 2016 te verwachten was. De uiteindelijke bestandsontwikkeling is gunstiger geweest dan we aanvankelijk dachten waardoor er sprake is van een voordeel.

- Uitkeringslasten IOAW: € 136.000 voordeel

In de loop van 2016 is het aantal IOAW uitkeringen wel toegenomen maar minder dan geraamd. Hierdoor hebben we een voordeel van €136.000. Via de bestuursrapportages zijn de ramingen bijgesteld op basis van het verwachte aantal uitkeringsgerechtigden. Achteraf blijkt deze inschatting te hoog te zijn waardoor er sprake is van een voordeel.

- BUIG: nadeel € 58.000

Het rijksbudget voor de uitkeringen (BUIG) is € 58.000 lager vastgesteld dan geraamd als gevolg van de macro-economische ontwikkeling en het verdeelmodel. De beschikking met definitieve budgetten 2016 is op 28 september 2016 bekend gemaakt. Hierdoor hebben we dit niet meer kunnen verwerken via de bestuursrapportages. Bij de behandeling van de 2^e bestuursrapportage 2016 in de raad hebben wij de raad hierover wel mondeling geïnformeerd.

- Bijstandsbesluit zelfstandigen niet starters: nadeel per saldo € 128.000

Voor deze regeling ontvangen wij van het ministerie maandelijkse voorschotten. In 2016 zijn er echter geen uitgaven geweest. De verstrekte voorschotten moeten wij daarom terugbetalen aan het ministerie. Hierdoor hebben we een administratief nadeel van € 96.000.

De jaarlijkse waardering van de debiteuren Bbz levert een nadeel op van € 32.000. De waardering van de debiteuren doen we bij het jaarrekening traject. Vanwege efficiency reden heeft het geen nut dit meerdere malen per jaar (bij de beraps) te doen.

- WSW, Sociale Werkvoorziening, doorbetaling WSW gelden: voordeel € 200.000

Subsidie:

Door uitstroom en natuurlijk verloop zitten er minder mensen in de WSW dan geraamd. De doorbetaling van de salariskosten is daarom ook lager en daarom is ook de doorbetaling van de WSW gelden lager. Hierdoor hebben we een voordeel van € 107.000.

Exploitatie:

Als gevolg van bestuurlijke afspraken over de vervreemding van het Pakhoes is de gemeentelijke bijdrage voor onze gemeente lager dan geraamd. Hierdoor hebben wij een voordeel van € 93.000.

- Participatiebudget: voordeel € 102.000

Het reguliere budget voor participatie hebben wij volledig benut.

In 2015 hebben we via de bestemming van het rekeningsaldo 2015 het restantbudget 2015 op participatie, zijnde € 102.000, overgeheveld naar 2016. Dit bedrag was bestemd om in 2016 extra middelen beschikbaar te hebben om mensen, die nu beschut binnen werken bij de WAA, voor 1 januari 2018 een plek te bieden in onze gemeente. De uitvoering hiervan heeft niet in 2016 plaatsgevonden maar dit zal wel in 2017 het geval zijn. We stellen voor om het bedrag van € 102.000 over te hevelen naar 2017. Het reguliere participatiebudget voor 2017 kunnen we dan gebruiken voor de reguliere re-integratieactiviteiten zodat die niet onder druk komen te staan en we onverminderd succesvol kunnen zijn met begeleiden van mensen naar werk.

- Schuldhelpverlening: nadeel € 26.000

In 2016 hebben wij actief ingezet om de mogelijkheden van schuldhelpverlening preventief onder de aandacht te brengen. De kosten zijn hierdoor € 26.000 hoger dan geraamd.

- Balanswaardering debiteuren bijzondere bijstand: voordeel € 29.000

De jaarlijkse waardering van de debiteuren soza levert een voordeel op van € 29.000. Deze bedragen ramen we niet om dat het onvoorspelbaar is welke baat of welke last uit de waardering van de debiteuren voortvloeit. De waardering van de debiteuren doen we bij het jaarrekening traject.

- Uitvoeringskosten Jeugd: nadeel € 76.000

In de loop van 2016 is definitief duidelijk geworden hoeveel administratieve ondersteuning noodzakelijk is, wat het de omvang van het applicatiebeheer is en welke software we daadwerkelijk willen inzetten. Uit dit plaatje is gebleken dat uiteindelijk meer kosten voor uitvoering zijn gemaakt dan aanvankelijk geraamd en

we een bedrag van € 76.000 bijramen. Deze kosten hadden we bij een scherpere analyse bij de 2^e berap kunnen voorzien.

- Museum Beesel: voordeel € 50.000

Op 28 oktober 2016 heeft het bestuur van Stichting Museum Beesel een brief aan de gemeenteraad gestuurd. Hierin geeft het bestuur aan dat zij niet aan de voorwaarden van de door de raad toegezegde eenmalige subsidie ad € 50.000, voor de realisatie van een museum in de kern en kerk in Beesel, kan voldoen. De reden is dat zij geen overeenstemming hebben kunnen bereiken met het kerkbestuur en derhalve geen getekende huurovereenkomst kunnen overleggen. De door de raad toegekende eenmalige subsidie is daarom niet uitbetaald en valt hiermee terug in het rekeningresultaat.

- Monumenten: voordeel € 25.000

De gemeente heeft op 17 maart 2016 de BNG Bank Erfgoedprijs gewonnen. Aan deze prijs was een geldbedrag verbonden van € 25.000 met het doel dit te besteden aan een cultuurhistorisch project. Dit bedrag was in de begroting niet voorzien. Van dit bedrag is € 8.000 besteed aan Heemkundevereniging Maas- en Swalmdal, Stichting Draaksteken en Stichting Beesels Keramisch Erfgoed voor 3 eigen projecten. Het restant besteden we aan een cultuurhistorisch project volgens de voorwaarden die zijn verbonden aan het ontvangen van de prijs.

Programma 3. Ruimtelijke ontwikkeling

Nadelig verschil (t.o.v. gewijzigde begroting) € 592.000

Op begrotingsbasis ramen we geen inkomsten en uitgaven van het Grondbedrijf. In de realisatie zie je de inkomsten en uitgaven wel terug. Zolang een complex in exploitatie is boeken we het saldo aan het einde van het jaar over naar de balans en is dit resultaat-neutraal.

- Voorziening tekort grondexploitatie (nadeel € 165.000)

In het kader van de jaarrekening 2015 hebben we € 60.000 toegevoegd aan de voorziening tekorten grondexploitatie, omdat we op basis van de op dat moment beschikbare gegevens een tekort hadden op de historische kosten voor de ontwikkeling van de gresfabriek tot school. De kosten van de gresfabriek horen niet thuis binnen de grondexploitatie. We hebben deze tot nu toe binnen de grondexploitatie verantwoord in afwachting van de de kredietstelling voor de school en vanwege de verwevenheid met het plan Oppe Brik. Voor de ontwikkeling van de gresfabriek zijn inmiddels bijna € 400.000 kosten gemaakt. We hebben besloten deze kosten in 1 keer uit de exploitatie te betalen. Deze kosten vind u terug in programma 5.2. Hierdoor kan de voorziening van € 60.000 vrijvallen.

