Programmarekening 2018

Gemeente Beesel

Inhoudsopgave

1 Aanbiedingsbrief 3
2 Jaarverslag 3
2.1 Paragrafen 7
A Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
B Kapitaalgoederen 17
C Financiering 22
D Bedrijfsvoering 25
E Verbonden partijen 28
F Grondbeleid 37
G Lokale heffingen 39
2.2 Programmaverantwoording 44
Programma 1: Strategie 45
Programma 2: Maatschappelijke Leefruimte 47
Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling 55
Programma 4: Recreatie en Toerisme 57
Programma 5: Niet Raadspreferent 60
Algemene Dekkingsmiddelen 77
Overhead 77
Vennootschapsbelasting 78
Mutaties Reserves 79
3 Jaarrekening 80
3.1 Balans per 31 december 2018 80
3.2 Toelichting op de balans 81
3.3 Baten en Lasten 2018 93
3.4 Toelichting baten en lasten 105
4 Bijlagen 109
4.1 Brondocumenten 110
4.2 Staat van Reserves 2018 117
4.3 Toelichting investeringsreserve 118
4.4 Staat van voorzieningen 2018 119
4.5 Staat van Borgstellingen 120
4.6 Baten en lasten per taakveld 121
4.7 Sisa 123

1 Aanbiedingsbrief

Aan de leden van de gemeenteraad,

Inleiding
Hierbij bieden we u de jaarrekening van de gemeente Beesel over het jaar 2018 aan.

2018 was in bestuurlijk opzicht een bijzonder jaar. Het jaar van de verkiezingen en de vorming van een nieuwe coalitie. Dat betekent dat we enerzijds gewerkt hebben aan de ambities vanuit de vorige collegeperiode. Ambities die op veel punten zijn waargemaakt of in gang gezet, samen met samenleving en partners. Anderzijds hebben we gezamenlijk de Ambitie Agenda bepaald voor de nieuwe periode; met de blik vooruit “Samen aan de slag”.
De verbinding tussen beide coalitieperiodes vinden we in de gemeenschapsvisie Blij in Beesel, vandaag, morgen en overmorgen. We zoeken daarbij steeds meer naar de crossovers tussen het ruimtelijk, economisch en sociaal domein.

We lichten in deze aanbiedingsbrief een aantal zaken beleidsmatig toe. Voor alle gerealiseerde of in gang gezette ambities geldt dat we daarbij Blij in Beesel: samenwerking hebben waargemaakt en dat we nadrukkelijk de verbindingen tussen het ruimtelijke, economische en sociale domein hebben opgezocht.

Blij in Beesel: gemeente in gemeenschap en dorp
De gemeenschap vraagt ons een gemeente te zijn die midden in de samenleving staat; met korte lijnen, benaderbaar, faciliterend en verbindend. Een organisatie waar de basis op orde is. Daaraan hebben we in 2018 hard gewerkt. Ook hebben we in 2018 uitgewerkt wat ‘gemeente in gemeenschap’ voor ons handelen betekent. De begrippen mens centraal, gesprek, inleven, maatwerk, verwachtingsmanagement en iedereen doet mee, krijgen steeds meer vorm.

Blij in Beesel: saamhorigheid en jong
Op het gebied van de WMO, de jeugdzorg en de Participatiewet is het gelukt om hoge kwaliteit van zorg en inzet te leveren binnen de bestaande budgetten. Samen met onze partners ontwikkelden we door op items als talentontwikkeling, actief burgerschap, gezondheid, preventie en vroegsignalering. Denk bijvoorbeeld aan het netwerk rondom een veilig verenigingsklimaat; we bespreken samen met verenigingen hoe we vroegtijdig hulpvragen kunnen ophalen.
We zijn het gesprek aangegaan om de hulpvraag van de inwoner op maat te beantwoorden (eigen kracht, samenkracht, kracht van het netwerk en waar nodig maatwerkvoorziening).

Blij in Beesel: beleven
Het partnerschap met de gemeente Brüggen heeft in 2018 een nieuwe impuls gekregen. Recreatie, onderwijs, sport en cultuur zijn daarbij belangrijke onderwerpen. Mooie voorbeelden zijn de voorbereidingen op het LCW, de Beesel-Brüggen Buggies (golfkarretjes), de Grenzgeschichte, de keramische route en de smaakmarkt Beesel.
Voor vrijetijdseconomie is veel samengewerkt met gemeenten in Noord- en Midden-Limburg. De samenwerking met en tússen stakeholders in onze gemeente heeft een impuls gekregen door het samen vormgeven van een basis voor een nieuwe R&T visie, waarbij we de verbinding leggen met bijvoorbeeld gezondheid en kunst & cultuur.

Blij in Beesel: fijn wonen, beleven, saamhorigheid, bedrijvig
In 2018 hebben we gewerkt aan het integraal benaderen van leefbaarheidsvraagstukken. We verbinden thema’s als wonen, veiligheid, sociale cohesie, gezondheid en duurzaamheid. Mooie voorbeelden daarvan zijn te vinden in de wijk Oppe Brik en de school in de Greswarenfabriek. En in initiatieven vanuit de samenleving zoals Blie in Beesel.
Ook bij de opwaardering van wijken zoals Hazenkamp is het samen met bewoners en partners als Woongoed en Synthese integraal kijken naar sociale en fysieke aspecten het uitgangspunt.
In het project toekomstbestendige centra verknopen we leefbaarheid en levendigheid. Een samen met ondernemers opgesteld plan van aanpak is in december vastgesteld.

Blij in Beesel: duurzame toekomst
In 2018 is hard gewerkt aan diverse onderwerpen op het gebied van duurzaamheid. Zo is het proces doorlopen om te komen tot een breed gedragen duurzaamheidsvisie, waarbij in 2018 vooral is

ingestoken op participatie en bewustwording. Regionaal is samengewerkt aan de POL energievisie, de Regionale Energie Strategie en de mobiliteitsvisie (Trendsportal). Ook hebben we mooie resultaten gehaald in de vermindering van restafval en het afkoppelen van hemelwater; klimaatadaptatie en waterveiligheid heeft onze aandacht.

Rekeningsaldo
Het gerealiseerde resultaat vóór mutaties reserves over 2018 is € 728.000 negatief. De vrijval van de reserves bedraagt per saldo € 866.000. Het resultaat na mutaties reserves (gerealiseerde resultaat) is € 138.000 positief. In onderdeel 3.3 vindt u een toelichting per programma.

Bestemming rekeningsaldo

We stellen voor om, in lijn met het raadsbesluit van 25 maart 2019, € 50.000 van het budget onderhoud wegen over te hevelen en toe te voegen aan het project Hazenkamp. We voorzien dat we met de brede wijkaanpak Hazenkamp diverse extra maatregelen gaan nemen waar geen rekening mee is gehouden. Het budget was sec berekend op vervanging bestrating en kleinschalig groen. Met de noodzakelijke aanvullende aandachtspunten zoals b.v. klimaatmaatregelen, afkoppeling hemelwater openbaar gebied, duurzaamheidsmaatregelen, extra bomen met ondergrondse voorzieningen, mogelijke voorzieningen E-punten, extra maatregelen verkeersveiligheid, maatregelen in ontwerp van de infrastructuur n.a.v. wensen bewoners, e.d., kunnen we nu al inschatten dat het budget van Hazenkamp van totaal € 400.000 niet toereikend is en dat er aanvullend budget nodig zal zijn.

Het resterende bedrag (€ 88.000) voegen we toe aan de reserve realisatie projecten collectieve voorzieningen. Uit deze reserve hebben we in de afgelopen jaren kosten gedekt die betrekking hadden op transformatie van Jeugdzorg en WMO. Hiermee vloeit dan een deel van de gelden die we ontvangen hebben vanuit het Fonds Tekortgemeenten terug naar het sociaal domein. Door deze reserve nu aan te vullen hebben we weer een extra buffer. De werkelijke tekorten over 2016 en 2017 waren immers fors hoger dan het bedrag dat we vanuit het fonds ontvangen hebben.

Leeswijzer programmarekening 2018

We hanteren de volgende uitgangspunten:

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

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 2018 gerealiseerde beleid. In de jaarrekening leggen we via de balans en de programmarekening financiële verantwoording af over 2018.

<u>Toelichting van verschillen in vergelijking met de gewijzigde begroting 2018</u>
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.
Bij de programma's onder het kopje "Wat hebben we ervoor gedaan?" lichten we alleen de ontwikkelingen en nieuwe zaken toe.

2 Jaarverslag

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

2.1 Paragrafen

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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 en risicobeheersing”. Deze nota hebben we in 2018 geactualiseerd.

1. Risico's

Voor 2019 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
- 1.7Gemeenschappelijke regelingen
- 1.8 Grondexploitatie
- 1.9 Dreigend faillissement van verbonden partijen
- 1.10 Dreigend faillissement van derden bij wie borgstellingen, garanties, leningen of vorderingen uitstaan
- 1.11 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 (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.

<u>Algemeen</u>

Met ingang van 1 januari 2015 hebben we er 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 deze drie de taken zien wij de volgende algemene 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”.

<u>WMO (oude en nieuwe taken) (programma 2.1)</u>

In 2018 hebben we binnen de WMO te maken gehad met een overschot van budget op gebied van hulp in de huishouding als gevolg van te ruim begroten gezien de veranderingen in het nog niet bekende uurtarief. Daarnaast is door hoger gemiddeld gebruik van de Omnibuzz door de inwoner dit bedrag hoger uitgevallen dan begroot met als gevolg een tekort. Voor 2019 verwachten we, op basis van de werkelijke lasten in de afgelopen jaren, geen grote risico’s. De maximale financiële gevolgen schatten we in op € 300.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 100.000.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Sociale uitkeringen (WWB) en Participatiewet (programma 2.2)

Om de uitgaven te beheersen zetten we ook in 2019 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.
De resultaten zijn goed. Toch is de verwachtingen dat de afname van het klantenbestand niet meer zo sterk terug zal lopen. Dit is het gevolg van het feit dat het resterende bestand een relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt en ook niet snel naar regulier werk uitstroomt. Daarnaast moeten we rekening houden met het feit dat de BUIG-middelen de komende jaren teruglopen en door de toekenningsmethodiek ons een nadeel oplevert. De exacte cijfers ontbreken vooralsnog.

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 2018-2021 jaarlijks een bedrag van € 318.000 opgenomen als bijdrage in het exploitatietekort van de WAA.

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 2018 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 weinig 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. Afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in een goede samenwerking met de huisartsen en de praktijkondersteuner GGZ. Dit blijven we ook de komende jaren doen. Door een goede samenwerking wordt dit risico verkleind.
Een ander risico vormen de dure verblijfstrajecten. Deze kunnen in het vrijwillig kader, maar ook in het gedwongen kader – op basis van een gerechtelijke uitspraak – worden ingezet. We hebben hier geen invloed op, maar zijn wel financieel verantwoordelijk voor inzet van deze trajecten. Gelet op de signalen die we nu hebben (veel crises, veel zaken bij beschermingstafel, veel multiproblemgezinnen) is het niet aannemelijk om te veronderstellen dat het aantal klanten in dure trajecten echt gaat dalen.

We baseren ons voor wat betreft de dure trajecten op de totale gemiddelde kosten over de laatste drie jaren. Hiermee hebben we een beeld van de kosten die we als "structureel" kunnen beschouwen. Het meerdere beschouwen we dan als "incidenteel". Deze kosten dekken we uit de reserve open einde regelingen sociaal domein.

Komende jaren gaan we uit van het gemiddelde uitgavenpatroon van de afgelopen jaren. We zullen dit blijvend monitoren.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

De afgelopen jaren hadden we substantiële tekorten op de primair geraamde zorgbudgetten. De maximale financiële gevolgen schatten we in op € 500.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 350.000.

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. In de loop van 2019 gaan we het leerlingenvervoer, dat nu via Gemeente Venlo loopt, weer zelf uitvoeren.
Wij schatten in dat wij bij leerlingenvervoer een beperkt risico lopen. De maximale financiële gevolgen schatten we op € 10.000. We schatten het risicobedrag in op € 5.000. Dit bedrag nemen wij mee in de berekening van het weerstandsvermogen.

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 2019
		Waarschijn-lijkheid	Impact		
WMO	€ 300	2	3	6	€ 100
Sociale uitkeringen (WWB /Participatiewet)	€ 500	2	3	6	€ 150
WSW / WAA	€ 200	2	2	4	€ 100
Jeugdzorg	€ 500	3	3	9	€ 350
Leerlingenvervoer	€ 10	1	1	1	€ 5
Totaal	**€ 1.510**				**€ 705**

Het totale risico in het sociaal domein schatten we voor 2019 op € 705.000

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, langdurigheidstoeslag, 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.
In 2018 halen we € 46.000 uit deze reserve ter dekking van de frictiekosten van de WAA. Via de nota Reserves en Voorzieningen 2018 hebben we een bedrag van € 92.000 aan de reserve toegevoegd. Per 31 december 2018 zit er een bedrag van € 1.389.000 in deze reserve.

Het bedrag in de reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein" is groter dan het ingeschatte risico. In de berekening van het weerstandsvermogen voor 2019 nemen we daarom geen bedrag mee voor de open einde risico's in het sociaal domein. Ook voor 2020 lopen we naar verwachting geen risico omdat er nog voldoende geld in de reserve zit. Vanaf 2021 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. Van belang is dan wel dat de huidige tekorten op de budgetten worden opgevangen uit het reguliere saldo van dit jaar.

1.2 Schatkistbankieren (programma 5.4)
Bij de introductie van het schatkistbankieren in 2013 is bepaald dat jaarlijks 1/7 deel van de belegde gelden (in fondsen zonder einddatum) moeten vrijvallen. Deze gelden mogen we niet herbeleggen, maar moeten we onderbrengen in de schatkist. Wij hebben alle beleggingen die in deze categorie vallen in 2017 verkocht. Dit risico is derhalve met ingang van 2018 komen te vervallen.

1.3 Claims/ Verzekeringen (programma 5.4)
Onderverzekering

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 indexeren 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.

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 wij vanaf 2011 gedurende 14 jaar, jaarlijks € 139.000 van de ontgronder ontvangen. Dit hebben we vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. De nakoming hiervan kunnen wij echter niet bij de rechter afdwingen (natuurlijke verbintenis tot betaling).Toch lopen wij er slechts een klein risico mee. De imagoschade voor de ontgronder is namelijk groot bij niet-nakoming.
In 2018 heeft de ontgronder de bijdrage van € 139.000 voldaan.

1.5 APPA-fonds (programma 5.4)
We nemen in jaarrekening 2018 geen risico voor het APPA-fonds op. In 2019 is de rekenrente bij overdracht van het pensioen vastgesteld op 1,58%. We lopen pas vanaf 2020 een risico op een lagere rekenrente.

1.6 ICT (Overhead)
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 riciso vormen voor onze systemen. We hebben passende maatregelen genomen 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 aangegane 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 2018 € 3,4 mln. aan geldleningen op de balans staan. In het meest ongunstige geval worden we aangesproken voor € 340.000.

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

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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.

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 (€ 39,9 mln. ultimo 2018).

GR BsGW
Indien BsGW niet meer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen is Beesel voor 1% aansprakelijk voor de schulden van BsGW. Ultimo 2018 was de totale schuld van BsGW € 5 mln. In het meest ongunstige scenario worden we voor € 0.5 mln. aangesproken.

De gezamenlijke schuld van alle gemeenschappelijke regelingen samen waarvoor Beesel aansprakelijk is, is € 40,7 mln. We schatten het maximale risico op € 4,5 mln. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 500.000.