Op basis van het onderzoek naar de VPB plicht hebben we de kosten van de grondexploitatie nog eens kritisch bekeken. We zijn er toen achter gekomen dat we de verlenging van de inhuur van de projectleider van Oppe Brik nog niet verwerkt waren in de berekening. De inhuurkosten voor de 1e drie jaar hebben we doorberekend in de opstalexploitatie en drukten toen niet op de grondexploitatie. Verder is gekeken naar de rentekosten en overheadkosten. Op basis van deze doorrekening verwachten we nu een tekort voor Oppe Brik van ca.€ 225.000. Conform regels creëren we hiervoor een voorziening. Dit bedrag is niet geraamd. Per saldo een financieel nadeel van € 165.000.

- Overig

Bij de 5e begrotingswijziging 2016 inzake herziening exploitatie opzetten is abusievelijk op een verkeerde fcl geraamd. Het gaat om een raming van € 433.000. Hierdoor is er op programma 3.1 een nadeel (uitgave zonder raming) en op programma 5.3 een voordeel (geen uitgaven maar wel raming)

Programma 4. Recreatie en Toerisme

Nadelig verschil (t.o.v. gewijzigde begroting) € 17.000

Er zijn geen verschillen groter dan € 25.000.

Programma 5. Niet Raadspreferent

Voordelig verschil (t.o.v. gewijzigde begroting) € 43.000

- Participatie: neutraal
We hebben in 2016 € 53.000 uitgegeven aan participatie. We hebben de uitgaven als volgt besteed:
- € 19.000 voor de uitvoering van projecten en bijeenkomsten op het gebied van participatie
- € 34.000 aan vervangingswerkzaamheden als gevolg van de uitvoering van participatie.
We dekken de lasten uit de reserve "Uitvoering participatienota". Het saldo van deze reserve is na de onttrekking € 110.000.
- Gemeentefonds: voordeel € 64.000
Op basis van de decembercirculaire 2016 krijgt Beesel in 2016 circa € 64.000 meer uit het gemeentefonds dan we hebben geraamd.
Dit komt door:
 - Een voordeel van € 97.000 incidenteel voor verhoogde asielinstroom, op basis van de realisatiecijfers tot en met okt 2016. In 2016 zetten we € 36.000 van dit bedrag in. Het overschot (61.000) valt in het rekeningssaldo 2016. We stellen voor om van het rekeningssaldo 2016 € 61.000 te bestemmen voor de lasten van de opvang van de verhoogde asielinstroom in 2017. (zie ook programma 2)
 - Een nadeel van € 33.000 incidenteel voor overige mutaties. Deze afname van het gemeentefonds brengen we ten lasten van het rekeningssaldo 2016.
- Onvoorzien: voordeel € 35.000
Het saldo van onvoorzien bestaat uit € 145.000 negatief structureel en € 180.000 positief incidenteel. In onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening geven we een specificatie van het verloop van de post onvoorzien in 2016. We hebben het saldo van onvoorzien vermeld in de 2^e bestuursrapportage 2016.
- Salariskosten: nadeel € 39.000

Voordelen	
Stelpost pensioenlasten	€ 50.000
Participatie in regionaal mobiliteitsplan	€ 28.000
Overige afwijkingen < € 25.000	<u>€56.000</u>
Subtotaal	€ 134.000
Nadelen	
Voorziening pensioenen wethouders	€ <u>173.000</u>
Saldo salariskosten (nadelig)	<u>-/- €39.000</u>

Stelpost pensioenlasten

In de begroting 2016 hebben we een stelpost van € 50.000 geraamd voor de gevolgen van het pensioenakkoord 2014. In 2016 zijn de salarissen gestegen als compensatie van de verlaging van de pensioenaanspraken. Door overige voordelen op de personeelslasten was het in 2016 niet nodig om de stelpost van € 50.000 in te zetten.

Participatie in regionaal mobiliteitsplan

We hebben € 28.000 ontvangen voor de inzet van een medewerker RO voor het regionaal mobiliteitsplan.

Overige afwijkingen < € 25.000

Als gevolg van kleinere salaris- en formatiemutatie's hebben we in 2016 een voordeel van € 56.000.

Voorziening pensioenen wethouders

Op basis van de pensioenberekeningen 2016 moeten we op 31 december 2016 € 1.790.000 in de voorziening pensioenen wethouders hebben. In vergelijking met 2015 is de rekenrente voor de pensioenberekeningen gehalveerd. Door de verlaging van de rekenrente moeten we eenmalig € 173.000 meer in de pensioenvoorziening storten dan we hebben geraamd.

- Gemeentelijke belastingen en heffingen: nadeel € 35.000

Van dit nadeel van € 35.000 zijn de grootste afwijkingen:

- Onroerende zaakbelasting (- € 63.000)

In 2016 hebben we de WOZ-waarde van diverse objecten met terugwerkende kracht verminderd. Dit is het gevolg van ingediende bezwaren bij BsGW tegen de WOZ waarde. Als gevolg van deze verminderingen hebben we de te veel in rekening gebrachte OZB terug betaald aan de betreffende burgers.

- Toeristenbelasting (+ € 32.000)

De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2015 zijn € 16.000 hoger uitgevallen dan wij in de jaarrekening 2015 hebben opgenomen. Daarnaast valt de voorlopige aanslag 2016 ook € 16.000 hoger uit dan wij hebben geraamd.

- Geldleningen: nadeel € 51.000

Als gevolg van de lage rentestand is de ontvangen rente op de beleggingen in 2016 fors lager dan geraamd (€ 51.000).

- Inhuur onderhoudsdienst: voordeel € 30.000

De raming van deze post hebben we verhoogd i.v.m. detachering van de WAA mensen naar de onderhoudsdienst per 1 juli 2016. We hebben het budget niet helemaal uitgegeven. Dit geeft een voordeel van € 30.000. Dit heeft voor een belangrijk deel te maken met de aanloop periode van de detachering. We hebben hierdoor een aantal aannames moeten doen in de ramingen. Naar nu blijkt is de raming voor 2016 te hoog geweest. Voor 2017 en verder zullen we de raming vooralsnog handhaven totdat we beter zicht hebben op de hoogte van de noodzakelijke kosten.

- Onderhoud programmatuur: nadeel € 29.000

Op de budgetten voor onderhoud programmatuur hebben we per saldo een totaal tekort van € 29.000. Het tekort is opgebouwd uit diverse verschillen. Het onderhoud DMS is met € 19.000 de grootste uitschieter. Dit verschil komt door niet begrootte dienstverlening.