1.8 Grondexploitaties (programma 3)
We hebben momenteel 1 complex in exploitatie: Oppe Brik. Het plan loopt tot 31 december 2020. Op dit moment hebben we € 496.000 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

1.9 Precedentwerking maatwerkbijdrage Investeringssubsidies
Met de nieuwe richtlijnen voor accommodatiebeleid kiezen we voor maatwerk. Ieder verzoek beoordelen we op zichzelf en we doen dat wat bij het verzoek passend is. Hierdoor vervalt het risico op precedentwerking.

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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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
			Waarschijn-lijkheid	Impact		
a	1.3.1 Claims / verzekeringen / Onderverzekering	1.000	1	4	4	100
b	1.3.2 Claims / verzekeringen / Natuurrampen	1.000	1	4	4	100
c	1.4 Drakenrijk	834	1	4	4	139
d	1.6 ICT	300	2	3	6	50
e	1.7 Gemeenschappelijke regelingen	4.500	1	5	5	500
	Totaal	7.634				889

De risicobedragen zijn € 225.000 lager dan begroot. Dit kan worden verklaard door:

- € 100.000 lager risico APPA-fonds
- € 100.000 lager risico Maatwerkbijdrages
- € 25.000 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.



KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 2019 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 € 975.000. Dit bedrag specificeren we als volgt:

1. € 520.000 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 2019 bedraagt 0,1905 % 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. € 112.000 Legestarieven titel 1 (paspoorten, rijbewijzen etc.).
5. € 343.000 Legestarieven titel 2 (omgevingsvergunningen).

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 2018.

	Stand 1-1-2018	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	1.900	1.900
Bestemmingsreserve	22.480	21.906
waarvan bruteringsreserve	*2.963*	*8.869*
Reserve rekeningsaldo	293	138
Voorzieningen	8.192	8.579
Totaal	32.865	32.524

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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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	€ 1.900.000		
Reserve sociaal domein *)	€ 684.000		
Stille reserves	PM		
Onvoorzien incidenteel	€ -		
Subtotaal incidentele weerstandscapaciteit		**€**	**2.584.000**
Structurele weerstandscapaciteit			
Onvoorzien structureel	€ -		
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 975.000		
Subtotaal structurele weerstandscapaciteit		**€**	**975.000**
Totaal weerstandscapaciteit		**€**	**3.559.000**

*) = ultimo stand reserve - benoemde risico's (€ 1.389.000 - € 705.000).

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 2017 bedroeg was de weerstandscapaciteit € 3.458.000. Het verschil kan met name verklaard worden door de toename van de onbenutte belastingcapaciteit (€ 55.000) en de reserve sociaal domein (€ 50.000).

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 4 (€ 3.559.000/€ 889.000) voor 2018. Dit is ruimschoots boven de vastgestelde norm van 1.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4. Kengetallen

Rekening 2018	**Verloop van de kengetallen**		
Kengetallen:	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
netto schuldquote	-43%	-43%	-29%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-43%	-39%	-28%
solvabiliteitsrisico	58%	61%	66%
grondexploitatie	9%	4%	10%
structurele exploitatieruimte	-1%	3%	-4%
belastingcapaciteit	75%	74%	74%

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

B Kapitaalgoederen

Algemeen

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	2016	Nee	Ja	2021
Openbare Verlichting	2016	Nee	Ja	2023
Groenvoorzieningen	-	Nee	-	Nnb
Begraafplaatsen	2005	Nee	Ja	Nnb
Riolering	2018	Nee	Ja	2022
Gebouwen en binnensportaccommodaties	2017	Nee	Ja	2020
Buitensportaccommodaties	2014	Nee	Ja	2020

Wegen

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 jaarlijkse 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 2017 gaf het volgende resultaat: voldoende 81%, matig 9%, en onvoldoende 10%. Dit resultaat staat gelijk aan de score B van de beeldkwaliteitssystematiek van de CROW. De toelichting van de score B zegt: “alles is nog wel in orde, maar er is al de nodige schade aanwezig. Het betreft een basisniveau, maar het is nog niet onveilig.
In vergelijking met het landelijke gemiddelde is dit een goed resultaat. Het onderhoudsniveau is voldoende. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud

Rehabilitatie
We weten welke aanvullende onderhoudsmaatregelen (rehabilitatie) in de komende jaren nodig zijn om de kwaliteit niet snel terug te laten lopen en om de wegen in goede conditie te houden. Doen we dit niet dan kost dit relatief meer geld. We storten jaarlijks een bedrag in de voorziening Rehabilitatie. In 2018 was dit € 200.000 en vanaf 2019 € 255.000. Hierdoor kunnen we een meerjaren-onderhoudsplanning opstellen voor rehabilitatie maatregelen.
In 2018 voerden we rehabilitatie-maatregelen uit op de Rijksweg, tussen Prins Hendrikstraat en rotonde Heerstraat in combinatie met het project Reuver Boulevard.

In 2018 gaven we binnen deelprogramma 5.3 € 833.000 uit aan het onderhoud van wegen. Dit bedrag is inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten.
De stand van de voorziening onderhoud wegen/rehabilitatie bedraagt per 31 december 2018 € 204.000).

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Openbare verlichting

Beleidsplan
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. Daarnaast zetten we ook in op 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. Na 2023 dalen de kosten verder. Door de toename van LED armaturen in deze periode, nemen de energiekosten ook in toenemende mate af.

Uitvoering
In 2018 gaven we binnen deelprogramma 5.1 € 63.000 voor het onderhouden van de openbare verlichting (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten).
We lieten in diverse straten de oude armaturen vervangen voor LED armaturen of werden bestaande armaturen omgebouwd tot LED. Dit gebeurde op o.a. de onderstaande locaties:
pastoor Ceijssenstraat, Acacialaan, Beukelstraat, Dijckersingel, Eikenlaan, Goudeslaan, H. Ummelstraat, Kastanjelaan, Kemienstraat, Lindelaan, Meidoornlaan, Offenbekermarkt, Panneoven, St. Jozefweg, Bergerhofweg, Beekstraat, Burg. Janssenstraat, Cruysbergstraat, de Kroetpers, Hensenbosstraat, Holleweg, Hoornpost, Spiekerzijweg, Kerstenbergweg, Krietheuvel. Met de vervanging / ombouw is zoveel mogelijk rekening gehouden met (logische) clustering qua leeftijd, grote delen van wegen of zelfs volledige wegen.
Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Riolering en pompgemalen
Het beheer en onderhoud van de riolering vindt plaats conform het door de raad op 29 januari 2018 vastgestelde verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2018 t/m 2022.
Om het goed functioneren van de riolering te waarborgen, reinigen en inspecteren wij jaarlijks een tiende deel van het stelsel. Dit komt neer op ca 6 á 7 kilometer. Bergingsriolen en zinkers die sneller verontreinigen reinigen we een keer per vijf jaar. Hoofdgemalen en bergbezinkbassins reinigen we eenmaal per jaar. Aansluitend aan de reinigingsronde krijgen gemalen en bergbezinkbassins de jaarlijkse onderhoudsbeurt. De onderhoudsdienst voert het onderhoud aan het complete drukrioleringssysteem uit. De straat- en trottoirkolken reinigen we twee keer per jaar met de eigen kolkenzuiger.

In 2018 is voor het onderhoud van het gemeentelijke rioleringsstelsel een bedrag van € 972.000 (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 2018 € 4.315.000. Het tarief voor het rioolrecht is in 2018 vastgesteld op € 162.

Groenvoorzieningen
Momenteel beschikken wij niet over een actueel beheerplan. In 2014 zijn we gestart met de invoering van een groenbeheersysteem. Door vertraging bij de invoering van de Basiskaart Grootschalige Topografie (BGT) hebben we het groenbeheersysteem nog niet kunnen vullen. In 2019 gaan we dit beheerpakket met alle data vullen. Om deze reden verschuift de actualisatie van het beheerplan groenvoorzieningen naar eind 2019.
Vanaf 2019 gaan we planmatig aan de slag met het vervangen van bomen die voor te veel overlast zorgen en het planten van bomen die de hoofdgroenstructuur versterken.
Om de biodiversiteit te bevorderen zijn we in 2018 gestart met een gewijzigd maaibeheer , waarmee we tot verschraling van onze bermen willen komen, waardoor kruiden beter gaan floreren. Begin 2019 ontvangen we de uitkomsten van de eerste ecologische monitoring van de bermen.
Voor het maaien van de watergangen stelden we een maaibestek op waar ook het ecologisch maaien centraal staat.
Van 2018 t/m 2021 realiseren we projecten uit ons Landschapsontwikkelingsplan. Als eerste project hebben we in 2018 de bermen van de Rijksweg ingeplant met bollen om de biodiversiteit te ondersteunen en meer beleving te geven aan de zuidelijke entree van Reuver.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Voor het onderhoud van openbaar groen hebben we in 2018 binnen deelprogramma 5.3 een bedrag van € 706.000 uitgegeven. Dit bedrag is inclusief reguliere kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten.
Wij hanteren als onderhoudsniveau openbaar groen beeldkwaliteitsniveau CROW-B. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Begraafplaatsen
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.

Voor het reguliere jaarlijkse onderhoud hebben we in 2018 een bedrag van € 162.000 (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 2018 € 18.000.

Speeltoestellen
We willen naar aanleiding van gewijzigde inzichten het beleid over spelen herzien. We willen integrale ontmoetingsplekken realiseren in de woonwijken, waar ruimte is voor spelen, groen, ontmoeting. In 2019 wordt dit beleid uitgewerkt. Dit zal ook gevolgen hebben voor de aanpak van de vervanging van speeltoestellen. In afwachting van het nieuwe beleid over spelen hebben we de (restant)budgetten voor de vervanging van speeltoestellen van 2017, 2018 en 2019 samengevoegd tot één bedrag van ca. € 160.000.
Voor het onderhoud van de speeltoestellen hebben we in 2018 een bedrag van € 85.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en bijkomende kosten) uitgegeven.

Buitensportaccommodaties
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.
In 2018 stond de drainage van Rijkels veld op sportaccommodatie Solberg op de planning voor een bedrag van € 25.500. Deze drainage hebben we vooralsnog uitgesteld. We hebben geprobeerd met andere maatregelen de afwatering te verbeteren. Dit is voldoende gebleken en een drainage van het veld is niet meer nodig. In 2018 plaatsten we ook nieuwe dug-outs bij beide buitensportaccommodaties.
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 2018

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

€ 44.000. We hanteren een functioneel kwaliteitsniveau op de buitensportaccommodaties. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud aan de gemeentelijke buitensportaccommodaties.

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)
- Vleermuistoren (programma 2.4)
- Molen De Grauwe Beer (programma 2.4)

De onderhoudsplannen voor onze gemeentelijke gebouwen zijn geactualiseerd. De actualisatie is risicovoller ingestoken. Dit betekent dat een aantal werkzaamheden niet meer zijn opgenomen in het onderhoudsplan. Hierbij moet u onder andere denken aan:
- het vervangen van kozijnen;
- het vervangen van wand- en vloerafwerkingen zoals tegels, vloerbedekking, pleisterlagen e.d.
- het vervangen van elektrische installaties zoals stopcontacten, schakelaars en meter-/verdeelkasten;
- het vervangen van sanitair zoals wastafels, toiletten, kranen en douches.
Deze vervangingen komen in de praktijk meestal alleen voor bij volledige renovaties van bepaalde onderdelen. Voor deze renovaties in de regel ook altijd een extra krediet noodzakelijk. Ook is geen rekening meer gehouden met een jaarlijkse indexering van kosten.
Deze indexering vangen we op bij de 3-jaarlijkse actualisatie van de onderhoudsplannen. Door de relatief korte frequentie van 3 jaar voor het actualiseren van de onderhoudsplannen, verwachten we dat deze werkwijze maar beperkte gevolgen heeft voor de storting in de voorziening.

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

Bergingen begraafplaatsen	€ 1.000
Gemeentehuis	€ 47.000
Sporthal De Schans	€ 45.000
Brandweerkazerne	€ 5.000
Gemeenteloods	€ 11.000
Zalencentrum De Schakel	€ 35.000
Kantoor milieupark	€ 1.000
Gymzaal Beesel	€ 3.000
Gymzaal Offenbeek	€ 3.000
Vleermuistoren	€ 1.000
Molen De Grauwe Beer	€ 26.000
Totaal	€ 178.000

Bedragen afgerond op € 500

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 uit de applicatie van A.A.M. Koeter Vastgoed Adviseurs. De actualisatie van de onderhoudsplanning in 2017 is opnieuw uitgevoerd aan de hand van de norm NEN 2767. Deze norm vereenvoudigt het objectief en gelijkwaardig vastleggen van de technische kwaliteit van bouw- en installatieonderdelen.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Onderhoudswerken 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 Gebouwen beheerplan 2015-2018 vastgesteld. In dit plan heeft de Raad de kaders en de onderhoudsniveaus vastgelegd, waarbinnen we het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen moeten uitvoeren. Het nieuwe Gebouwen beheerplan 2019-2022 is in voorbereiding. In het 1e kwartaal van 2019 leggen we het nieuwe Gebouwen beheerplan voor aan de Raad.

In 2018 hebben we de volgende onderhoudskosten gehad:

Naam Gebouw	Raming 2018 (€)	Realisatie 2018 (€)
Gemeentehuis	€ 0	€ 14.000
Gemeenteloods	€ 7.000	€ 12.000
Kantoor milieupark	€ 0	€ 0
Brandweerkazerne	€ 2.000	€ 1.000
Berging begraafplaatsen	€ 0	€ 0
De Schakel	€ 8.000	- € 21.000
Gymzaal Beesel	€ 20.000	€ 17.000
Gymzaal Offenbeek	€ 4.000	€ 4.000
Sporthal De Schans	€ 91.000	€ 22.000
Molen De Grauwe Beer	€ 16.000	€ 7.000
Vleermuistoren	€ 0	€ 0

De geplande aanpassing aan met name de brandmeldcentrale bij zalencentrum De Schakel is nog niet gereed door voorbereidingsproblemen bij de installateur. Hierdoor ontstaat er momenteel een ruime afwijking tussen de geraamde en werkelijke onderhoudskosten. De werkelijke kosten m.b.t. De Schakel zijn negatief doordat we de verplichting uit 2017 nog niet (helemaal) hebben uitgegeven.

Met betrekking tot sporthal De Schans is de geplande afkoppeling van de hemelwaterafvoer nog niet gereed. De installateur is hier wel reeds begonnen maar heeft de werkzaamheden nog niet kunnen afronden.
Verder zijn we bij sporthal De Schans nog in afwachting van Enexis voor het verzwaren van de elektriciteitsaansluiting t.b.v. de zonnepanelen op het dak van de sporthal.
Door deze nog af te ronden werkzaamheden, ontstaat momenteel bij sporthal De Schans een ruime afwijking tussen de geraamde en werkelijke onderhoudskosten.

Voor de hoogte van de voorzieningen verwijzen wij naar de bijlage "Staat van Voorzieningen"

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

C Financiering

Algemeen
Deze paragraaf gaat in op de financiering van de gemeente. Het treasurystatuut is de kadernota voor deze paragraaf.

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 € 2,5 miljoen (begroting 2018). Voor dit bedrag mogen we met kort geld financieren.