- Afboeking historische kosten Oppe Brik: nadeel € 398.000

Tot en met 2016 zijn er in de voorbereidingen om te komen tot de realisatie van de school in de oude gresfabriek ca. € 398.412 kosten gemaakt. Vanwege de samenhang met het plan Oppe Brik en het nog ontbreken van een formeel krediet zijn deze kosten tot nu toe verantwoord onder de grondexploitatie. Het was onze intentie om deze t.z.t. mee te nemen bij de kredietstelling voor de school. Op basis van ons nota activa en afschrijving en de BBV-regels is het mogelijk om de historische kosten ten laste van de exploitatie te brengen en niet te activeren. Normaal gesproken nemen we voorbereidingskosten mee in de totale kredietstelling. Bij Oppe Brik zijn inmiddels veel kosten gemaakt. Daarnaast is de oplossingsrichting voor het realiseren van de school al diverse malen gewijzigd, waarvoor diverse onderzoeken nodig waren. In die zin zijn niet alle kosten rechtstreeks te linken aan de huidige oplossingsrichting. We hebben daarom besloten om de voorbereidingskosten voor de ontwikkeling van de gresfabriek in 2016 in 1 keer ten laste van de exploitatie te brengen.

- Overig

Bij de 5e begrotingswijziging 2016 inzake herziening exploitatie opzetten is abusievelijk op een verkeerde fcl geraamd. Het gaat om een raming van € 433.000. Hierdoor is er op programma 3.1 een nadeel (uitgave zonder raming) en op programma 5.3 een voordeel (geen uitgaven maar wel raming)

- Basiskaart Grootchalige Topografie (BGT) (voordeel € 33.000)

Het opbouwen van de BGT is in 2015 opgestart en de BGT is medio 2016 opgeleverd. Deze werkzaamheden waren nieuw waardoor het moeilijk in te schatten was hoeveel dit ging kosten. Gebleken is dat de kosten lager zijn dan het geraamde bedrag van € 51.000. In 2016 is totaal € 18.000. Derhalve een overschot van € 33.000.

- Opbrengst bouwleges (voordeel € 75.000)

Primair was voor 2016 aan bouwleges een bedrag van € 150.000 geraamd.

Bij de eerste en tweede marap 2016 is er een bedrag van respectievelijk € 48.000 en € 87.000 bijgeraamd. De te verwachten inkomsten aan bouwleges voor 2016 zijn dus € 285.000.

Totaal is er vorig jaar een bedrag ontvangen van € 360.000. Dit houdt in dat er € 75.000 meer aan bouwleges is ontvangen.

Het verschil in de ontvangen bouwleges is te verklaren uit het feit dat de crisis begin 2016 voorbij was waardoor de bouwmarkt een impuls kreeg. Dit had tot gevolg dat er met name in de industriële sector meer aanvragen kwamen dan verwacht (loods Molenweg 5, loods Waterloseweg 3a, loods Molenweg 8, uitbreiden bedrijfspand Sint Jorisstraat 48, uitbreiden loods Nijverheidsweg 9).

Het "voorspellen" van utiliteitsbouw is een bijna onmogelijke opgave omdat er voor dit soort bouwwerken meestal geen vooroverleg met de gemeente plaatsvindt. Ook zijn er in 2016 een aantal extra vrijstaande woningen aangevraagd. Daarnaast zijn de kleine particuliere verbouwingen en aanbouwen sterk in aantal toegenomen. In 2016 hebben we 96 omgevingsvergunningen verleend tegen 73 in 2015. Dit is een stijging van 31,5%.

- Afboeken Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG) (nadeel € 98.000)

Binnen de grondexploitatie hadden we nog 2 niet in exploitatie genomen gronden. Indien we niet van plan zijn om deze gronden op korte termijn in exploitatie te nemen en er is geen door de raad vastgestelde grondexploitatie moeten we deze gronden het kader van de nieuwe BBV regels onderbrengen onder de activa. Omdat het hoofdzakelijk voorbereidingskosten betreft hebben we besloten deze kosten conform ons afschrijvingsbeleid in 1 keer ten laste van de exploitatie af te boeken. Het gaat om een boekwaarde van ca. € 98.000.

3.4 Toelichting baten en lasten

Conform artikel 28 van het BBV moeten we een aantal verplichte onderdelen opnemen bij de toelichting baten en lasten.

3.4.1 Gebruik van het geraamde bedrag onvoorzien

Ingevolge het BBV-art 28b geven we in de toelichting van de programmarekening een overzicht gegeven van de aanwending van de post onvoorzien.

Onvoorzien structureel

In de oorspronkelijke begroting hebben we in programma 5.4 Middelen en bedrijfsvoering een post voor onvoorzien uitgaven opgenomen van € 80.000. In onderstaande tabel hebben we de toevoegingen c.q. onttrekkingen (aanwendingen) aangegeven die bij de post onvoorzien hebben plaatsgehad. Per saldo resteert een tekort in de gewijzigde begroting € 145.000 (nadeel).

Nr. Wijz.	Onderwerp	Bedrag	Totaal
	Saldo Primaire begroting		€ 80.000
2	1ste Bestuursrapportage 2016, d.d. 18-7-2016		
	WMO bestaande taken	€ 89.000-	
	WMO nieuwe taken	€ 367.000	
	Vervallen bijdrage WoonGoed 2-Duizend kernbeheer	€ 45.000-	
	Participatiewet/IOAW	€ 175.000-	
	Budget 3 D's Jeugd	€ 504.000-	
	Uitvoeringskosten Pink uitkeringsadministratie	€ 32.000-	
	Lagere exploitatiekosten o.b.v. beleidsplan OV	€ 58.000	
	Vervallen stelpost bezuiniging groenonderhoud	€ 90.000-	
	Algemene uitkering gemeentefonds	€ 125.000	
	Personeelslasten structureel	€ 32.000	
	Overige mutaties < € 25.000	€ 16.000	
			€ 337.000-
3	2de bestuursrapportage 2016, d.d. 12-12-2016		
	PGB WMO huishoudelijke hulp	€ 47.000	
	Personeelslasten structureel	€ 10.000-	
	Overige mutaties < € 25.000	€ 75.000	
			€ 112.000
	Saldo onvoorzien structureel 31-12-2016		€ 145.000-

Onvoorzien incidenteel

In de oorspronkelijke begroting hebben we in programma 5.4 Middelen en bedrijfsvoering een post voor onvoorzien uitgaven opgenomen van € 164.000 incidenteel. In de onderstaande tabel zijn de toevoegingen c.q. onttrekkingen (aanwendungen) aangegeven die bij de post onvoorzien incidenteel hebben plaatsgehad. Per saldo resteert in de gewijzigde begroting € 180.000 (voordeel).