Bedragen x € 1.000

Stappen (1-4)		1ste kwartaal 2018	2e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	4e kwartaal 2018
(1) Vlottende schuld	ultimo maand 1	23	152	49	132
	ultimo maand 2	47	138	121	101
	ultimo maand 3	23	170	27	-
(2) Vlottende middelen	ultimo maand 1	7.358	7.102	7.556	4.421
	ultimo maand 2	6.502	6.852	7.160	4.096
	ultimo maand 3	6.585	7.898	6.535	2.739
(3) netto vlottend (+) of overschot middelen (-)					
	ultimo maand 1	7.335-	6.950-	7.507-	4.289-
	ultimo maand 2	6.455-	6.714-	7.038-	3.995-
	ultimo maand 3	6.562-	7.727-	6.507-	2.739-
(4) gemiddelde van (3)		6.784-	7.130-	7.018-	3.675-
Stappen (5-9)					
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)	2.549	2.549	2.549	2.549
(6a) = (5> 4)	Ruimte onder KGL	9.333	9.679	9.567	6.224
(6b) = (4>5)	Overschijding van de KGL				
Berekening kasgeldlimiet (5)					
(7)	Begrotingstotaal	29.991	29.991	29.991	29.991
(8)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(5) = (7) x (8)/100	Kasgeldimiet	2.549	2.549	2.549	2.549

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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** **2018**
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	0
(3)	Renterisico (1+2)	0
(4)	Renterisiconorm	5.998
(5a) = (4 > 3)	Ruimte onder renterisiconorm	5.998
(5b) = (3 > 4)	Overschrijding renterisiconorm	
Berekening	**Renterisiconorm**	
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	29.991
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (alleen van jaar T)	5.998

Dit betekent, dat we uit financieringsoogpunt geen renterisico lopen.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar.

Eind 2018 bedroegen de tegoeden bij de banken ca. € 2,7 mln.
- € 2,5 mln. op de rekening courant bij het Agentschap (schatkist)
- € 0,2 mln. op lopende rekeningen bij BNG.

In 2019 vallen een aantal beleggingen (totaal ca. € 2,9 mln.) regulier vrij:
- € 2,3 mln. in een fonds van Oyens & van Eeghen
- € 0,6 mln. een 10-jaars deposito bij de Rabobank

Zodra deze gelden vrijvallen c.q. de looptijd is verstreken vallen ook deze gelden onder schatkist-bankieren.

Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar.
- €1,8 mln. in het APPA-fonds bij ASR

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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.

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	2018
primo jaar	708
aflossingen	142
ultimo jaar	566
rente	39

Rente

Conform artikel 13 BBV geven we in het onderstaande schema inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop we rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden toerekenen.

Renteschema:			
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€ 160.000
b.	De externe rentebaten (-/-)		€ 236.000
Totaal door te rekenen externe rente			-€ 76.000
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend (-/-)	-€ 60.000	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (-/-)	€ 0	
			-€ 60.000
Saldo door te rekenen externe rente			-€ 136.000
d1.	Rente over eigen vermogen		€ 0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		€ 0
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente		-€ 136.000
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente ,renteomslag (-/-)		€ 0
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury		-€ 136.000

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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", de overhead en de paragraaf "Bedrijfsvoering".

Personele kengetallen

Formatieplaatsen (per 31 december)

	2017	2018
Binnendienst	83,62	90,61
Buitendienst	16,10	18,44
Totale organisatie	99,72	109,05

Ziekteverzuim incl. zwangerschapsverlof

	2017	2018
Binnendienst	3,49%	3,38%
Buitendienst	1,69%	4,72%
Totale organisatie	3,17%	3,61%

Ziekteverzuim excl. zwangerschapsverlof

	2017	2018
Binnendienst	3,09%	3,38%
Buitendienst	1,69%	4,72%
Totale organisatie	2,85%	3,61%

Ziekteverzuim zonder langdurig zieken excl. zwangerschapsverlof

	2017	2018
Binnendienst	0,87%	1,06%
Buitendienst	1,69%	1,48%
Totale organisatie	1,02%	1,13%

Informatiebeveiliging

IB-beleid, doelstellingen en afspraken
Ons informatiebeveiligingsbeleid richt zich op de geautomatiseerde gegevensverwerking door middel van ICT-voorzieningen, maar uitdrukkelijk ook op de bescherming van niet geautomatiseerde gegevens (zoals fysieke documenten) en bedrijfseigendommen.

Het doel van informatiebeveiliging binnen de gemeente Beesel is om te allen tijde een passende set van maatregelen te hebben getroffen om de risico's te beperken dan wel de gevolgschade te beperken. De gemeente Beesel hanteert de Tactische Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) als minimale norm voor het invoeren van informatiebeveiliging.

De verantwoording over informatiebeveiliging is sinds 2018 gebundeld in de ENSIA. De ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus.

Algemeen beeld en resultaten afgelopen periode
Het afgelopen jaar hebben we ons informatiebeveiligingsbeleid en –plan geactualiseerd en vastgesteld. Daarnaast hebben we aandacht besteed aan de deelgebieden Suwinet en

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Basisregistratie Personen & Reisdocumenten. Voor deze deelgebieden hebben we ook beleid en plan geactualiseerd en vastgesteld.

In mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht geworden. De noodzakelijke activiteiten, zoals de aanstelling van een Functionaris Gegevensbescherming (FG), zijn tijdig uit gevoerd en geïmplementeerd. De privacymaatregelen die onderdeel zijn van de zogenaamde ENSIA evaluatie zijn tijdig afgerond. Privacy maakt nu standaard onderdeel uit van de projecttoetsing. Het uitvoeren van (aanvullend noodzakelijke) zogenaamde PIA's (privacy impact assessments) levert continu inzicht in de risico's die we lopen. Door maatregelen te treffen minimaliseren we de risico's.

Het afgelopen jaar hebben we ons voor de eerste keer verantwoord op basis van ENSIA. De audit leverde ons een tweetal verbeterpunten op voor Suwinet en DigiD. Beide punten zijn medio 2018 opgelost en daarmee hebben we ENSIA 2017 succesvol afgesloten.

Disclaimer
De afgelopen jaren hebben we diverse audits en zelfevaluaties uitgevoerd. De externe beoordelingen van de resultaten zijn altijd positief geweest. Voor ons de bevestiging dat we op de goede weg zijn. Beveiliging blijft echter mensenwerk en ondanks de goede resultaten blijft 100% veilig een illusie.

Beheersmaatregelen IB
Ons informatiebeveiligingsbeleid en –plan hebben we in 2018 geactualiseerd. Deze zijn beide gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). Het plan bestrijkt de periode 2018-2020 waarbij we elk jaar een deel van de maatregelen gaan invoeren. De uitvoering van het plan ligt op schema.

Realisatie doelstellingen IB-beleid (effectiviteit beheersmaatregelen en risico's)
Voor een oordeel over de realisatie van de doelstellingen, verwijzen wij naar de Collegeverklaring ENSIA 2018 inzake informatiebeveiliging Suwinet.

Incidenten
Fysieke incidenten
Het afgelopen jaar hadden we te maken met een beperkt aantal fysieke incidenten. De incidenten hadden uiteindelijk geen noemenswaardige impact op de organisatie en zijn via de lijn afgehandeld.

Datalekken
Het afgelopen jaar hadden we te maken met een klein aantal datalekken. We hebben 2 datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De AP heeft vervolgens geen aanvullend onderzoek verricht.

Helpdeskmeldingen
Het aantal helpdeskmeldingen is vergelijkbaar met die van voorgaande jaren. Het Incident Response Team (IRT) is in 2018 niet bij elkaar geweest n.a.v. deze meldingen. Alle incidenten zijn via de lijn afgehandeld.

Meerjarenperspectief
Ons informatiebeveiligingsbeleid en -plan zijn nog gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). Vanaf 2020 geldt voor alle overheidslagen de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Hierdoor wordt 2019 een overgangsjaar voor ons. In 2019 gaan we ons beleid en plan baseren op de BIO, zodat we vanaf 2020 conform de BIO werken.

Archief en postbehandeling

Inzake het archief en postbehandeling beschrijven we de volgende activiteiten. We baseren ons op de in 2018 uitgevoerde interne controle.
Activiteiten:

- Het document management systeem (Verseon) is verder ingericht met verschillende zaaktypes in het kader van de doorontwikkeling van het zaakgericht werken
- Er zijn diverse trainingen zaakgericht werken en instructies gebruik Verseon gegeven aan nieuwe medewerkers

- In 2018 zijn de voorbereidingen gestart in verband met de vervanging van het huidige zaaksysteem in 2019

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Beesel (art. 213a GW)

Het college heeft bepaald dat het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen het onderwerp vormt voor het doeltreffendheidonderzoek 2017 in het kader van artikel 213a Gemeentewet.
Het doel van dit onderzoek is het inzichtelijk maken van de doelmatigheid en doeltreffendheid van de organisatie en uitvoering van het onderhoud van gemeentelijk vastgoed, teneinde hierin mogelijke verbeteringen aan te brengen.

Voor het onderzoek hebben we opdracht verstrekt aan de Hospitality Group. Dit onderzoek is in 2018 afgerond. De Hospitality Groep heeft in haar eindrapportage aangegeven dat het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen op een doelmatige en doeltreffende manier plaatsvindt.
Het rapport van de Hospitality Group bevestigt tevens dat de budgetten die we ramen voor de uitvoering van groot onderhoud, toereikend zijn om aan de verplichtingen te voldoen. Dit ondanks het gegeven dat we de ramingen risicovoller hebben ingestoken sinds de laatste actualisatie van de onderhoudsplannen in 2017.

Daarnaast wordt in het rapport als aandachtspunt nog het volgende benoemd:
Te verwachten inspanningen als gevolg van nieuwe eisen m.b.t. duurzaamheid en toegankelijkheid zijn niet of beperkt inzichtelijk. Volgens de Hospitality Group is het wenselijk om na te gaan welke (on)mogelijkheden er zijn om de duurzaamheid te verbeteren. Dit mede gelet op de op handen zijnde wijziging van wet- en regelgeving. Dit geldt ook voor de toegankelijkheid van de gemeentelijke gebouwen. Ook hierbij heeft de gemeente een voorbeeldfunctie en is het wenselijk dat de toegankelijkheid in kaart wordt gebracht.
Deze punten pakken we verder op.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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.

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	Progr.	Belang begin jaar/ bijdrage 2018	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 OH	€ 151.000	€ 3.000	€160.000	€ 268.000	€ 475.000	€ 472.000	- € 325.000
Veiligheidsregio Limburg Noord	2.4 en 5.1	€ 1,2 mln.	-	€ 2,7 mln.	€ 2,8 mln.	€ 46,9 mln.	€ 50,7 mln.	- € 654.000
WAA	2.2	€ 156.000	-	€ 4.071.000	€ 5.058.000	€ 5.156.000	€ 3.527.000	€ 67.000
MGR Sociaal Domein Limburg Noord	2.2	€ 60.754	-	€ 0	€ 0	€ 962.000	€ 1.208.000	€ 0
RUD Limburg Noord	5.3	€ 29.000		€ 0	€ 334.000	€ 0	€ 1,372 mln.	€ 0
Omnibuzz	2.1	€ 62.000	-	€ 2 mln.	€ 1,5 mln.	€ 1,1 mln.	€ 2,9 mln.	€ 179.000
GR Grenspark Maas-Swalm-Nette	4	€ 1.274	-	€ 54.000	€ 50.000	€ 245.000	€ 211.000	- € 6.282
GR Maasveren	5.3	0	-	€ 2.013.000	€ 2.035.000			€ 21.901
Vennootschappen en Coöperaties								
BNG Bank	5.4	66.300 aandelen	-	€ 4.953 mln.	€ 4.991 mln.	€ 135.072 mln.	€ 132.518 mln.	€ 337 mln.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Enexis Holding N.V.	5.3	180.900 aandelen	-	€ 3.808 mln.	€ 4.024 mln.	€ 3.860 mln.	€ 3.691 mln.	€ 319 mln.
Vordering op Enexis B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 9.000	- € 2.000	€ 356,3 mln.	€ 356,3 mln.	- € 11.000
Verkoop Vennootschap	5.3	2.417 aandelen	-	€ 151.000	€ 112.000	€ 6.000	€ 30.000	- € 39.000
CBL Vennootschap B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 147.000	€ 137.000	€ 17.000	€ 22.000	- € 10.000
CSV Amsterdam B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 870.000	€ 746.000	€ 53.000	€ 45.000	- € 123.000
Publiek belang electriciteitsproductie B.V.	5.3	2.417 aandelen	-	€ 1,62 mln.	€ 1,6 mln.	€18.000	€ 24.000	- € 15.000
NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML)	5.3	5 aandelen	-	€ 203,2 mln.	n.n.b.	€ 377,2 mln.	n.n.b.	n.n.b.
Overige verbonden partijen								
Ons WCL	2.4		-	€ 446.000	€ 424.000	€ 145.000	€ 39.000	- € 4.386
Bodemzorg Limburg	5.3	3.338	-	3,8 mln.	€ 2,0 mln.	€ 1,8 mln.	€ 2,0 mln.	- € 1,8 mln.
Euregio Rijn Maas Noord	1.1	€ 7		€ 373	n.n.b.	€ 445	n.n.b.	n.n.b.

In deze tabel hebben we de bedragen uit de jaarrekening 2018 van de verbonden partij opgenomen

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Gemeenschappelijke regelingen

Belastingsamenwerking 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 behartigt 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 brandweerzorg;
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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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.

Regionale Uitvoerings Dienst (RUD)

Visie
De gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (GR RUD LN) is een innovatieve, slagvaardige en efficiënte organisatie, die bijdraagt aan de verbetering van de kwaliteit, gezondheid en veiligheid van de leefomgeving en aan de verbetering van de dienstverlening aan burgers en bedrijven. De dienstverlening wordt o.a. verbeterd door:
1. Een ‘level playing field’ (gelijke benadering en behandeling onder de GR RUD LN);
2. Minder toezichtlasten door efficiënte en innovatieve toezichtmethoden.
De GR RUD LN is een flexibele organisatie die zich verhoudt tot de ontwikkelingen in de omgeving.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt
Volgens de verplichtingen van de Rijksoverheid moeten we minimaal de basistaken (complexe milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)) via de GR RUD LN uitvoeren. Wij voeren, vooruitlopend op de bestuurlijke intentie om per 1-1-2020 alle VTH taken via de GR RUD LN uit te voeren, op dit moment al alle VTH taken uit via de GR RUD LN. Het doel van samenwerking via de GR RUD LN is om hogere kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) te bereiken. Wij blijven zelf bevoegd gezag; de zorg voor uitvoering gebeurt door de GR RUD LN. De bestuurlijke verantwoordelijkheid blijft ook bij ons.

Risico's
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te kunnen vangen. De weerstandscapaciteit van de GR RUD LN is € 50.000. De GR RUD LN heeft binnen de exploitatie € 50.000 geraamd voor onvoorziene uitgaven. Uit de uitgevoerde risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen blijkt dat het vooralsnog niet nodig is om een eigen risicoreserve in te stellen. Het rekeningresultaat (positief dan wel negatief) wordt jaarlijks verrekend met de deelnemers. Mochten zich risico’s voordoen die groter

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

zijn dan de post onvoorzien van € 50.000, dan dienen deelnemers deze extra kosten te betalen. In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat het Algemeen Bestuur incidenteel kan besluiten om het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen. De GR RUD LN zal nog onderzoeken of het wenselijk is om een algemene reserve te vormen, zodat grotere incidentele tegenvallers in de bedrijfsvoering niet in rekening te hoeven worden gebracht bij deelnemers.

Omnibuzz

Visie
De Gemeenschappelijke regeling Doelgroepenvervoer OMNIBUZZ (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 toegetreden 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 fietsroutenetwerk), als ook voor het autoverkeer, wandelaars en motoren.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 NV

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 ontplooien van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

Risico's
Gezien de huidige economische situatie zijn de winstverwachtingen en dividenden onzeker. Er zijn

Vordering op Enexis BV

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

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 elektriciteitsnetten 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.