Nr. Wijz	Onderwerp	Bedrag	Totaal
	Saldo Primaire begroting		€ 164.000
2	1^{ste} Bestuursrapportage 2016, d.d. 18-7-2016		
	Inkomsten gebundelde doeluitkering BUIG	€ 184.000-	
	Storting voorziening risico geldlening TC Ruiver	€ 47.000-	
	Opbrengst bouwleges	€ 48.000	
	Boekwinst verkoop participaties LKF-fonds BNG	€ 107.000	
	Personeelslasten incidenteel	€ 41.000-	
	Storting rente reserve rekeningsaldo 2015	€ 36.000-	
	Overige mutaties < € 25.000	€ 4.000-	
			€ 157.000-
3	2^{de} bestuursrapportage 2016, d.d. 12-12-2016		
	Welzijnswerk ivm extra instroom statushouders	€ 36.000-	
	WWB	€ 163.000	
	IOAW	€ 127.000-	
	Inkomsten vangnetregeling BUIG 2016	€ 70.000	
	Jeugdzorg jongerenwerker en adm. ondersteuning	€ 60.000-	
	Procesbegeleiding Bibliotheek	€ 48.000-	
	Bijdrage Peel & Maas procesbegeleiding bibliotheek	€ 24.000	
	Opbrengst bouwleges	€ 87.000	
	Vergoed. uitv. energieproject voor gem binnen RUD	€ 25.000	
	Afrekening provincie sanering railverkeer ISV 1 en ISV 2	€ 100.000	
	Personeelslasten incidenteel	€ 62.000	
	Overige mutaties < € 25.000	€ 87.000-	
			€ 173.000
	Saldo onvoorzien incidenteel 31-12-2016		€ 180.000

3.4.2 Incidentele baten en lasten.

Volgens het BBV artikel 28, lid 1 moet in de toelichting op de programmarekening een overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten worden opgenomen. Hieronder hebben we de belangrijkste posten per programma gespecificeerd.

Baten

Programma	Omschrijving	Bedrag
2	Monumenten; BNG Erfgoedprijs	€ 25.000
5	Gemeentefonds; vergoeding verhoogde asielinstroom	€ 97.000
5	Hogere bouwleges	€ 75.000

Lasten

Programma	Omschrijving	Bedrag
3	Voorziening tekort grondexploitatie	€ 103.000
5	Gemeentelijke belastingen en heffingen; bezwaren WOZ-waarde	€ 63.000
5	Afboeking historische kosten Oppe Brik	€ 398.000
5	Afboeking boekwaarde Niet In Gebruik Genomen Gronden (NiEGG)	€ 98.000

3.4.3 Structurele mutaties reserves

Deel- progr.	Omschrijving	T / O	Prim begr. 2016	Gewijz begr. 2016	Werkelijk 2016
2.1	Dekking kaplst. t Spick voor dagopvang ouderen	O	0	0	0
2.4	Dekking kapitaallasten Solberg	O	6	6	8
2.4	Dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	O	2	2	2
2.4	Reserve onderhoud molen De Grauwe Beer	T	-2	-2	-2
Totaal 2			6	7	8
5.1	Dekking kapitaallasten Raadhuisplein	O	16	16	16
5.1	Vervanging lichtmasten	O	72	72	135
5.2	Dekking kaplst. t Spick voor dagopvang ouderen (rente)	T	-2	-2	-2
5.2	Dekking kapitaallasten uitbreiding basisschool Offenbeek	O	21	21	21
5.2	Dekking kapitaallasten 2 noodlokale basisschool Offenbeek	T	-1	-1	0
5.2	Dekking kapitaallasten noodlokale basisschool Beesel	O	10	10	10
5.2	Dekking kapitaallasten uitbreiding basisschool Beesel	O	9	9	9
5.3	Dekking kapitaallasten 2 woonwag. woningen	O	61	54	64
5.4	Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	O	14	14	14
5.4	Dekking kapitaallasten aanpassing balie	O	9	9	9
5.4	Dekking kapitaallasten verbouwing gemeentehuis	O	103	103	103
5.4	Dekking kapitaallasten meubilair gemeentehuis	O	20	20	20
5.4	Dekking kapitaallasten discussie installatie	O	2	2	2
5.4	Dekking kapitaallasten zonnepanelen	O	3	3	3
Totaal 5			337	331	404
	Totaal		343	337	412

3.4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeente Beesel van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Gemeente Beesel is € 179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

bedragen x € 1	R. Halfman	E. Apeldoorn
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	€ 179.000	€ 179.000
Beloning	€ 88.621	€ 65.090
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 773	€ 409
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.671	€ 8.383
<i>Subtotaal</i>	€ 101.065	€ 73.882
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	€ 101.065	€ 73.882
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1	1
Beloning	€ 84.816	€ 62.549
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.060	€ 407
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.079	€ 8.400
Totaal bezoldiging 2015	€ 95.955	€ 71.356

3.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Ingevolge art. 27 lid 1b van het BBV moet de programmarekening een overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen bevatten.

Bedragen x € 1.000

Deel-progr.	Beleids-taak	Algemene Dekkingsmiddelen	Primaire Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Realisatie 2016
5.4	940	Lokale belastingopbrengsten, waarvan de besteding niet gebonden is	2.462	2.462	2.428
5.4	921	Gemeentefonds	11.331	11.456	11.520
5.3 / 5.4	913 / 330	Dividenden	225	203	202
5.4	914	Saldo van de financieringsfunctie	995	995	1.051
		Totaal	15.012	15.115	15.201

Lokale heffingen

De gemeente Beesel kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen.

Bedragen x € 1.000

Deel-progr.	Beleids-taak	Lokale heffingen	Primair Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Realisatie Begroting 2016
5.4	940	Onroerend goed belasting gebruikers	239	239	229
5.4	940	Onroerend goed belasting eigenaren	1.634	1.634	1.580
5.4	940	Forensenbelasting	2	2	2
5.4	940	Toeristenbelasting	518	518	550
5.4	940	Hondenbelasting	70	70	67
		Totaal	2.462	2.462	2.428

Gemeentefonds

De uitkering is € 64.000 hoger dan de gewijzigde begroting.

Dividend

Onderstaande tabel geeft het in 2016 ontvangen dividend weer.

Bedragen x € 1.000

Deel-Progr.	Beleids-taak	Ontvangen dividend	Primair Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2016	Realisatie 2016
5.4	913	Dividend Bank Nederlandse Gemeenten	84	68	68
5.3	330	Dividend Enexis	141	136	135
		Totaal	225	203	202

Het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting.

We hebben € 0 opgenomen voor de heffing voor de vennootschapsbelasting. We hebben ons bij de analyse voor de vennootschapsplicht laten ondersteunen door externe deskundigen. We zijn van mening dat we geen aangifte hoeven te doen. Dit hebben we middels een afstemmingsbrief kenbaar gemaakt bij de Belastingdienst.

Bijlagen

Lijst brondocumenten

Ingevolge artikel 54 en 55 van het BBV moet in de toelichting op de balans de aard en de reden van elke reserve en voorzieningen staan. Zie hiervoor de bijgevoegde staten reserves en voorzieningen en de toelichting van de investeringsreserve.

Ingevolge artikel 57 van het BBV moet in de toelichting van de balans de borgstellingen worden toegelicht. Zie hiervoor de bijgevoegde staat van borgstellingen.

Ingevolge de in 2006 ingevoerde Sisa-regeling moet in de bijlage bij de jaarrekening verantwoording worden afgelegd over de ontvangen specifieke uitkeringen.