Verkoop Vennootschap

Visie

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

Risico's

CBL Vennootschap BV (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 beëindigingvergoedingen 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 BV)

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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 BV (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 gemoeid.

Risico's
Er zijn geen risico's bekend.

NV Waterleidingmaatschappij Limburg (WML)

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 behartigd wordt
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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Bodemzorg Limburg

Visie
Nazorg Limburg streeft ernaar om gesloten stortplaatsen een nuttige en verantwoorde bestemming te geven.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt
Uitvoering nazorgtaak van stortplaatsen die vóór 1 september 1996 zijn gesloten.

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

Euregio Rijn Maas Noord

Visie
De Euregio Rijn Maas Noord beoogt de grensoverschrijdende samenwerking op diverse terreinen aan te jagen door het verbinden van partijen, het voeren van een gemeenschappelijke lobby, de loketfunctie en programmamanagement voor INTERREG A, en het eventueel zelf uitvoeren van eigen INTERREG projecten.
De euregiovisie 2014-2020 vormt de inhoudelijke basis, met als hoofddoel het 'verminderen van grensbarrières voor leven, werken, ondernemen en studeren en de identiteit van het gebied als samenhangende regio te versterken'.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt
Vergroten van het ambitieniveau – bundelen van krachten, faciliteren en stimuleren van maatschappelijk initiatief.

Risico's
Er zijn geen risico's bekend.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 dekken we dit risico, door middel van het treffen van een voorziening, uit de algemene reserve en de investeringsreserve. Op dit moment hebben we € 496.000 opgenomen als voorziening voor verwachte tekorten op de grondexploitatie. Dit is € 59.000 hoger dan de grondexploitatie zoals deze in de raad van december 2018 is vastgesteld. De verhoging heeft in grote lijnen te maken met de volgende bijstellingen

- De verwachte rente-/financieringskosten schatten we bijna € 19.000 hoger in dan geraamd en is hiermee de grootste verklaring voor het hogere tekort. Dit heeft te maken met het later realiseren van de inkomsten uit verkopen van de kavels. Daar waar we er vorig nog van uitgingen dat we het 2e appartementencomplex in december zouden verwerken en ook de verkoop van een aantal kavels nog in december zouden worden gepasseerd is dat uiteindelijk niet gelukt. Als gevolg hiervan is de boekwaarde per 1-1-2109 hoger dan geraamd en leidt dit tot hogere rentekosten.
- De opbrengsten voor de woonwerkkavels hebben we met ruim € 11.000 verlaagd. Dit heeft te maken met een te wijzigen bestemming voor deze kavels, waarbij we een geringere winst prognosticeren.
- De plankosten schatten we mede door bovenstaande ontwikkelingen € 8.000 hoger in.
- De voorlichtings- en promotiekosten schatten we ca. € 4.000 hoger in.
- Het restantvoordeel van ca. € 19.000 heeft te maken met verwachte lagere kosten voor groenvoorziening park en hogere kosten voor groenvoorziening in de openbare ruimte.
- Op de opstalexploitatie hebben we een nadeel van € 36.000. Dit bestaat voor € 29.000 uit de kosten van de aanvullende kosten van de projectleider die we niet meer hebben kunnen verrekenen. Daarnaast zijn er een aantal kleinere verschillen.

De financiële risico's gepaard gaande met de exploitatie van de grex Oppe Brik kunnen we opvangen binnen voornoemde reserves.

Overzicht lopende complexen

In 2018 hebben we alleen het plan Oppe Brik in exploitatie. De herziene exploitatieopzet van dit plan is door uw raad op 17 december 2018 vastgesteld.
De looptijd van het plan Oppe Brik is ongewijzigd gehandhaafd op 31 december 2020.

Toelichting exploitatieresultaten

Oppe Brik
Op basis van de huidige inzichten verwachten we een tekort van € 496.000. We hebben hiervoor een voorziening getroffen.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Totaalbeeld van bovengenoemde plannen

Bedragen x € 1.000

Exploitatiegegevens	**Oppe Brik**
Einde looptijd	2020
Restcapaciteit in m2 per 31 december 2018	22.959
Restcapaciteit in kavels	43
Boekwaarde per 31 december 2018	3.589
Exploitatiesaldo eindwaarde (-) is nadelig	-496
Exploitatiesaldo vorige exploitatieopzet (2016)	-496
Exploitatiesaldo Nominale waarde per 1 januari 2017	-496

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 € 1,9 miljoen.

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. Op basis van de meest recente doorrekening verwachten we een tekort voor Oppe Brik van ca. € 496.000. Dit bedrag zit op dit moment in de bestaande voorziening tekort grondexploitatie.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 2018 per belastingsoort weer.

Bedragen x € 1.000

Heffingsoort	**Raming**	**Werkelijk**	**Verschil**
1. Afvalstoffenheffing/ reinigingsrechten	€ 829	€ 785	-/- € 44
2. Hondenbelasting	€ 67	€ 71	€ 4
3. Onroerendezaakbelasting	€ 2.110	€ 2.092	-/- € 18
4. Rioolheffing	€ 1.097	€ 1.090	-/- € 7
5. Toeristenbelasting	€ 687	€ 642	-/- € 45
Totaal	**€ 4.790**	**€ 4.680**	**-/- € 110**

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 2018 (€ 72.000 voordeel) en rioolheffing 2018 (€ 72.000 voordeel).

Bedragen x € 1.000

Afval	**Bedrag Raming**	**Bedrag werkelijk**	**Verschil**
Kosten afvalverwijdering:	€ 1.252	€ 1.198	€ 54
Baten afvalverwijdering:*	€ 1.083	€ 1.102	€ 19
Saldo	**-/- € 169**	**-/- € 96**	**€ 72**

*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:	€ 736	€ 660	€ 76
Baten riolering:	€ 1.097	€ 1.094	-/- € 3
Saldo	**€ 361**	**€ 433**	**€ 72**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 2018 uit van de voorlopige aanslag. In 2018 bedraagt de voorlopige aanslag € 642.000.

Leegstandcontroles Lommerbergen
In 2015 hebben we aangegeven dat we vanaf dat jaar leegstandscontroles laten uitvoeren bij vakantiepark de Lommerbergen. Deze controles hebben in 2018 vier keer plaats gevonden. Uit deze leegstandscontroles zijn geen bijzonderheden gebleken.

Belastingdruk
In de provincie Limburg zijn wij altijd een van de gemeenten met een lage belastingdruk. In 2018 hadden we zelfs de laagste belastingdruk van de provincie. In onderstaande tabel vergelijken we de gemeentelijke belastingen van een gemiddeld Beesels gezin met het provinciale gemiddelde.

Heffingssoort	**Limburg 2018**	**Beesel 2018**
OZB	€ 297	€ 243
Rioolrechten	€ 215	€ 162
Afvalstoffenheffing vast en variabel	€ 216	€ 131
Totaal	**€ 728**	**€ 536**

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 2018 hebben we voor € 19.000 aan kwijtscheldingen verleend.
In onderstaande tabel geven we de kengetallen over de kwijtschelding.

	2018
Ontvangen verzoekschriften	301
Afgehandelde verzoekschriften	298
- waarvan toegekend	*205*
- waarvan afgewezen	*93*
Nog af te handelen verzoekschriften per 31-12-2018	**3**

Toelichting kostendekkendheid leges en lokale heffingen
Op grond van het BBV moeten we in de paragraaf lokale heffingen een overzicht opnemen, waarin we de kostendekkendheid van leges en lokale heffingen inzichtelijk maken. Dit doen wij voor de volgende onderdelen:
1. Leges
2. Lijkbezorgingsrechten
3. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
4. Rioolheffing

De kosten en per taakveld betreffen kosten die we direct kunnen toerekenen aan het product, zoals personeelskosten, materiële kosten en automatiseringskosten (gedeeltelijk). Kosten zoals huisvesting en overhead kunnen we indirect toerekenen aan het product. De manier waarop we deze indirecte kosten toerekenen, hebben we opgenomen in de financiële verordening.
Hieronder geven we de kostendekkendheid per onderdeel weer.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

1. Leges

De legestabel is opgebouwd uit drie titels. In onderstaande tabellen geven we per titel het dekkingspercentage weer.

Titel 1 Algemene dienstverlening (o.a. burgerlijke stand, paspoorten, rijbewijzen)

Omschrijving	**Bedrag 2018**
Kosten taakvelden	217.809
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	**217.809**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	87.399
Compensabele BTW	0
Totale kosten	**305.208**
Totaal opbrengst heffingen	**200.955**
Dekkingspercentage	**66%**

Titel 2 dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning

Omschrijving	**Bedrag 2018**
Kosten taakvelden	365.650
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	**365.650**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	215.625
Compensabele BTW	0
Totale kosten	**581.275**
Totaal opbrengst heffingen	**198.351**
Dekkingspercentage	**34%**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese diensten richtlijn.

Omschrijving	**Bedrag 2018**
Kosten taakvelden	13.119
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	**13.119**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	1.201
Compensabele BTW	0
Totale kosten	**14.320**
Totaal opbrengst heffingen	**1.700**
Dekkingspercentage	**12%**

2. Lijkbezorgingsrechten

Omschrijving	**Bedrag 2018**
Kosten taakvelden	14.307
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	**14.307**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	141.185
Compensabele BTW	2.037
Totale kosten	**157.529**
Totaal opbrengst heffingen	**68.900**
Dekkingspercentage	**44%**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Omschrijving	Bedrag 2018
Kosten taakvelden	565.623
Inkomsten taakvelden	284.693
Netto kosten taakvelden	**280.930**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	383.235
Compensabele BTW	100.581
Totale kosten	**764.746**
Totaal opbrengst heffingen	**764.746**
Dekkingspercentage	**100%**

4. Rioolheffing

Omschrijving	Bedrag 2018
Kosten taakvelden	800.061
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	**800.061**
Toe te rekenen kosten	
Overhead	255.998
Compensabele BTW	41.329
Totale kosten	**1.097.388**
Totaal opbrengst heffingen	**1.097.388**
Dekkingspercentage	**100%**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

2.2 Programmaverantwoording

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 1: Strategie

Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
Verbinden van partijen, binnen en buiten de gemeente Samenwerken Faciliteren en ondersteunen van maatschappelijke initiatieven (waar nodig) Snel schakelen; lijnen kort houden, betrokken zijn, meedenken, communiceren Inspelen op trends en ontwikkelingen Improviseren, experimenteren, innoveren en inspireren Uitstralen en uitdragen van de visie Blij in Beesel	Samen met de gemeenschap realiseren van de visie Blij in Beesel, vandaag, morgen en overmorgen. Deze manier van werken past daarmee binnen de acht thema's van Blij in Beesel (*Beleven, Fijn wonen, Bedrijvig, Saamhorigheid, Dorp, Jong, Samenwerking, Gemeente in gemeenschap*). **Resultaat 2018:** Beesel (gemeente en gemeenschap) laat zien bestuurskrachtig te zijn. Dit jaar stond in het teken van de verkiezingen. Gebaseerd op de gemeenschapsvisie Blij in Beesel, is de raadsbreed gedeelde Ambitie Agenda opgesteld. Mooie initiatieven en ambities zijn tot bloei gekomen (zie voor concrete projecten de overige programma's). Steeds meer zien we daarbij de verbinding tussen het sociale, het fysieke en het economische domein. En zoeken we de gezamenlijkheid tussen inwoners, bedrijven, organisaties en partners. Ook in de regionale samenwerking zetten we in op verbinding van domeinen en spelers.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ambitie Agenda Samen aan de slag
Leidraad voor het college is de gezamenlijke Ambitie Agenda 2018- 2022. Hoofddoel daarin is het samen optrekken met inwoners, ondernemers, verenigingen en partners om Beesel te maken tot een bloeiende, levendige, saamhorige en duurzame gemeenschap waar we trots op zijn. We onderscheiden vier hoofdthema's binnen de ambities: fijn wonen-voorzieningen-levendige kernen, duurzaamheid-energie-mobiliteit-bedrijvigheid, samenkracht in een inclusieve gemeenschap en gemeente in gemeenschap. Concrete ambities/ projecten vindt u terug in de overige programma's.

Strategische (eu)regionale samenwerking
Ook in Regio Venlo verband sluiten we als partner aan bij onze omgeving (inwoners, ondernemers, onderwijs) op regionale thema's en beleidsvelden (zoals logistiek, kennisinfa, vrijetijdseconomie, vitale gemeenschappen, excellent leven, cultuur, sport, positieve gezondheid) Daarnaast werken we met onze regionale partners samen aan overheidstaken als de 3D's, het Provinciaal Omgevingsplan Limburg, Brightlands Campus Greenport Venlo en de RUD. Ook hierbij zoeken we nadrukkelijk de verbinding met partners en samenleving.
De samenwerking met buurgemeente Brüggen heeft in 2018 een impuls gekregen.

Gemeente in gemeenschap
Onze gemeenschap vraagt ons een betrokken, benaderbare, verbindende gemeente te zijn; een gemeente in gemeenschap. Dit vergt een andere manier van werken, houding en gedrag. Het uitwerken van de kernwaarden van gemeente in gemeenschap is in 2018 gestart. We stellen de mens centraal, zetten in op gesprek, inleven, bieden van maatwerk en verwachtingsmanagement. De komende jaren blijven we inzetten op deze organisatieontwikkeling, waaraan iedereen mee doet.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat heeft het gekost?

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
01.1	Strategie	142	142	140	2	
Totaal lasten		**142**	**142**	**140**	**2**	**2%**
Baten						
01.1	Strategie	0	0	0	0	
Totaal baten		**0**	**0**	**0**	**0**	
Totaal voor winstbestemming		**-142**	**-142**	**-140**	**2**	**-2%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 2: 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. Realiseren collectieve voorzieningen.	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. Laagdrempelige voorzieningen. Dit levert een bijdrage aan de thema's *Bedrijvig* (voorzieningen), *Fijn wonen* en *Beleven* (toegankelijke activiteiten) uit Blij in Beesel. **Resultaat 2018:** We bieden de inwoner op gebied van WMO en preventie ondersteuning waar nodig op vlak van eigen kracht/samen kracht, netwerk of maatwerk. We blijven hierin een faciliterende rol houden waarbij we het gesprek aangaan om de hulpvraag van de individu of collectief op maat te kunnen beantwoorden. We hebben aandacht voor landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen om de duurder wordende en groeiende zorg voor de inwoner ook in de volgende tientallen jaren betaalbaar en van de juiste kwaliteit te kunnen houden.
Goed communiceren over wijziging van gemeentelijk en landelijk beleid.	Geïnformeerde inwoners die weten wat ze kunnen en mogen verwachten. Deze communicerende rol past in het thema *Gemeente in gemeenschap*. **Resultaat 2018:** De website van de gemeente Beesel is vernieuwd, hierin zijn ontwikkelingen op landelijk, regionaal en lokaal niveau herschreven zodat deze leesbaar is voor de inwoner van de gemeente Beesel. De sociale kaart welke via de website van samenmetbeesel.nl gelanceerd is blijft behouden. We zijn daarnaast bezig met het nieuwe beleid op het gebied van Gezondheidszorg en WMO waar we de speerpunten van het gezondheidsbeleid aan de inwoner kenbaar maken. De ontwikkeling van dit beleid zal in 2019 afgerond worden.
2.2 PARTICIPATIEWET - DECENTRALISATIE	
Correct uitvoeren van regelingen op gebied van inkomen, inkomensondersteuning en arbeidstoeleiding.	Alle inwoners hebben een (minimum)inkomen. Inwoners kunnen groeien naar een betaalde baan of maatschappelijke participatie. Dit sluit aan op *Gemeente in gemeenschap* (hoge kwaliteit dienstverlening) **Resultaat 2018:** Aan inwoners die een beroep hebben gedaan op inkomensondersteuning hebben wij een oplossing geboden binnen de ruimte van de Participatiewet. Daarbij zetten wij in op bemiddeling naar werk en/ of maatschappelijke participatie.
2.3 JEUGDZORG – DECENTRALISATIE	
Correct uitvoeren van regelingen op gebied van opvoedingsondersteuning, informatie	Een veilige leefomgeving voor kinderen. Dit draagt bij aan de thema's *Saamhorigheid* (veilige