Brondocumenten

Progr./ par.	Document	Datum vaststelling	Jaar van herijking
Kadernota's			
1	Kadernota programma 1, strategie	06-10-2015	2018
2	Kadernota programma 2, maatschappelijke leefruimte	03-11-2014	2018
3	Kadernota programma 3, ruimtelijke ontwikkeling	03-11-2014	2018
4	Kadernota programma 4, recreatie en toerisme	05-10-2015	2018
A	Kadernota paragraaf A, Weerstandsvermogen en risicobeheersing	06-10-2015	2018
B	Kadernota paragraaf B, Onderhoud kapitaalgoederen	06-10-2015	2018
C	Kadernota paragraaf C, Financiering	06-10-2015	2018
D	Kadernota paragraaf D, Bedrijfsvoering	06-10-2015	2018
E	Kadernota paragraaf E, Verbonden partijen	06-10-2015	2018
F	Kadernota paragraaf F, Grondbeleid	10-10-2016	2018
G	Kadernota paragraaf G, Lokale heffingen	06-10-2015	2018
Beleidsnota's			
1	Participatienota 2012	18-06-2012	als er aanleiding voor is
1	Regiovisie	23-04-2012	als er aanleiding voor is
1	Euregiovisie 2014-2020	16-12-2013	als er aanleiding voor is
1	Communicatiebeleid	26-05-2014	als er aanleiding voor is
1	Veiligheidsregio 2011-2015	30-05-2011	als er aanleiding voor is
1	Visie op samenwerking 2012	17-12-2012	als er aanleiding voor is
1	Toekomstvisie 2030	21-12-2009	2016
1	Vaknotitie demografische ontwikkeling gemeente Beesel	03-12-2012	2017
1	Collegeprogramma 2014-2018	12-05-2014	2018
2.1	Vrijwilligersbeleid	21-11-2011	2019
2.1	Kaderstellende nota decentralisatie extramurale zorg	06-05-2013	als er aanleiding voor is
2.1	Beleidsplan en verordening WMO 2015	06-10-2014	2018
2.1	Regionaal beleids- en afsprakenkader WMO 2016	07-03-2016	als er aanleiding voor is
2.1	WMO beleidsplan 2013-2016 "We doen het gewoon samen"	30-09-2013	2017/2018
2.1	Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Beesel 2014	13-01-2013	als er aanleiding voor is
2.1	Nadere regels en beleidsregels maatschappelijke ondersteuning gemeente Beesel 2015	05-01-2015	als er aanleiding voor is
2.1	Beleidsnota informele zorg 2014-2017	16-12-2013	2017

2.1 tm 2.3	Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord	06-10-2014	als er aanleiding voor is
2.1 tm 2.3	Kadernota decentralisaties	10-09-2012	als er aanleiding voor is
2.2	Beleidsplan Participatiewet "Iedereen doet mee" en de verordening Participatiewet 2015	06-10-2014	als er aanleiding voor is
2.2	Beleidsregels Participatiewet en loonwaardemethodiek	15-06-2015	als er aanleiding voor is
2.2	Schuldhelpverlening	04-02-2013	als er aanleiding voor is
2.3	Beleidsnota kinderopvang o.g.v. een sociaal medische indicatie	31-01-2011	als er aanleiding voor is
2.3	Jeugdbeleid 2012-2016	10-09-2012	2016
2.3	Peuterspeelzalenbeleid	23-04-2012	2017
2.3	Regionaal beleidskader Jeugd Noord-Limburg 2015-2018	17-02-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Nadere regels en beleidsregels jeugdhulp gemeente Beesel 2016	27-06-2016	als er aanleiding voor is
2.3	Calamiteitenprotocol jeugd Noord-Limburg	05-01-2015	als er aanleiding voor is
2.4	Lokaal gezondheidsbeleid	06-05-2013	2016
2.4	Sport beleidsnota 2009-2017	25-01-2010	2013 tussenevaluatie. 2016 evaluatie en herijking
2.4	Archeologiebeleid en archeologische verwachtings- en beleidskaart	19-04-2010	als er aanleiding voor is
2.4	Beschermd dorpsgezicht Beesel	21-12-2009	als er aanleiding voor is
2.4	Monumentencommissie gemeente Beesel 2009	16-03-2009	als er aanleiding voor is
2.4	Kunst-en cultuurnota	21-02-2011	2016
2.4	Bibliotheekbeleid 2013-2016: Betekenisvol in een nieuwe wereld	16-12-2013	2016
2.4	Kaders subsidiering muziekonderwijs	17-02-2014	als er aanleiding voor is
2.4	Nota inventarisatie en vervanging speeltoestellen	14-09-2009	als er aanleiding voor is
3	Structuurvisie	12-09-2011	als er aanleiding voor is
3	Regionale structuurvisie wonen Noord-Limburg	07-03-2016	als er aanleiding voor is
3	Bestemmingsplan bebouwde gebieden	15-12-2014	2024
3	Bestemmingsplan Buitengebied	24-06-2013	2023
3	Bestemmingsplan reparatieplan buitengebied Beesel	13-07-2015	2023
3	Bestemmingsplan Drakenrijk	17-03-2008	2018
3	Beleidsregel gemeentelijk kwaliteitsmenu wonen buitengebied	02-09-2013	als er aanleiding voor is
3	Herziening exploitatieopzetten grondbedrijf 2015	07-12-2015	jaarlijks
3	Bestemmingsplan Molenveld-Zuid en naamswijziging naar Oppe Brik	06-10-2014	2024
3	Beeldkwaliteitsplan Oppe Brik & VO	25-08-2014	2024

3	Intergemeentelijke Structuurvisie Maasplassen 2030 & PlanMER	17-02-2014	geen
3	Gebiedsvisie Witte Stein	10-09-2012	n.v.t.
3	Planschadeverordening 2008 - WIJZIGING	08-07-2013	als er aanleiding voor is
3	Beleidsregel hoogzitten	07-04-2008	als er aanleiding voor is
3	Beleidsregel huisvesting van seizoenarbeiders bij agrarische bedrijven	29-08-2005	als er aanleiding voor is
3	Stedenbouwkundige Visie centrum Beesel	05-09-2011	n.v.t.
4	Evenementenbeleid	31-03-2016	als er aanleiding voor is
4	Beleidsvisie recreatie en toerisme	17-02-2014	2018
4	Beleidsregel verblijfsrecreatie	01-01-2008	als er aanleiding voor is
5.1	Coffeeshop- en Damoclesbeleid Beesel	09-07-2012	als er aanleiding voor is
5.1	Drugsbeleid Beesel 2012	08-10-2012	als er aanleiding voor is
5.1	Integraal alcohol- en drugsbeleid voor jongeren in Beesel 2013-2016	03-06-2013	2016
5.1	Gewijzigde drank- en horecawet	30-09-2013	als er aanleiding voor is
5.1	Beleidsregel paracommerciële horecabedrijven	22-11-2004	als er aanleiding voor is
5.1	Beleidsnota Openbare Verlichting 2016-2023	14-03-2016	2023
5.1	Externe veiligheid	06-06-2011	als er aanleiding voor is
5.1	Integraal handhavingsbeleid 2012	18-06-2012	als er aanleiding voor is
5.1	Beleidsplan veiligheidsregio 2011-2015	04-07-2011	als er aanleiding voor is
5.1	Visie Brandweezorg 2011-2015	08-07-2011	als er aanleiding voor is
5.1	Integraal veiligheidsplan gemeente Beesel 2015-2018	15-12-2014	2018
5.1	Preventie-activiteitenplan gemeente Beesel 2003	23-06-2003	als er aanleiding voor is
5.2	Huisvestingsprogramma scholen 2014	07-10-2013	jaarlijks
5.2	Beleidsnota VVE 2010-2014	25-10-2010	2016
5.3	Visie begraafplaatsen	09-05-2016	als er aanleiding voor is
5.3	Bomenbeleidsplan en bomenverordening	24-06-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Wegen beheerplan 2017-2021	20-06-2016	als er aanleiding voor is
5.3	GVVP 2012-2015	19-12-2011	2017
5.3	Mobiliteitsfonds / parkeerbijdrageregeling	24-06-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel legionellapreventie	13-02-2006	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel stookruimten (geheel of gedeeltelijk) onder maaiveld	14-11-2005	als er aanleiding voor is

5.3	Beleidsnota standplaatsenbeleid gemeente Beesel	29-06-1905	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsnota bodembeheer Regio Maas & Roer, gedeelte Beesel	04-07-2011	2021
5.3	Duurzaamheidsbeleid	04-02-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Duurzaamheidsinvesteringsplan	06-05-2013	2016
5.3	Energiestrategie	30-09-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Aanwijzingsbesluit woonschepenligplaatsen i.h.k.v. de Huisvestingswet	19-09-2005	als er aanleiding voor is
5.3	Woningbouwkader 2012-2020	19-12-2011	2016
5.3	Geluidbeleid 2011-2015	15-12-2014	2016
5.3	Landschapsontwikkelingsplan	19-03-2012	als er aanleiding voor is
5.3	Structuurvisie Leewen-de Weerd	17-05-2010	n.v.t.
5.3	Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan 2013-2017	16-12-2013	2017
5.3	Beleidsnotitie inzameling huishoudelijke afvalstoffen	25-11-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel tijdelijke huisvesting (bij -verbouwing-woning op eigen erf)	05-02-2001	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel erfafscheidingen	24-10-2005	als er aanleiding voor is
5.3	Welstandsnota	11-04-2011	als er aanleiding voor is
5.3	Welstandsbeleid	24-06-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Reclamebeleid Beesel 2008	25-02-2008	als er aanleiding voor is
5.3	Wegenlegger	06-10-2014	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel plaatsing zendmasten	06-09-2007	als er aanleiding voor is
5.4	Reglement Burgerlijke Stand	07-05-2012	als er aanleiding voor is
5.4	Reglement van Orde Gemeenteraad	06-06-2011	als er aanleiding voor is
5.4	Verordening elektronische bekendmaking	04-02-2013	als er aanleiding voor is
5.4	verordening regeling behandeling bezwaarschriften	15-12-2014	als er aanleiding voor is
5.4	delegatieverordening	01-01-2002	als er aanleiding voor is
5.4	Reglement van orde voor B&W	01-01-1994	als er aanleiding voor is
5.4	Nota Inkoopbeleid 2013	09-09-2013	als er aanleiding voor is
5.4	Strategisch reservebeleid	26-05-2014	als er aanleiding voor is
5.4	Kaders investeringsreserve	23-06-2014	als er aanleiding voor is
5.4	Invorderings- en kwijtscheldingsregelingen gemeentelijke belastingen	15-12-2014	als er aanleiding voor is

5.4	Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid 2006	20-11-2006	als er aanleiding voor is
5.4	Nota activa en afschrijving	02-03-2015	als er aanleiding voor is
5.4	Wet markt en overheid	02-03-2015	als er aanleiding voor is
5.4	Achtervang herfinanciering leningen Woongoed 2-Duizend	17-02-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Telewerkregeling	10-01-2011	als er aanleiding voor is
par. D	Verordening interne klachtbehandeling	26-05-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Organisatieverordening	08-04-2002	als er aanleiding voor is

Uitvoeringsnota's

2.1	Regeling persoonsgebonden budget (pgb)	15-12-2014	als er aanleiding voor is
2.1	Vaststellen basistarieven hulp bij huishouding	17-12-2012	2017
2.1	Kwaliteitseisen tbv opdrachtgeven in het sociaal domein	26-05-2014	als er aanleiding voor is
2.1	Meldcode huiselijk geweld	16-06-2014	als er aanleiding voor is
2.1	Uitvoeringsregeling informele zorg 2014-2015	22-09-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Subsidieregeling Jong in Beesel	09-09-2013	als er aanleiding voor is
2.3	Samenwerkingsafspraken en privacyreglement lokaal zorgnetwerk / jeugdnetwerk gemeente Beesel	24-03-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Afspraken gemeenten regio Noord-Limburg over functies bureau Jeugdzorg 2015	24-03-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Uitvoeringsplan jeugdhulp gemeente Beesel 2016	06-10-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Samenwerkingsconvenant Verwijsindex Noord- en Midden Limburg	27-10-2014	als er aanleiding voor is
2.3	Mandaatverlening invoering Nieuwe Jeugdwet	05-01-2015	als er aanleiding voor is
2.4	Uitvoeringsregel investeringssubsidies	09-01-2012	als er aanleiding voor is
2.4	Uitvoeringsregels overgangsregelingen subsidie	19-01-2012	als er aanleiding voor is
2.4	Subsidieregeling sociale verrijking	08-12-2014	als er aanleiding voor is
2.4	Uitvoeringsregel subsidie legeskosten omgevingsvergunning	27-10-2014	als er aanleiding voor is
2.4	Meerjaren onderhoudsprogramma buitensportaccommodaties 2014-2034	24-02-2014	2019
3	Hinder van houtkachels / open haarden	10-03-2014	als er aanleiding voor is
4	Gemeenschappelijke regeling Grenspark Maas-Swalm-Nette	14-03-2016	als er aanleiding voor is
5.1	Uitvoeringsplan integraal alcohol en drugsbeleid voor jongeren in Beesel 2015-2016	16-03-2015	als er aanleiding voor is