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

voorziening en toezicht bij kwetsbare jongeren en gezinnen.	gemeenschap) en *Jong* (belang van aandacht voor jongeren) en *Gemeente in gemeenschap* (hoge kwaliteit dienstverlening). **Resultaat 2018:** Voor gezinnen met een hulpvraag is passende jeugdhulp ingezet. Die ondersteuning liep via een algemene voorziening, zoals de ondersteuning geboden door het gezinscoachteam, of via een maatwerkvoorziening. Door tijdelijk ondersteuning aan het gezin te bieden kan het gezin met de benodigde tools weer zelf verder. Waar dat niet mogelijk is, wordt samen naar een passende oplossing gezocht.
2.4 BLIJVEND VOORZIEN	
Realiseren maatschappelijke voorzieningen voor sportverenigingen, cultuurinstellingen, zorgaanbieders en scholen.	Een leefbare gemeenschap. Dit behoort tot het thema *Bedrijvig* (accommodaties, school e.d.) en *Beleven* (activiteiten sport, cultuur, verenigingsleven). **Resultaat 2018:** Eind 2017 heeft de raad de richtlijnen voor een toekomstbestendig accommodatiebeleid vastgesteld. Deze richtlijnen stellen gemeenschap, bestuur en raad vanaf nu in staat alle vragen rondom accommodaties conform uniforme uitgangspunten te toetsen en af te handelen. Hiermee is bovendien geborgd dat geldende principes rondom duurzaamheid, toegankelijkheid, multifunctionaliteit, participatie en leefbaarheid geborgd blijven.
Correct uitvoeren van regelingen op gebied van cultureel erfgoed.	Bewaren van cultureel erfgoed. Dit past bij de thema's *Beleven* en *Fijn wonen*. **Resultaat 2018:** De gemeentelijke monumentencommissie vergaderde in het kader van de uitvoering van de wettelijke adviestaken 2 maal. Daarnaast is de commissie 3 maal bijeen gekomen inzake project Oppe Brik. De gemeente heeft deelgenomen in het beleidsplatform erfgoed Noord Limburg. 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 naar schatting 300 deelnemers. Aan de Klassendag namen alle basisscholen uit de gemeente deel. 180 leerlingen, 20 vrijwillige begeleiders en 7 gidsen maakten deze dag tot een meer dan geslaagde activiteit. De open Monumenten Klassendag Trofee ging naar basisschool 't Spick in Beesel. Voor 4 restauratie projecten werd subsidie toegekend.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat hebben we ervoor gedaan?

Deelprogramma 2.1: WMO Decentralisatie

Wmo algemeen
Sinds de decentralisatie van de WMO in 2015 hebben er veel ontwikkelingen plaatsgevonden. We hebben 2018 gebruikt om alle nieuwe taken, zowel op lokaal als regionaal niveau, te evalueren. Hieruit blijkt dat het aantal hulpvragen stabiel/licht stijgend is en de gestelde vragen steeds specialistischer worden door onder andere de vergrijzing en het langer thuis blijven wonen van de inwoners. Er is aandacht geweest voor de samenwerking met onze netwerk partners om de korte lijntjes in en buiten de gemeente te vergroten. Daarnaast is in 2018 door de verplichting van de AmvB de reële kostprijs per product berekend voor 2019 en volgende jaren.

Individuele begeleiding
Voor individuele begeleiding hadden we in 2017 een tekort. Dit had onder andere te maken met de nieuwe traject financiering. De traject financiering en de geleverde zorg hebben we geëvalueerd. Hieruit is gebleken dat deze nieuwe financieringsvorm niet tot betere zorg voor de inwoners heeft geleid terwijl de kosten wel veel hoger waren. Op basis hiervan hebben we (regionaal) de keuze gemaakt om de traject financiering per direct te stoppen en weer over te gaan tot declaratie op basis van de begeleidingsuren. Dit wijziging heeft halverwege 2018 plaatsgevonden. Er zijn nog gesprekken gaande over hoe we over kunnen gaan tot het hanteren van een reële kostprijs.

Wensbus
De Wensbus is gestart als initiatief in november 2017. In 2018 is te zien dat het gebruik van de Wensbus is toegenomen. De te boeken reizen zijn goed in te plannen en de hoeveelheid vrijwilligers is voldoende. Het bestaan van en het gebruik van de Wensbus zal in de komende jaren meer gepromoot worden om zo de kosten van de maatwerkvoorzieningen vervoer te drukken.

Sportarts
In 2017 gestart met het inzetten van de sportarts in plaats van de onafhankelijk medisch adviseur. De inzet van de sportarts is stabiel gebleven in 2018.

Doorontwikkeling van huishoudelijk werk in regioverband
In 2018 hebben gesprekken plaatsgevonden met aanbieders en de regiogemeenten. Deze gesprekken hebben toegeleid tot het voldoen aan de AmvB reële kost prijzen. Verdere doorontwikkeling van hulp in de huishouding zal in 2019 plaatsvinden.

Deelprogramma 2.2: Participatiewet Decentralisatie

Participatiewet
In 2018 is het aantal uitkeringen wederom afgenomen, met ruim 6%. Gelijktijdig zien we dat het aantal verstrekte loonkostensubsidies toeneemt. De uitkeringen en loonkostensubsidies betalen wij vanuit het Buig budget. Dit Buig budget 2018 is hoger dan de werkelijke lasten. Dit overschot hoeven wij niet terug te betalen aan het ministerie SZW. De hoogte van het Buig budget is gebaseerd op de historie/ realisatie en dit kan gevolgen hebben voor de komende jaren.

Ontwikkeling uitkeringen 2018

regeling	stand 1-1	stand 31-12	toe/afname
WWB	166	158	-8
IOAW	23	19	-4
IOAZ	1	1	0
Bbz	0	0	0
totaal	190	178	-12

Sociale werkvoorziening/ WAA
De WAA heeft in 2018 een verandering ondergaan als gevolg van de eerder ingezette koerswijziging. Medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkplek zijn overgedragen naar de gemeente

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Beesel. Deze medewerkers zijn werkzaam bij reguliere werkgevers in de gemeente. De WAA richt zich nu nog uitsluitend op het detacheren van sw-medewerkers met een loonwaarde hoger dan 40%.

Bijzondere Bijstand
De uitgaven bijzondere bijstand en minimabeleid zijn lager dan geraamd. Het aantal mensen met een uitkering op het minimumniveau is de afgelopen jaren fors afgenomen. Uit CBS informatie blijkt ook dat het totaal aantal gezinnen met een inkomen op minimumniveau ook afneemt.
In oktober 2018 is de stichting Leergeld Beesel actief geworden. Hiermee bereiken wij meer gezinnen met kinderen die behoefte hebben aan een vorm van ondersteuning bij het deelnemen aan activiteiten. In 2019 passen wij de criteria voor het minimabeleid aan waardoor er ruimere mogelijkheden zijn om bijzondere bijstand en minimabeleid te verlenen.

Schulden en Armoede
Via de decembercirculaire zijn extra middelen toegekend voor Schulden en Armoede. In 2019 zetten we deze gelden in ter dekking van de extra kosten die we gaan maken voor de doorontwikkeling van schuldhulpverlening.

Deelprogramma 2.3: Jeugdzorg Decentralisatie

Jeugdzorg algemeen
We zien landelijk dat de hulpvragen in het topje van de piramide steeds zwaarder worden (10/ 15%). Voor Beesel betrof het in 2018 13 jeugdigen en gezinnen die zich in deze top bevonden. Deze casussen zijn geanalyseerd en er is gekeken hoe we hier meer grip op kunnen krijgen.

De kosten met betrekking tot specialistische jeugd GGZ drukken aanzienlijk op het budget. Door de gewijzigde inkoopsystematiek (van DBC's naar PXQ) hebben we meer zicht op de duur en de omvang van de trajecten gekregen. Hierdoor ontstaat er voor het gezinscoachteam meer ruimte om de regie op complexe casussen te pakken.

In 2018 heeft het gezinscoachteam zich naast het bieden van jeugdhulp meer gericht op preventie. De gezinscoaches hebben een duidelijke rol in het preventieteam, bieden laagdrempelige positieve opvoedingsondersteuning en zetten in op het weerbaarder maken van jeugdigen.

Vroegsignalering
Om tijdig de juiste ondersteuning in te kunnen zetten, is het van belang dat basisvoorzieningen tijdig signaleren en indien nodig opschalen. In 2018 hebben we op verschillende manieren ingezet op vroegsignalering. Allereerst met de komst van het **team aandachtsfunctionarissen vroegsignalering**. De deelnemers van het team zijn werkzaam bij de basisvoorzieningen voor de doelgroep 0 – 100 jaar in onze gemeente. Middels trainingen en voorlichtingsbijeenkomsten wordt de deskundigheid van het team versterkt zodat zij vervolgens hun achterban weer kunnen versterken. In 2018 is het thema huiselijk geweld in de brede zin van het woord uitgebreid aan bod gekomen. Thema's als jongeren en overgewicht, depressie en suïcide en seksueel misbruik staan eveneens op de agenda.
In 2018 is ook het **netwerk veilig verenigingsklimaat** geformeerd. Verenigingen trekken hierin samen op om een veilig verenigingsklimaat binnen Beesel te realiseren. Daarbij staat de omgang met onacceptabel gedrag centraal. Er vindt afstemming tussen dit netwerk en bovengenoemd team plaats.

Preventie
In 2018 is er veel in preventie geïnvesteerd. Met de komst van het **preventieteam** zetten we in op een integrale aanpak van preventie activiteiten. Aan het team nemen de basisvoorzieningen, zoals de jeugdgezondheidszorg, (voor)schoolse voorzieningen en welzijnswerk deel maar ook de preventiemedewerkers, gezinscoaches en verschillende aanbieders. Samen hebben we het huidige aanbod en de behoefte geïnventariseerd. Dit heeft geleid tot het opstellen van een preventie agenda waarmee er tijdig ingespeeld kan worden op actuele trends en ontwikkelingen. Op de preventie agenda voor school 2018 – 2019 staan de onderwerpen positief opvoeden, weerbaarheid, jongeren op gezond gewicht en kinderen in conflictscheidingen.
In onze gemeente werken we met verschillende preventiemedewerkers. Sinds 2018 vormen de sport- en cultuurcoach, de JOGG regisseur, de jongerenwerker en de muziekconsulent samen met het team **PRESENT**! Met de komst van dit team weten de preventiemedewerkers elkaar beter te vinden en trekken ze daar waar mogelijk samen op. Zo ontstaan er verschillende mooie initiatieven.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

In 2018 is ook de pilot **pedagogisch spreekuur** gestart. Ouders en jeugdigen met een hulpvraag kunnen zich zonder verwijzing melden bij het spreekuur van Kind- en jeugdpraktijk de Roos. Deze biedt in samenwerking met de gezinscoaches op een laagdrempelige manier kortdurend opvoedingsondersteuning. Er is afgelopen jaar nauwelijks gebruik gemaakt van deze dienst. Daarom is besloten de pilot niet te continueren.

Samenwerking met verwijzers
Lokaal niveau:
In 2018 heeft een nadere kennismaking tussen de gezinscoaches en de huisartsen in de gemeente Beesel plaatsgevonden. Momenteel wordt onderzocht of de gezinscoaches fysiek een plek kunnen krijgen binnen de huisartsenpraktijk, zodat men elkaar beter weet te vinden.
Ook is afgelopen jaar de samenwerking met de gecertificeerde instellingen verder vormgegeven. De contactpersonen voor gemeente Beesel werken op vaste momenten in het gemeentehuis, zodat de drempel om op casusniveau met elkaar af te stemmen minimaal is.

Regionaal niveau:
Sinds afgelopen jaar vindt er op regionaal niveau overleg met de huis- en jeugdartsen plaats. Ook blijft er op regionaal niveau aandacht voor verdere versterking van de samenwerking tussen gemeenten en gecertificeerde instellingen.

Regionale samenwerking
In 2018 stond de doorontwikkeling van het jeugdstelsel centraal. In het regionaal transformatieplan 2018 – 2022 hebben deze ontwikkelingen een plek gekregen en wordt beschreven hoe we hier de komende jaren verder op in gaan zetten. De ontwikkelingen hebben betrekking op:

- Een duurzaam zorglandschap: in 2018 is een onderzoek uitgevoerd naar het aanbod jeugdhulp en de behoefte van jeugdigen en gezinnen in Noord-Limburg. Uit het onderzoek is een aantal thema's naar voren gekomen waarbij doorontwikkeling nodig is om tot een duurzaam zorglandschap te komen waarbij de behoefte van de cliënt centraal staat. Deze thema's worden de komende tijd bij de kop gepakt.
- Doorontwikkeling van de inkoopsystematiek: in 2018 hebben gemeenten samen met de MGR deelgenomen aan het VNG-leertraject inkoop. Samen met Wmo en Participatiewet wordt nu de verbinding gelegd om de zorg en ondersteuning voor kinderen, jongeren én gezinnen zo goed mogelijk vorm te geven en beter op elkaar aan te laten sluiten.
- Jeugd en veiligheid: in 2018 is ingezet op de doorontwikkeling van crisishulp, de beschermingstafel en gesloten jeugdzorg. Daarnaast is samen met de gecertificeerde instellingen een werkagenda opgesteld om de transformatiegedachte een impuls te geven.
- Versterken relatie met jeugdhulpaanbieders door inrichting van leveranciersmanagement en themasessies.

Inzet gedragswetenschapper
Net als in 2017 hebben we in 2018 een gedragswetenschapper ter ondersteuning van het gezinscoachteam en het primair onderwijs ingehuurd. Door toename van het aantal complexe casussen en toename van de vraag vanuit het onderwijs als gevolg van passend onderwijs is de inzet uitgebreid. Samen met het voortgezet onderwijs is in 2018 onderzocht of de gedragswetenschapper ook ondersteuning aan het voortgezet onderwijs kan bieden. Hieruit is gebleken dat een andere constructie passender is. Deze constructie wordt in 2019 verder vormgegeven.

Fonds tekortgemeenten

Om gemeenten te compenseren voor de tekorten op het terrein van Jeugdzorg en de nieuwe WMO taken over de jaren 2016 en 2017, is een Fonds Tekortgemeenten ingesteld. In het fonds zit een bedrag van € 200 miljoen. Van dit bedrag is € 100 miljoen beschikbaar gesteld door het Rijk en € 100 miljoen is afkomstig uit het gemeentefonds.
Medio september hebben we een aanvraag ingediend voor een bijdrage uit dit fonds. Het totaalbedrag in het fonds is aan de hand van verschillende criteria verdeeld over gemeenten. De uitkomsten met betrekking tot de verdeling van het fonds zijn op 1 november jl. bekend gemaakt. Aan Beesel is een bedrag van € 352.000 toegekend.
Let wel, € 100 miljoen van het beschikbare bedrag in het fonds is afkomstig uit het gemeentefonds. Dit heeft de gemeente Beesel € 64.000 gekost die via de algemene uitkering zijn verrekend. Dit bedrag

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

zouden we ook kwijt zijn geweest als we geen aanvraag hadden ingediend. Per saldo hebben we een voordeel van € 288.000.
Dit voordeel hebben we financieel verwerkt in het programma “Algemene dekkingsmiddelen”.