5.1	Handhavings- en sanctiekader Drank- en horecawet	17-02-2014	als er aanleiding voor is
5.1	Samenwerkingsconvenant en aanwijzingsbesluit BOA Noord- en Midden Limburg	29-09-2014	als er aanleiding voor is
5.1	Gladheidsbestrijdingsplan 2013/2014	16-09-2013	jaarlijks
5.1	Dekkingsplan brandweer	16-12-2013	als er aanleiding voor is
5.3	Bosbeheerplan gemeente Beesel 2014-2019	20-01-2014	2019
5.3	Horecahandhaving	06-02-2012	als er aanleiding voor is
5.3	Prioritering uitvoeringsprogramma GVP	17-12-2012	als er aanleiding voor is
5.3	Beleidsregel kamerverhuur	16-01-2012	als er aanleiding voor is
5.3	Uitvoeringsbesluit afvalstoffenverordening 2011 (actualisatie)	24-08-2015	als er aanleiding voor is
5.3	Aanwijzingsbesluit van categorieën waarin geen vvgb Wabo is vereist	18-10-2010	als er aanleiding voor is
5.3	Handhavingsuitvoeringsprogramma Wabo 2016 (HUP)	25-04-2016	jaarlijks
5.4	Verordening Basisregistratie Personen (BRP)	06-10-2014	als er aanleiding voor is
5.4	Functioneringsgesprekken burgemeester en gemeenteraad	12-09-2011	als er aanleiding voor is
5.4	Gedragcode voor de leden van de raad & fractievertegenwoordigers (inclusief richtlijn handelwijze bij vermoed overtreden gedragcode)	01-01-2007	als er aanleiding voor is
5.4	Papierloos vergaderen	17-02-2014	als er aanleiding voor is
5.4	regeling outplacement gewezen wethouders	01-01-2003	als er aanleiding voor is
5.4	Beleid Mobile Device Security	24-02-2014	als er aanleiding voor is
5.4	Piketregeling intern Oranjekolom	01-01-2014	als er aanleiding voor is
5.4	Beleidsregel gevonden en verloren voorwerpen	18-03-2013	als er aanleiding voor is
5.4	Nota reserves en voorzieningen	07-12-2015	als er aanleiding voor is
5.4	Werkkostenregeling	10-01-2011	als er aanleiding voor is
5.4	Controleprotocol en normenkader 2015	07-12-2015	jaarlijks
5.4	Treasury statuut	14-03-2016	als er aanleiding voor is
par. D	Informatiebeveiligingsplan 20145 - 2018	27-06-2016	als er aanleiding voor is
par. B	Onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen 2014	14-07-2014	3-jaarlijks
par. D	Aggressieprotocol	04-11-2013	als er aanleiding voor is
par. D	Melding misstanden	13-08-2012	als er aanleiding voor is
par. D	Gedragcode ambtenaren	28-10-2013	als er aanleiding voor is

par. D	Archiefverordening	29-10-2012	als er aanleiding voor is
par. D	Mandaat- en delegatieregister	21-09-2015	als er aanleiding voor is
par. D	Dereguleringsbesluit mandaten P&O	01-01-2013	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling lokale regeling studiefaciliteiten	01-01-2003	als er aanleiding voor is
par. D	Piketdienstregeling OHD	01-01-2012	als er aanleiding voor is
par. D	Rechtspositieregeling Buitengewoon Ambtenaar Burgerlijke Stand	01-01-2008	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling Fietsplan	01-01-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling functiewaardering	02-07-2012	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling functioneringsgesprekken	01-01-2003	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling uitruil arbeidsvoorwaarden voor contributie vakorganisatie	01-01-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling uitwisseling arbeidsvoorwaarden + wijziging woon-werkverkeer	01-01-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling reiskostenvergoeding	01-01-2014	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling beeldschermbril	15-10-2012	als er aanleiding voor is
par. D	Werktijdenregeling	30-03-2009	als er aanleiding voor is
par. D	Regeling werving en selectie	28-10-2013	als er aanleiding voor is

Staat van Reserves 2016

Nummer	(Deel) programma	Naam Reserve	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente 4%
10001	nvt	Algemene Reserve	1.818	82	-		1.900	73
		Algemene Reserve	1.818	82	-	-	1.900	73
11001	nvt	Reserve Rekeningsaldo	823	645	856		612	33
		Reserve Rekeningsaldo	823	645	856	-	612	33
30020	div	Reserve voor Investeringsen	9.783	4.613	1.794	-	12.603	391
30023	2.4	Reserve groot onderhoud molen De Grauwe Beer	44	2	46	-	-	2
30032	5.1	Reserve dekking kapitaallasten grond ABN-AMRO	33	1	1	-	33	1
30034	2.4	Reserve dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	49	2	4	-	47	2
30035	5.3	Reserve dekking kapitaallasten grond fietspad Maas	198	8	8	-	198	8
30037	5.1	Reserve dekking kapitaallasten Raadhuisplein ec. Nut	300	12	28	-	284	12
30039	2.4	Reserve kunst in de openbare ruimte	70	-	70	-	-	3
30043	5.4	Reserve dekking kapitaallasten verbouwing gemeentehuis	1.562	63	166	-	1.459	62
30047	5.4	Reserve uitvoering participatienota	164		53	-	110	7
30048	5.4	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	71	3	17	-	57	3
30049	5.4	Reserve dekking kapitaallasten aanpassing klantenbalie	25	1	10	-	15	1
30050	5.4	Reserve dekking kapitaallasten meubilair gemeentehuis	203	8	28	-	184	8
30051	5.4	Reserve dekking kapitaallasten discussie installatie 2010	21	1	3	-	19	1
30052	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbr/verb BS Offenbeek	220	9	29	-	200	9
30054	5.2	Reserve dekking kapitaallasten noodlokaal BS 't Spick	92	4	14	-	82	4
30055	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding BS Beesel	41	2	10	-	32	2
30057	1.1	Reserve onderz toekomstvisie, bestuurskr, klanttevredenh.	40	-	40	-	-	2
30058	5.3	Reserve dekking kapitaallasten gronddepot Keulseweg	69	3	3	-	69	3
30059	2.4	Reserve dekking kapitaallasten invest subs SPP Solberg	211	49	16	-	243	8
30062	2.1	Reserve realisatie Projecten collect. Voorzieningen	464	-	64	-	400	19
30063	5.4	Reserve dekking kapitaallasten Zonnepanelen	76	3	6	-	74	3
30064	2	Reserve Open Einde Regelingen Sociaal Domein	1.866	-	19	-	1.847	75
30065	5.4	Reserve Belegde Gelden	8.030	-	3.605	-	4.425	
30066	5.4	Reserve Organisatie	217	100	11	-	307	9
30067	5.3	Reserve dekking kaplst 2 woonwagenwoningen	117	5	69	-	53	5
30078	2.1	Reserve dekking kaplst 2 't Spick ivm dagopvang ouderen	48	4	3	-	49	2
		Overige bestemmingsreserves	24.012	4.891	6.117	-	22.786	639
Totaal			26.653	5.618	6.973	-	25.297	745

Toelichting investeringsreserve

Mutaties investeringsreserve 2016

Bedragen * € 1.000, -

Saldo 1-1-2016		9.783	
BIJ:			
BDU subsidie Fietsroute Hovergelei-veer		72	
Storting saldo div grond aan en verkopen		8	
Winstneming grex Parklaan/Lambertusweg Lambertusweg/Scheiweg		350	
Storting reserve vrijval reserve open eind regeling sociaal domein		19	
Vrijval reserve aankoop kunst in de openbare ruimte		70	
Storting vrijval voorziening Escrow (1e berap 2016		111	
Storting vrijval belegde gelden (1e berap 2016))		3.605	
Storting restant rekeningsaldo 2015		378	
		4.613	
AF:			
Doorgaande wegen kern Beesel			38
Fietsroute Hovergelei-Veer 2e fase			151
Bypass Kesselseweg opstelstrook Veer			207
Centrumplan Beesel/Beesel Drakedörp			29
Herinrichting Heerstraat/Kesselseweg			4
Vervanging lichtmasten 2016			135
Renovatie plantsoen Heijencamp			2
Actualisatie bodemkwaliteitskaart			11
Onderhoud / verlaging wegbermen			10
Actualiseren GVVP			20
Ruiterrouthenetwerk			8
Huis aan Huiskrant Beesel Drakendorp			11
Nieuw geluidsbeleidsplan			6
Lichtkranten toegangswegen (1e berap 2016)			20
Onderzoek betonschade kerktoren Offenbeek			9
Kappen en herplanten populieren Varkensheideweg Beesel			11
Wielertour			26
Kosten BP kernen /bebouwde kom			6
Storting in reserve dekking kapitaallasten tbv inv subs SPP Solberg maatwerkdeel			40
Storting startkapitaal in voorziening onderhoud wegen			756
Project Blijvend Voorzien			45
Investeringssubsidie Hercules 03 tbv nieuwe turnvloer			9
Draaksteken			51
Individueel keuze budget IKB, vakantiegeld jun-dec 2016			188
			1.794
Saldo 31-12-2016		12.602	