Het totale voordeel komt terecht in het rekeningsaldo. Via de bestemming van het rekeningsaldo willen we voorstellen om een deel van dit bedrag toe te voegen aan de reserve Transformatie Jeugdzorg, WMO en Participatiewet. Uit deze reserve hebben we in de jaren 2016 en 2017 diverse kosten gedekt die betrekking hadden op transformatie van Jeugdzorg en WMO. Door deze reserve nu aan te vullen kunnen we hebben we weer een extra buffer om in te zetten voor de verdere transformatie.

Deelprogramma 2.4: Blijvend Voorzien

Voorschoolse voorziening peuters
Sinds 1 januari 2018 vallen alle peuterspeelzalen onder de wet kinderopvang. Gemeenten zijn hiermee niet langer financieel verantwoordelijk voor aanbod voor peuters van ouders die in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag. Voor de peuters van ouders die niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag blijft de gemeente financieel verantwoordelijk.
Voor de gemeente Beesel geldt dat de peuterspeelzalen sinds mei 2017 onder de wet kinderopvang vallen en zij sindsdien bij kinderopvangorganisatie ’t Rovertje zijn ondergebracht. In 2018 heeft ’t Rovertje intensief ingezet op het nader tot elkaar brengen van de culturen kinderopvang en peuterspeelzalen. Dit zal ook in 2019 worden gecontinueerd.
Afgelopen jaar stond ook beweegonderwijs voor peuters centraal.

Onderzoek binnensport
Stichting Beheer Binnensportaccommodaties Beesel (stichting BBB), Jong Nederland Reuver Offenbeek en Kernoverleg Beesel denken na over de toekomst van (hun) accommodatie (s). Stichting BBB wil zich beraden op de lange termijn behoefte van de gebruikers in relatie tot de capaciteit van de binnensportaccommodaties. Jong Nederland Reuver - Offenbeek heeft plannen voor vernieuwing van de accommodatie waarvan de nabij gelegen school mogelijk ook gebruik zou kunnen maken.
Kernoverleg Beesel denkt na over de toekomst van accommodaties in relatie tot de leefbaarheid in de kern. De drie partijen hebben afgesproken samen op te trekken. Zij hebben samen met de gemeente opdracht gegeven aan Huis voor de Sport Limburg voor een onafhankelijk extern onderzoek naar de lange termijn behoefte in relatie tot de capaciteit.
Uit het onderzoek blijkt dat uitbreiding van de sporthal niet rendabel is, rekening houdend met toekomstige behoeften van verenigingen. Wel blijkt uit het onderzoek dat partijen aangeven dat de gymzalen verouderd zijn. Bij navraag bleek dit vooral te gaan om de inventaris. Onze sportconsulent zal met partijen onderzoeken hoe we de inventaris in afstemming kunnen brengen met de behoefte. Verder zal de sportconsulent samen met gebruikers gaan bekijken of anders belijnen van de hal kan leiden tot extra mogelijkheden. Het huis voor de Sport heeft hiermee in andere gemeenten goede ervaringen opgedaan. Kernoverleg Beesel gaat het komend halfjaar integraal kijken naar de leefbaarheid, verenigingen en accommodaties in de kern Beesel en neemt hiermee de resultaten van het onderzoek binnensport mee. Jong Nederland Beesel beraadt zich over het vervolg. Wij zullen met de partijen bespreken op welk moment en in welke vorm nadere informatie aan uw raad passend is.

Steunpunt eenzaamheid
Uit de laatste gezondheidsmonitors van de GGD blijkt opnieuw dat eenzaamheid een belangrijk thema is. Het college heeft ingestemd met realisatie van een steunpunt eenzaamheid voor een periode van 2 jaar. Dit op basis van een voorstel dat is besproken in de lokale themagroep ontmoeting en met lokale organisaties en verenigingen. Na 2 jaar volgt een evaluatie. Onderwerp van gesprek hierbij is of het steunpunt dan geïntegreerd kan worden in het samenlevingsloket of welzijn op recept.

De gemeente is koplopers gemeente geweest in de aanpak eenzaamheid. Concreet betekent dit dat we actief aan de slag zijn gegaan met dit thema, met ondersteuning vanuit de landelijke coalitie Erbij. Deze koplopers periode is inmiddels afgelopen. Maar de lokale aanpak loopt door. In de lokale themagroep is vaker besproken dat signalering en doorverwijzing belangrijke aandachtspunten zijn. Het steunpunt eenzaamheid draagt hieraan bij. et steunpunt sluit aan bij het samenlevingsloket en welzijn op recept. En zal gebruik maken van bestaande structuren en bestaand aanbod en dit waar passend inzetten. Daarnaast sluit het steunpunt mooi aan bij het landelijk actieprogramma waarin bewustwording, lokaal meldpunt, signalering en doorverwijzing belangrijke aandachtspunten zijn.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Aansluiting bij Blij in Beesel
Centraal staat de vraag hoe iemand zich voelt, wat de oorzaak is, wat hij zou willen en hoe hij dat zou kunnen bereiken. Kortom het scheppen van een nieuw, individueel en passend levenspatroon. Dit persoonlijk gesprek en het in de kracht zetten van mensen past binnen onze visie Blij in Beesel.

Bibliotheek
2018 was het eerste jaar van de transformatie van de bibliotheek. De gemeenteraad heeft voor 2018 en 2019, onder voorwaarden, extra budget (€24.805) ter beschikking gesteld.
Op 25 februari is de gemeenteraad bijgepraat over de stand van zaken van deze transformatie.
In 2018 is een begin gemaakt met projectmatig werken door de bibliotheek en zijn projecten als het Taalpunt Beesel (aanpak laaggeletterdheid) en Boekstartcoach opgepakt. Projectmatig werken en werken in afstemming met partners is één van de kaders die door de gemeenteraad zijn gesteld.
Tegelijkertijd liggen er nog andere uitdagingen voor de bibliotheek. Zo is de financiële administratie nog onvoldoende op orde, is het werken met een productbegroting een groeiproces en zijn inspanningen die leiden tot extra inkomsten en daarmee tot het opereren van de bibliotheek als cultureel ondernemer nog onvoldoende opgepakt. Kortom: op het gebied van bedrijfsvoering, financiën maar vooral ook personeel heeft de bibliotheek in 2018 veel uitdagingen gehad. De start van het beoogde transformatieproces is hierdoor nog niet (voldoende) gemaakt.

Kunst en cultuur
Het eerste jaar cultuurbeleid is voorbij. In dat eerste jaar is veel gerealiseerd en zijn veel culturele initiatieven binnen de gemeente mogelijk gemaakt of in gang gezet. Een niet uitputtende opsomming:

- Het muziekplan Beesel is, in samenwerking met alle basisscholen en drie muziekverenigingen, van start gegaan. Inmiddels zijn alle leraren getraind in het geven van muziekles. Ook heeft muziekles nu een vaste plek binnen het curriculum van de vier basisscholen. In het tweede deel van 2019 zijn muziekverenigingen nauw betrokken bij de vormgeving van het muziekonderwijs. Dit heeft al geresulteerd in verschillende blaasgroepen en een kinderkoor. Kortom: het muziekplan is een succes een draagt bij aan de ontwikkeling van onze kinderen.
- Via de subsidieregeling cultuur zijn verschillende kunst- en cultuurprojecten mogelijk gemaakt. Deze projecten hadden betrekking op culturele evenementen, kunst- en cultuureducatieprojecten en erfgoed. Voorbeelden zijn: de musical Pinokkio en het Kinjer OLS.
- In het kader van PRESENT! zijn de muziek- en cultuurcoach, in samenwerking met sport- en jeugdcoaches aan de slag gegaan om tot een compleet educatieprogramma te komen voor het basisonderwijs, in samenwerking met het culturele veld.
- In 2018 is een nieuwe Algemene subisidieverordening (ASV) door uw raad vastgesteld. Daarnaast is door het college B&W een nieuwe uitvoeringsregeling culturele verenigingen vastgesteld. Samen vormen deze twee regels de basis voor de jaarlijkse subsidiëring aan alle culturele verenigingen. In samenwerking met het culturele veld zijn nieuwe subsidiegrondslagen geformuleerd, die zorgen voor meer eenduidigheid in de subsidieverlening door de gemeente Beesel.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat heeft het gekost?

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
02.1	WMO Decentralisatie	4.389	4.260	4.364	-104	
02.2	Participatiewet Decentralisatie	6.019	6.052	5.852	199	
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	3.511	4.319	3.598	721	
02.4	Blijvend Voorzien	2.044	2.131	2.022	109	
Totaal lasten		**15.963**	**16.762**	**15.836**	**926**	**6%**
Baten						
02.1	WMO Decentralisatie	231	226	225	-1	
02.2	Participatiewet Decentralisatie	3.037	3.003	2.937	-67	
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	0	0	0	0	
02.4	Blijvend Voorzien	149	149	154	5	
Totaal baten		**3.416**	**3.379**	**3.316**	**-63**	**-2%**
Totaal voor winstbestemming		**-12.546**	**-13.383**	**-12.520**	**863**	**-7%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling
Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
Actueel houden en ontwikkelen van bestemmingsplannen. Nieuwe initiatieven positief benaderen.	Het mogelijk maken van ontwikkelingen. Dit past binnen diverse thema's uit Blij in Beesel zoals *Fijn wonen* (woningbouw) en *Bedrijvig* (ondernemingen, voorzieningen). Een meedenkende rol sluit aan bij *Gemeente in gemeenschap*. **Resultaat 2018:** - Bestemmingsplan Drakenrijk geactualiseerd en vastgesteld - Gestart met de herziening van het bestemmingsplan Bebouwde Gebieden
Optimaal inzetten van gemeentelijk grondbezit om gewenste ontwikkelingen te realiseren. Jaarlijks herzien van de grondexploitatieopzetten.	Het voorzien in de behoefte aan ruimte voor wonen, werken, recreatie en natuur. Ook dit past binnen de thema's *Fijn wonen* en *Bedrijvig*. En binnen het thema *Beleven* (o.a. recreatie, cultuur). **Resultaat 2018:** - Bestemmingsplan Drakenrijk geactualiseerd en vastgesteld - Gestart met de herziening van het bestemmingsplan Bebouwde Gebieden

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ruimtelijke Ontwikkeling

Ontwikkeling Oppe Brik

Huurwoningen
In 2018 zijn in het plan Oppe brik geen huurwoningen gerealiseerd. De voor 2018 voorziene start van het 2e appartementengebouw is doorgeschoven naar 2019.

Het park
In 2018 hebben we in het park geen activiteiten (behoudens onderhoud) uitgevoerd. Wel heeft SOML de plannen ontwikkeld voor het realiseren van elementen als een brug over de wadi, en pergola, etc.

Koopwoningen
Met de aannemer hebben we een realisatieovereenkomst voor de bouw van 39 koopwoningen. Daarnaast hebben we nog de verkoop van een vrije kavel aan de Mariastraat.
In 2019 wordt de bouw gestart van 8 koopwoningen, zodat 19 koopwoningen gerealiseerd zijn dan wel opdracht voor is gegeven. Van de 19 woningen zijn er drie onverkocht voor rekening van de aannemer conform de realisatieovereenkomst op basis van de voorverkoopdrempel.
De uitgestelde opbrengst van de grondwaarde van 6 koopwoningen heeft invloed op de rentekosten in de grondexploitatie (de overige twee koopwoningen zijn onverkocht).
Na de start bouw van de 8 koopwoningen resteren nog 20 koopwoningen. De aanneemsommen van de 20 koopwoningen zijn prijsvast tot 1 januari 2020. Dit heeft gevolgen voor de Vrij-Op-Naam-prijs van de koopwoningen die navenant zullen stijgen; na deze datum zal de aannemer de prijsindexering verrekenen.

Woonwerkkavels
In overleg met Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijventerreinen is geconstateerd dat we met de uitgifte van de woonwerkkavels te maken hebben met marktfalen. Het betekent dat we een transformatie naar extra (sociale huur-)woningen willen realiseren.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

We gaan vooralsnog uit van een neutrale grondopbrengst bij de uitgifte van kavels. De mogelijk extra kosten betreffen het afschermen van brandgevaar vanaf het spoor middels een muur, hier wordt nog onderzoek naar verricht.

Infrastructuur
In 2018 is alleen aan de Mariastraat het wegprofiel aangepast nadat de koopwoningen aan de Mariastraat werden opgeleverd

Bestemmingsplan bebouwde gebieden
In 2018 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van state uitspraak gedaan over het bestemmingsplan 'Pastoor Vranckenlaan 28, Reuver'. De Raad van State heeft het ingestelde beroep ongegrond verklaard. Ook dit onderdeel van het plangebied van het bestemmingsplan 'Bebouwde gebieden' is hiermee voorzien van een onherroepelijke bestemmingsplan. Voor het overige deel van het plangebied van het bestemmingsplan 'Bebouwde kommen' is het bestemmingsplan al eerder onherroepelijk geworden. Er behoeven hierdoor voor het oorspronkelijke bestemmingsplan 'Bebouwde gebieden' geen werkzaamheden meer plaats te vinden.
Wel is er in 2017 opdracht gegeven aan een planologisch adviesbureau voor het opstellen en leveren van twee planherzieningen van het bestemmingsplan 'Bebouwde gebieden'. De ene planherziening betreft de actualisatie van dit bestemmingsplan, de andere planherziening voorziet uitsluitend in het wegbestemmen van de onbenutte directe woningbouwtitels. Met deze tweede planherziening wordt uitvoering gegeven aan de regionale beleidsafspraken voor het traject 'Wonen'. De voorbereidende werkzaamheden zijn in 2018 voortgezet. De juridisch-planologische procedures vinden in 2019 plaats.

Bestemmingsplan Drakenrijk
In 2018 is het geactualiseerde bestemmingsplan 'Drakenrijk' vastgesteld en ook onherroepelijk geworden. Alle werkzaamheden zijn hiermee in 2018 afgerond.

Wat heeft het gekost?

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
03.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	277	295	802	-507	
Totaal lasten		**277**	**295**	**802**	**-507**	**-63%**
Baten						
03.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	156	217	635	418	
Totaal baten		**156**	**217**	**635**	**418**	**66%**
Totaal voor winstbestemming		**-121**	**-78**	**-166**	**-89**	**53%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 4: Recreatie en Toerisme
Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
4 RECREATIE & TOERISME	
Zorgdragen en faciliteren van een goede kwaliteit van routestructuren in de gemeente en een veilige en schone gemeente. Zorgdragen voor verdere profilering van Beesel als Drakendorp en zorgdragen voor promotie van het recreatief en toeristisch aanbod van de gemeente Beesel Samenwerken met de gemeenten in de regio Noord- en Midden-Limburg en met de Duitse gemeente Brüggen. Samenwerken met de plaatselijke Recreatie & Toerisme ondernemers en samenwerking bevorderen tussen plaatselijke, regionale en Duitse ondernemers.	Beesel als aantrekkelijke toeristische gemeente neerzetten met gelijkblijvende of stijgende aantallen overnachtingen. Recreatie en toerisme past binnen het thema *Beleven* uit Blij in Beesel; een actieve en gezellige gemeente voor eigen inwoners en voor bezoekers. Ook draagt dit bij aan het thema *Bedrijvig* (economische spin-off van toerisme in onze gemeente, bereikbaarheid). Het thema *Samenwerking* omvat het gezamenlijk uitdragen van ons aanbod en de samenwerking met ondernemers en medeoverheden. **Resultaat 2018:** De routestructuur voor wandelen en fietsen blijft op orde door inspanningen van het Routebureau Noord- en Midden-Limburg in samenspraak met (plaatselijke) vrijwilligers. De profilering van het Drakendorp Beesel is in 2018 verder vorm gegeven door een tweetal wandelingen. In 2018 heeft de samenwerking van de regio gemeenten in Noord-Limburg op het terrein van vrijetijdseconomie verder gestalte gekregen door de uitvoering van de actielijnen uit het actieprogramma Vrijetijdseconomie. In Midden-Limburg werkten we in 2018 samen met de andere gemeente aan een visie en actieprogramma Recreatie & Toerisme. De samenwerking mét en tussen de stakeholders hebben wij een nieuwe impuls gegeven door het traject rondom de nieuwe visie R&T gemeente Beesel. In 2018 hebben wij de initiatiefnemer van het golfkarretjes project verder ondersteund. Van de Euregio Rijn Maas Noord is goedkeuring verkregen voor het grensoverschrijdende project Grenzgeschichte(n) 2. Op initiatief van de Spaanse stad Montblanc zijn we een traject gestart om in aanmerking te komen voor een Europees Erfgoedlabel.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat hebben we ervoor gedaan?

Recreatie en Toerisme

Routestructuren
De routestructuur voor wandelen en fietsen blijft op orde door inspanningen van het Routebureau Noord- en Midden-Limburg in samenspraak met (plaatselijke) vrijwilligers. In 2018 hebben vrijwilligers rondom het wandelnetwerk opnieuw een themaroute gemaakt. Vrijwilligers uit Noord- en Midden-Limburg hebben meegewerkt aan een onderzoek naar de kwaliteit van het fietsroutenetwerk

Beesel Drakendorp
De profilering van het Drakendorp Beesel is in 2018 verder vorm gegeven door een tweetal wandelingen. Een wandeling voor gezinnen met kinderen in de leeftijd vanaf 5 jaar. Tijdens deze wandeling ontdekken de kinderen spelenderwijs wat het Draaksteken is en hoe het is begonnen. Voor volwassenen is een audiotoer (IZI travel) ontwikkeld. Aan de hand van een tiental punten beleeft men de legende van St. Joris en de Draak en ervaren bezoekers wat het Draaksteken voor Beesel betekent.

Toeristische samenwerking
In 2018 heeft de samenwerking van de regio gemeenten in Noord-Limburg op het terrein van vrijetijdseconomie verder gestalte gekregen door de uitvoering van de actielijnen uit het actieprogramma Vrijetijdseconomie. Binnen de actielijn 'vitale verblijfsrecreatie' startte 'de campingdokter' met bezoek aan campings en bungalowparken, om deze te voorzien van advies. In de tweede helft van het jaar zijn de voorbereidingen getroffen voor een onderzoek naar de economische betekenis van toerisme en recreatie in de regio Noord-Limburg. In april 2019 verwachten wij de resultaten van dit onderzoek.

In Midden-Limburg werkten we in 2018 samen met de andere gemeente aan een visie en actieprogramma Recreatie & Toerisme.

De samenwerking mét en tussen de stakeholders hebben wij een nieuwe impuls gegeven door het traject rondom de nieuwe visie R&T gemeente Beesel. Er waren meerdere bijeenkomsten met stakeholders waar input is opgehaald en resultaten zijn gedeeld. Parallel aan de visievorming hebben studenten van Breda University of Appllied Sciences in opdracht van de gemeente onderzocht hoe een overkoepelend concept/ verhaal rondom een Drakenthema ontwikkeld kan worden. Resultaten van dit onderzoek zijn verwerkt in de gemeentelijke visie R&T die in maart aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Golfkarretjesproject
In 2018 hebben wij de initiatiefnemer van het golfkarretjes project verder ondersteund. In samenspraak met de Duitse buurgemeente Brüggen faciliteren wij dit grensoverschrijdende project om toeristen/ recreanten een andere beleving van de omgeving aan te bieden.

Euregio project Grenzgeschichten
Verder is van de Euregio Rijn Maas Noord goedkeuring verkregen voor het grensoverschrijdende project Grenzgeschichte(n) 2. Samen met de buurgemeenten Roermond en Brüggen en Heemkundevereniging willen we cultureel en recreatief locaties uit het laatste jaar van de Tweede Wereldoorlog meer zichtbaar en beleef baar maken.

Europees erfgoedlabel Drakengemeenten
Op initiatief van de Spaanse stad Montblanc zijn we een traject gestart om in aanmerking te komen voor een Europees Erfgoedlabel. Het traject voor deze erkenning willen we samen met andere Europese Drakengemeenten ingaan.

Olympia's Tour
Afgelopen jaar was Olympia's Tour weer te gast in onze gemeente. In samenwerking met de gemeente Bruggen werd tijdrit en een etappe georganiseerd. Dit jaar wordt voor het eerst het LCW georganiseerd. Hiervoor zijn middelen gereserveerd.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat heeft het gekost?

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
04.1	Recreatie en Toerisme	227	342	371	-29	
Totaal lasten		**227**	**342**	**371**	**-29**	**-8%**
Baten						
04.1	Recreatie en Toerisme	3	3	4	1	
Totaal baten		**3**	**3**	**4**	**1**	**22%**
Totaal voor winstbestemming		**-224**	**-339**	**-367**	**-28**	**8%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 5: Niet Raadspreferent
Wat hebben we bereikt?

Inspanning	Beoogd resultaat
5.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	
Uitvoeren en actualiseren van Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan Stimuleren verkeerseducatie Uitoefenen gericht verkeerstoezicht	Veilig verkeer. Dit levert een bijdrage aan het thema *Fijn wonen* en *Bedrijvig* uit Blij in Beesel: een goed bereikbare en veilige gemeente. Verkeerseducatie past tevens in thema *Jong*, meedenken en meedoen door de jeugd. **Resultaat 2018:** Trendsportal - Vaststellen mobiliteitsvisie (januari 2018) - Invoering elektrische deelauto en elektrische deelfietsen (najaar 2018) - Opstellen projectenlijst tot 2022 (verwerken we in duurzaamheidsvisie) Verkeerseducatie Evenals voorafgaande jaren is voortgang gegeven aan de VEVO en VEBO convenanten (structurele inbedding van verkeerseducatie in basis- en voortgezet onderwijs).
Aandacht voor veiligheid black spots: Raadhuisplein, NS-station Verminderen overlast (hondenpoep e.d.) Voorbereiden op rampen en incidenten Controleren risicovolle bedrijven Uitvoeren Integraal Veiligheidsplan	Veiligheid in de wijk. Dit past binnen het thema *Saamhorigheid*, een veilige gemeenschap. **Resultaat 2018:** Veiligheid We voeren het Integraal Veiligheidsplan uit. We faciliteren whatsapp-buurtpreventiegroepen door duidelijk herkenbare borden te plaatsen en beheerders te ondersteunen. In 2018 is het BCBA Hennep (bestuurlijke criminaliteitsbeeldanalyse) hennep en het IOB (integraal ondermijningsbeeld) opgeleverd. We bereiden ons voor om rampen en crises door het opleidings- en oefenplan van de Oranje Kolom Veiligheidsregio Limburg-Noord te volgen. Het aantal fietsendiefstallen bij het station en in het centrum van Reuver blijft laag. Hondenpoep We continueren de aanpak hondenpoepoverlast met het aanbieden van opruimzakjes via depodogs. We zetten in op participatie via een project gronduitingen (bewustwording d.m.v. spuitsjablonen op trottoir).
5.2 ONDERWIJS	
Voorschoolse en vroegschoolse educatie Handhaven Leerplichtwet Uitvoeren leerlingenvervoer	Onderwijstoegang voor alle kinderen en een gezond opvoedingsklimaat. Dit sluit aan bij het thema *Jong* (aandacht voor de jeugd) en *Bedrijvig* (voorzieningen, school).

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

	Resultaat 2018: *Voorschoolse en vroegschoolse educatie* In september 2017 heeft de gemeenteraad het beleid voorschoolse voorzieningen en –educatie 2017 – 2020 vastgesteld. Met dit beleid zetten we in op aanbod voor alle peuters en inzet van voor- en vroegschoolse educatie voor peuters met een ontwikkelachterstand. *Handhaving leerplichtwet* De leerplichtconsulent maakt onderdeel uit van het gezinscoachteam. Hiermee versterken we de verbinding tussen leerplicht en jeugdzorg. *Uitvoeren Leerlingenvervoer* 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. Het doel om ouders/verzorgers financieel bij te staan in de noodzakelijke kosten van het vervoer verbonden aan het schoolbezoek van hun kind is bereikt.
5.3 WONEN EN LEEFOMGEVING	
Periodiek opstellen regionale en lokale woonvisie Afspraken maken met ontwikkelaars	Een gedifferentieerd woningaanbod met bijzondere aandacht voor senioren, starters en eigen bouwers. Dit valt onder het thema *Fijn wonen* (voldoende woningen voor jong en oud), thema *Jong* (starterswoningen) en thema *Samenwerking* (mede-overheden, ontwikkelaars). **Resultaat 2018:** - In het project Oppe Brik zijn momenteel 59 woningen van de in totaal 159 gerealiseerd. - Op de locatie van de oude Wildenkampschool in Reuver zijn de laatste twee bouwkavels ingevuld, daarmee is het plan voltooid. - In het gebied de Kleine Solberg in Beesel zijn inmiddels 6 starterswoningen gerealiseerd, er ligt nog één kavel met een bouwmogelijkheid. - Op de locatie van de tuinbouwloods in Beesel is voor 5 woningen een omgevingsvergunning verleend. - Tenslotte zijn op diverse losse kavels circa 10 woningen vergund of gerealiseerd.
Realiseren milieubeleidsplan, milieu-uitvoeringsprogramma en milieujaarverslag Uitvoeren milieubeheerstaken en milieuaspecten opnemen binnen ruimtelijke plannen, omgevings- en APV-vergunningen Beoordelen bodemonderzoeken, akoestische onderzoeken en opstellen geluidbeleid	Leefbare en duurzame leefomgeving. Het thema *Fijn wonen* gaat over een mooie, groene, goed onderhouden en duurzame woongemeenschap. Ook past dit binnen het thema *Beleven* (activiteiten, evenementen, cultuur etc.) en *Bedrijvig*.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Uitvoeren natuur- en milieueducatie	**Resultaat 2018:** We hebben de duurzaamheidsleerlijn aangeboden aan de basisscholen. In 2018 is daarvan door de scholen geen gebruik gemaakt.
Opstellen en uitvoeren van beheerplannen openbare ruimte	In 2018 hebben we een start gemaakt brede Wijkaanpak Hazenkamp.
Gescheiden inzamelen	In 2018 zijn we gestart met nieuw afvalbeleid dat bijdraagt aan de ambitie van 30 kg (fijn/grof) restafval in 2025 per inwoner per jaar. We zamelen wekelijks het GFT in en 4-wekelijks het restafval. Het tarief voor het GFT is verlaagd, dat van het restafval is verhoogd. Het resultaat hiervan is dat we van 110 kg fijn restafval naar 62 kg fijn restafval zijn gedaald. Een mooi resultaat. Duidelijk is wel dat aanvullende maatregelen afvalscheidingsgebied nodig zijn om de beoogde ambitie te halen. Naar aanleiding van een amendement van de raad hebben we onze inwoners de gelegenheid geboden door middel van tegoedbonnen gratis grof huishoudelijk restafval en grof tuinafval aan te bieden bij lokale ondernemers. Eind 2018 was 20% van de bonnen ingeleverd. Het gevolg van deze maatregel is een grote toename van het aangeboden afval. Zo werd gemiddeld per inwoners (p/jr) 98 kg grof huishoudelijk restafval aangeboden. Landelijk is dit gemiddeld 34 kg. Het door de raad beoogde doel om inwoners te stimuleren en motiveren tot het scheiden van afval is door deze maatregel voorbijgeschoten.
Aanleggen en beheren rioleringen en randvoorzieningen	Het jaar 2018 stond vooral in het teken van het afkoppelen van private percelen. Het aantal overstorten is hierdoor verminderd. Dit heeft een positief effect op de kwaliteit van het oppervlaktewater en de leefomgeving. Verder hebben we het beoogde kwaliteitsniveau van de riolering in stand gehouden.
Coördineren gemeentelijke activiteiten voor bedrijfsleven	Behoud en ontwikkeling mogelijkheden voor bedrijfsleven en detailhandel. Dit valt onder het thema *Bedrijvig* (ondernemersklimaat, voorzieningen) en onder *Beleven* (activiteiten).
Beheren en promoten weekmarkt en kermissen	**Resultaat 2018:** Project toekomstbestendige centra Om een impuls te geven aan de leefbaarheid en levendigheid in onze winkelcentra hebben we in samenspraak met een klankbordgroep (gemeente + ondernemers) een plan van aanpak opgesteld. Dit plan van aanpak heeft de gemeenteraad in december 2018 vastgesteld. Voor de weekmarkt en de kermissen is er voor

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

	promotieactiviteiten jaarlijks budget beschikbaar. Dit budget wordt bijeengebracht door gemeente, marktkooplieden en kermisexploitanten.
5.4 MIDDELEN EN BEDRIJFSVOERING	
Legitieme besluitvorming Betrekken burgers	Een betrouwbare, transparante en participatieve overheid. Het thema *Gemeente in gemeenschap* gaat over een benaderbare, meedenkende, communicerende en faciliterende gemeente. Ook past dit in het thema *Samenwerking*. **Resultaat 2018:**
Invoeren nieuwe dienstverleningsconcepten Hoog serviceniveau Zorgvuldige bezwaar- en klachtprocedures, focus op mediation	Klantgerichte en kwalitatieve dienstverlening. Hoge kwaliteit dienstverlening behoort tot het thema *Gemeente in gemeenschap*. **Resultaat 2018:** Ook in 2018 hebben we pre-mediation ingezet. Mede hierdoor is het aantal formele klachten en bezwaarschriften laag.
Goed budgetbeheer Actuele financiële regels Actuele liquiditeitsplanning	Solide financieel beleid. Dit draagt bij aan alle thema's uit Blij in Beesel. **Resultaat 2018:** 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.
Kostendekkende tarieven OZB-tarief lager dan Limburgs gemiddelde Zorgen voor alternatieve inkomsten	Beperken belastingdruk. Dit past in het thema *Fijn wonen*. **Resultaat 2018:** 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 2018 hebben beperkt, zeker in vergelijking met het Limburgse gemiddelde.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Deelprogramma 5.1: Openbare orde en veiligheid

Gemeentelijke toezichthouders (BOA's)
We hebben één BOA in dienst. Onze BOA kan alleen geen werkzaamheden verrichten. We werken daarom samen met de gemeente Venlo. Deze samenwerking bevalt goed en zetten we in 2019 verder voort. We hebben controles op de Drank- en Horecawet uitgevoerd. Het aanwezig zijn van een leidinggevende en controle op het verstrekken van alcohol houdende dranken aan minderjarigen waren hierbij de speerpunten. De resultaten van deze controles geven voldoende aanleiding om deze controles in 2019 te intensiveren.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Vervanging lichtmasten
Conform het beleidsplan is er onderhoud uitgevoerd aan de bestaande openbare verlichting en zijn diverse lichtpunten vervangen door LED-verlichting.

Duurzame Mobiliteit
Gemeente Beesel werkt samen met de gemeenschap aan een toekomst waarin mobiliteit er anders uitziet. Niet alleen duurzaam, maar slim, schoon, veilig en aangenaam. De ontwikkelingen zullen verandering met zich meebrengen. Voor Beesel is het belangrijk om dit zo te doen dat er een aantrekkelijk mobiliteitssysteem uit komt, wat toegankelijk is voor iedereen en goede ruimtelijke bereikbaarheid faciliteert. Mobiliteit moet ook veilig zijn, geen schade opleveren, maar juist de kwaliteit van leefbaarheid verhogen. Iedereen maakt gebruik van mobiliteit en draagt er dus aan bij. Dus ook hier geldt, mobiliteit doen we in Beesel Gewoon Samen Duurzaam.