Staat van voorzieningen 2016

Nummer	(Deel) programma	Naam Voorziening	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Aanwendungen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen	Saldo aan het einde van het jaar
40001	2.4	Voorziening Gemeentelijke Begraafplaatsen	17	1			18
40003	5.4	Voorziening Groot Onderhoud Gemeentehuis	235	47			282
40004	2.4	Voorziening onderhoud sporthal De Schans	397	75	22		450
40005	5.1	Voorziening Groot Onderhoud Brandweerkazerne	56	5	2		58
40007	5.4	Voorziening Groot Ondhoud Gemeenteloods	119	11	1		129
40008	5.3	Voorziening Groot Onderhoud Milieupark	7	1	0		7
40009	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Beesel	135	5	1		139
40010	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Offenbeek	78	6	1		83
40013	2.1	Voorziening Groot onderhoud De Schakel	167	47	53		162
40014	2.4	Voorziening groot onderhoud Buitensportaccommodaties	69	17	29		57
40015	2.4	Voorziening groot onderhoud Kunstwerken	17	3	1		19
40017	5.3	Voorziening onderhoud wegen	-	856	195		661
40018	5.3	Voorziening groot onderhoud woonwagenwoningen	1	1			1
40019	2.4	Voorziening onderhoud Molen de Grauwe Beer	-	46	13		33
		Voorzieningen voor onderhoud	1.297	1.121	318	-	2.100
41001	5.4	Voorziening Pensioenen Wethouders	1.607	240	57		1.790
41004	5.4	Voorziening op vordering op verkoop Vennootschap BV	139	-		139	-
41006	5.4	Voorziening op Vordering op CBL Vennootschap	27	-		27	-
		Voorzieningen v. verplicht, risico's en verliezen	1.773	240	57	166	1.790
42011	5.3	Voorziening afvalstoffenheffing (egalisatie)	960			6	954
42012	5.3	Voorziening rioolrechten (egalisatie)	3.568	238			3.806
		Voorzieningen inz. van derden ontvangen bedragen	4.528	238	-	6	4.760
Totaal			7.598	1.598	375	172	8.649

Staat van Borgstellingen

Staat van borgstellingen					
WSW-nr	Oorspronkelijk bedrag *)	Geldgever	Rente %	Schuldrestant ultimo 2015	Schuldrestant ultimo 2016
32026	€ 307.953	Gemeente Beesel K0110	4,340%	€ 152.000	€ 136.000
32031	€ 1.406.719	BNG	6,430%	€ 630.000	€ 556.000
35987	€ 4.469.735	Gemeente Beesel K0119	5,670%	€ 4.470.000	€ 4.470.000
38044	€ 7.500.000	Nederlandse Waterschapsbank	4,188%	€ 7.500.000	€ 7.500.000
38742	€ 7.500.000	Nederlandse Waterschapsbank	4,095%	€ 7.500.000	€ 7.500.000
38743	€ 7.500.000	Nederlandse Waterschapsbank	4,095%	€ 7.500.000	€ 7.500.000
39257	€ 5.071.066	Rabobank Venlo	3,470%	€ 5.072.000	€ 5.072.000
45246	€ 7.500.000	INTER Lebensversicherung AG	3,600%	€ 7.500.000	€ 7.500.000
45706	€ 5.000.000	Nederlandse Waterschapsbank	3,291%	€ 5.000.000	€ 5.000.000
45853	€ 4.500.000	Nederlandse Waterschapsbank	2,988%	€ 4.500.000	€ 4.500.000
	€ 50.755.473	totaal door WSW geborgde leningen t.b.v. Woongoed 2 Duizend		€ 49.824.000	€ 49.734.000

*) Het percentage van het leningbedrag waarvoor borgstelling is verleend is 100%

Borgstelling icm Stichting Waarborgfonds Sport

In 2013 hebben we samen met SWS een garantstelling verleend aan v.v. Bieslo inzake de renaovatie van sportpark de Solberg.

Het betrof een bedrag van € 82.500. De gemeente en SWS staan ieder voor 50% garant.

Als zekerheidsstelling is er een recht van hypotheek gevestigd.

Borgstelling Belasting samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Als deelnemer aan de Gemeenschappelijke regeling BsGW staan wij garant voor 1% van het krediet in rekening courant bij NWB

Borgstelling Nationale hypotheekgarantie

Dit overzicht is excl. de borging van de woninghypothecaire leningen. In 1994 is een overeenkomst gesloten met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen inzake de overname van garantieverplichtingen voor eigen woningen.

De financiële risico's van de lopende garantieverplichtingen zijn bij de Stichting ondergebracht.

Over de omvang van de daadwerkelijke garantiesom voor onze gemeente kan geen sluitend inzicht worden gegeven.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017

OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2017 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid 2011-2017	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04</i>
			€ 89.473	€ 0	€ 0	€ 20.193
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering Bedrag <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 07</i>	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering Bedrag <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08</i>
		1				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017

I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E27B / 03</i>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E27B / 04</i>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E27B / 05</i>
			1 2013/40502 Fietsverbinding Hoevergelei-Kesselseweg tot aan veerpont	€ 0	€ 151.386		
			2 2014/53474 Opstelstrook voor auto's langs Kesselseweg bij veer Kessel	€ 0	€ 206.906		
			3 2013/40502 Markt Beesel veilige schoolroute	€ 14.823	€ 16.550		
			4 2015/94937 Aanpassing doorgaande weg Beesel	€ 0	€ 38.443		
			5				
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E27B / 06</i>	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E27B / 08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E27B / 09</i>	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E27B / 10</i>
			1 2013/40502 Fietsverbinding Hoevergelei-Kesselseweg tot aan veerpont	€ 80.000	€ 234.322		Ja
			2 2014/53474 Opstelstrook voor auto's langs Kesselseweg bij veer Kessel	€ 100.000	€ 324.799		Ja
			3 2013/40502 Markt Beesel veilige schoolroute	€ 20.000	€ 21.727		Ja
			4 2015/94937 Aanpassing doorgaande weg Beesel	€ 100.000	€ 158.126		Ja



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2016	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06</i>
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	€ 2.514.635	€ 51.447	€ 366.990	€ 939	€ 13.674	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12</i>
			€ 2.918	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2016	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 8.901	€ 0	€ 0	€ 36.271	€ 15.062	€ 0
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			