In januari heeft de gemeente de (regionale) mobiliteitsvisie vastgesteld in de vorm van een animatiefilmpje. Kortweg is als ambitie in de visie verwoord: het streven is om Noord-Limburg in 2040 de klimaatvriendelijkste, toegankelijkste en veiligste regio van Nederland te laten zijn op het gebied van mobiliteit. Waarbij mobiliteit bijdraagt aan een fijne leefomgeving voor iedereen.

In het vervolg van 2018 hebben we de visie in regionaal verband geconcretiseerd in projecten die we tot 2022 gaan oppakken. Deze projecten verwerken we in de duurzaamheidsvisie (waarin duurzame mobiliteit een van de pijlers is), die we in het eerste kwartaal 2019 aan de gemeenteraad voorleggen.

In het najaar van 2018 hebben we één project gerealiseerd: de invoering van elektrische deelauto's en elektrische deelfietsen bij alle gemeenten in de regio. Eind 2019 evalueren we dit project.

Deelprogramma 5.2: Onderwijs

Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)
Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een dekkend en kwalitatief goed aanbod van voorschoolse educatie voor peuters van 2,5 tot 4 jaar met een taalachterstand. De organisatie van vroegschoolse educatie voor kinderen van 4 tot 6 jaar is bij het onderwijs belegd.

Naast subsidiëring van de plekken voor kinderen met een achterstand is in 2018 op verschillende trajecten ingezet:

- De scholing van medewerkers die met peuters werken en nog niet VVE-gecertificeerd zijn.
- Ontwikkeling van een monitor voorschoolse voorzieningen en –educatie. Hiermee kunnen we gericht inzetten op de ontwikkelmogelijkheden.
- Ouderbetrokkenheid: we zetten in op een breed gedragen visie voor alle doelgroepen en praktische handvaten.
- De mogelijkheid om leerkrachten onderbouw op de peutergroepen mee te laten kijken.
- Inzet Boekstart (ouders aanmoedigen om hun kinderen zo vroeg mogelijk boekjes en de bibliotheek te laten ontdekken, zodat vroegtijdig gestart wordt met het stimuleren van woordenschat, lees- en taalontwikkeling) op het consultatiebureau.
- Binnen passende kinderopvang vroegsignalering optimaliseren.
- Inzet van een taaljuf voor nieuwkomers in het primair onderwijs.

Voor de meeste trajecten geldt dat deze in 2019 worden gecontinueerd.

School greswarenfabriek
De restauratie van de greswarenfabriek zal eind februari 2019 worden opgeleverd, zodat aansluitend het inbouwpakket wordt uitgevoerd.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Deelprogramma 5.3: Wonen en Leefomgeving

Omgevingswet
In 2018 zijn we verder gegaan met de fase bewustwording door middel van ambtelijke en bestuurlijke bijeenkomsten. Vanuit die bijeenkomsten zijn we in het dagelijkse werk aan de slag gegaan met de doelen van de Omgevingswet (verbeteren van de huidige werkwijze en door middel van pilots). De gemeente Beesel is bestuurlijk en ambtelijk trekker in de regio op het dossier Omgevingswet van waaruit bouwstenen worden ontwikkeld die gemeenten lokaal helpen bij het opstellen van de nieuwe instrumenten (o.a. Omgevingsplan en Omgevingsvisie). We hebben in 2 werkvergaderingen met de gemeenteraad gezocht naar een passende ambitie voor de gemeente Beesel waarbij een nadrukkelijke link is gezocht met de eigen ambities vanuit de gemeenschapsvisie Blij in Beesel en het organisatieontwikkeltraject Gemeente in gemeenschap. In het eerste kwartaal van 2019 zal deze ambitie worden vastgesteld en wordt gestart met het traject om te komen tot een Omgevingsvisie voor de gemeente Beesel.

Wijkaanpak Hazenkamp
In 2018 was grootschalig onderhoud gepland aan de infrastructuur van de wijk Hazenkamp. Er werd echter gekozen om dit onderhoud voor te bereiden via een vernieuwde projectmatige, brede aanpak in samenwerking met sociaal domein. Voor dit project "brede wijkaanpak Hazenkamp" is er in 2018 gewerkt aan het opzetten van o.a. het projectproces, de projectstructuur en de projectwerkwijze. We zijn inmiddels gestart met de voorbereiding, in gesprek met bewoners halen we bij hun informatie op. Deze aanpak is laagdrempelig met een behoorlijk participatiegehalte. In het project werken we o.a. samen met WoonGoed.
Als pilot is een afvaardiging van de raad bij het project-proces betrokken in de rol van klankbordgroep. In 2019 wordt, via de resultaten uit de participatiesessies, het nieuwe inrichtingsplan opgesteld en uitgevoerd. Verder worden diverse opgehaalde ideeën omgezet in losse uitvoerbare projecten.

Aanleg glasvezel buitengebied
De firma Glasvezel Buitenaf heeft in 2018 het voornemen geopperd om glasvezel aan te leggen in de buitengebieden van diverse gemeenten in het noordoosten van de Maas. Dit initiatief is gedurende 2018 met deze gemeenten en provincie Limburg collectief besproken en behandeld. Het voortvloeiende convenant is gezamenlijk voorbereid en geaccordeerd. Glasvezel Buitenaf heeft in november/december campagne gevoerd met uiteindelijk voor hun een positief resultaat. Begin 2019 zal Glasvezel Buitenaf de instemming aanvragen en medio 2019 zal het project tot uitvoer komen

Voorziening onderhoud wegen
De geplande rehabilitatie-werkzaamheden aan een gedeelte van de Rijksweg zijn voor een bedrag van € 182.000 uitgevoerd in combinatie met de uitvoering van project Reuver boulevard.

Energiebeleid
In 2018 hebben we de POL energievisie vastgesteld. Deze gebruiken we als basis voor de verplicht op te stellen Regionale Energie Strategie (RES).
De RES is een regionale vertaling van het landelijke klimaatakkoord. De RES gaat in op de opgave besparing, de opgave elektriciteit en de opgave gebouwde omgeving (warmte). De regio's Noord- en Midden-Limburg gaan deze strategie gezamenlijk opstellen, samen met stakeholders. In 2018 is gewerkt aan regiovorming en de startnotitie om de organisatie rondom de RES in te richten.

Samen met energiecoöperatie Joris Wekt Op en Stichting Beheer Binnensport Beesel (BBB) hebben we het postcoderoosproject de Schans ontwikkeld. Inmiddels liggen 560 zonnepanelenpanelen op het dak van de Schans (430 voor Joris Wekt op en 130 voor de gemeente). Op het moment dat de netbeheerder de aansluiting heeft verzwaard, gaat het project stroom leveren.

Het project van de Groene Vogel Actief voor ontzorging van de particuliere woningbezitter op het gebied van energiebesparing loopt.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Duurzaamheidsbeleid
In 2018 hebben we het proces doorlopen om te komen tot een breed gedragen duurzaamheidsvisie. De aanpak was gestoeld op twee stromen: participatie en bewustwording. Er is een groot aantal bijeenkomsten georganiseerd voor medewerkers, inwoners, ondernemers en stakeholders om ideeën, tips en uitgangspunten op te halen. Deze zijn verwerkt in de duurzaamheidsvisie en Thematische verdieping, die in het eerste kwartaal van 2019 aan de raad zijn voorgelegd.

Op het gebied van FairTrade hebben we diverse activiteiten ontwikkeld om FairTrade blijvend onder de aandacht te brengen. Inmiddels is bij een groot aantal organisaties, detailhandel en scholen FairTrade een uitgangspunt. Dit alles heeft geresulteerd in een verlenging van onze titel FairTrade gemeente.

Project VNG ondersteuningsprogramma energie
De VNG heeft het ondersteuningsprogramma in maart 2018 afgerond. Wij hebben het resterend budget uitgesmeerd over het gehele jaar 2018. Daarvoor hebben we de website 'Nieuwe Energie in Limburg' herzien en houden die tot en met 2019 in de lucht We hebben social media-activiteiten ontwikkeld en het event AardgasStoppers georganiseerd. Daarnaast hebben we gewerkt aan borging van de REA binnen de RES van de Regio Noord- en Midden-Limburg.

Rioolvervanging Heijackerstraat.
In 2018 hebben we het bestaande gemengd riool stelsel in de Heijackerstraat vervangen door een nieuw gescheiden rioolstelsel waarbij het openbaar gebied, en een gedeelte van de aanliggende woningen is afgekoppeld. Hierbij hebben we ook de bovenliggende verharding en aanplanting vervangen en heringericht.

Beeldkwaliteitsplan Reuverboulevard
Het gedeelte Rijksweg tussen de spoorwegovergang en rotonde de Klok is heringericht en van een nieuwe asfalttoplaag voorzien. Verder zijn de aanliggende fietspaden tussen de spoorwegovergang en de meest zuidelijke rotonde van een nieuw rode asfalt toplaag voorzien. Ook hebben we de fietspaden ter hoogte van de rotondes gestroomlijnd. Dit in het kader van de realisatie van de snelfietsroute Venlo-Roermond. Voor dit project ontvangen we een BDU subsidie.

Groenbeheersysteem
In 2018 hebben we tegenslag gehad bij de actualisatie van het groenbeheersysteem bij de invoering van de BGT en door ziekte. Hierdoor is de actualisatie gestagneerd. Om deze reden verschuift de actualisatie van het beheerplan groenvoorzieningen naar eind 2019.

Bomenverordening
Voor de actualisatie van de bomenverordening is een lijst beschermde houtopstanden opgesteld. Deze lijst wordt goed ingebed in de nieuwe bomenverordening. De bomenverordening is in maart 2019 door de raad vastgesteld.

Maaibeheer bermen en watergangen
In 2018 is een natuurvriendelijker beheer van de bermen en watergangen in het buitengebied opgestart. We schaften hiervoor een nieuwe maaizuigmachine aan. Doordat de levering van de machine is vertraagd, hebben we een maaibeurt overgeslagen. Dit leverde geen grote problemen op. Niet alle bermen en watergangen kunnen door ons zelf worden gemaaid. Voor deze bermen en watergangen stelden we een maaibestek op, dat in 2019 wordt aanbesteed.

Overlastgevende bomen bebouwde kom
Om helder in kaart te krijgen wat de overlastgevende bomen binnen de bebouwde kom zijn en wat de verouderde groenstroken zijn, is een inventarisatie verricht. Op basis van deze lijst kunnen we prioriteiten stellen voor de vervanging van de bomen en de renovatie van de groenvakken. Op grond hiervan hebben we de bomen in de Offenbeker Bemden vervangen.

Projecten LOP
In 2018 realiseerden we een bloemrijke zone langs de rijksweg ter hoogte van de rotonde "De Klok". Dit project draagt bij aan de biodiversiteit en aan de aantrekkelijkheid van het zuidelijke entreegebied van Reuver.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Inzameling bruikbare en niet-bruikbare huisraad / kringloopwinkel
We hebben opnieuw een jaarcontract gesloten met Stichting Emmaus Perspectief. Dit contract loopt van 1-1-2019 t/m 31-12-2019. In 2018 hebben oriënterende gesprekken plaatsgevonden om de opties van een kringloopwinkel te verkennen. De uitwerking van deze oriëntatie vindt plaats in 2019.

Afvalsorteeranalyse
Op mei en september 2018 hebben we in alle drie de kernen van de gemeente afvalsorteeranalyses uit laten voeren van de samenstelling van het huishoudelijk restafval. De afvalsorteeranalyse geeft een indicatie van de samenstelling van het ingezamelde huishoudelijk restafval. De hoeveelheid GFT in het restafval blijkt verminderd met circa 10% tot 40%.

Nieuw afvalbeleid
Met ingang van 1 januari 2018 zijn we gestart met de nieuwe afvalinzameling. We zamelen wekelijks GFT in en 4-wekelijks restafval. De tarieven voor restafval zijn gestegen, die van GFT gedaald. Doel is de 119 kg (fijn en grof) restafval terug te brengen naar 30 kg in 2025. De hoeveelheid fijn restafval (110 kg) is met het gewijzigde beleid teruggebracht naar 62 kg per inwoner per jaar.

Gratis aanbieden van grof huishoudelijk restafval en grof tuinafval
Naar aanleiding van het amendement van de raad zijn medio april 2018 vier tegoedbonnen per huishouden verspreid: twee voor grof huishoudelijk restafval en twee voor grof tuinafval. Per bon mag 3 m^3 afval gratis aangeboden worden bij lokale inzamelaars. Op 31 december 2018 waren circa 20% van de bonnen ingeleverd. De bonnen zijn geldig tot 20 april 2019.

Toekomstbestendige centra
In 2018 is gestart met het project Toekomstbestendige Centra gemeente Beesel. Dit vanuit de uitdaging om de winkelleegstand te verminderen (een provinciale opgave). Op basis van een pressure cooker bijeenkomst met studenten van Zuyd Hogeschool uit Sittard zijn drie uitdagingen vastgelegd: het levendig maken van het centrum van Reuver, de samenwerking met Recreatie en Toerisme versterken en de onderlinge samenwerking intensiveren. Na deze bijeenkomst is een klankbordgroep geformeerd bestaande uit ondernemers uit de vastgoedsector, de retailsector en de horeca. Gezamenlijk is gewerkt aan een plan van aanpak dat in de Raad van december 2018 is vastgesteld. Er wordt ingezet op drie pijlers: centrummanagement (om het ondernemerschap te bevorderen en een acquisitiestructuur op te zetten), schetsontwerp centrum Reuver (om invulling te geven aan het levendig / aantrekkelijk maken van het centrum) en een beleidsvisie (om invulling te geven aan de ambitie om de winkelleegstand te verminderen en het bezoekersaantal te vergroten).
Met deze drie pijlers wordt in 2019 gestart. Op het einde van 2019 moet er een uitvoeringsprogramma liggen waarmee in 2020 kan worden gestart.

Woningcorporatie/prestatieafspraken
Op 13 december 2018 zijn nieuwe prestatieafspraken ondertekend met WoonGoed 2-Duizend en huurdersbelangenvereniging BRES. U bent via een raadsinformatiebrief hierover geïnformeerd.

Woningbouw
Hierbij een samenvatting van de belangrijkste woningbouwontwikkelingen binnen de gemeente:
- In het project Oppe Brik zijn momenteel 59 woningen van de in totaal 159 gerealiseerd.
- Op de locatie van de oude Wildenkampschool in Reuver zijn de laatste twee bouwkavels ingevuld, daarmee is het plan voltooid.
- In het gebied de Kleine Solberg in Beesel zijn inmiddels 6 starterswoningen gerealiseerd, er ligt nog één kavel met een bouwmogelijkheid.
- Op de locatie van de tuinbouwloods in Beesel is voor 5 woningen een omgevingsvergunning verleend.
- Tenslotte zijn op diverse losse kavels circa 10 woningen vergund of gerealiseerd.

Herijking woonvisie
In 2018 zijn we gestart met het opstellen van het herijkingsdocument voor de lokale woonvisie. De planning is dat dit 1e kwartaal 2019 wordt voorgelegd aan het college en vaststelling in de raad volgt in het 2e kwartaal van 2019.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Herijking regionale structuurvisie Wonen regio Noord-Limburg
In 2019 wordt er in de regio Noord-Limburg gestart met de herijking van de regionale structuurvisie wonen. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld.

Herstructurering Rustoord
Er loopt een initiatief van PSW om op Rustoord 24 zorgeenheden te ontwikkelen. Op dit moment ligt er een eerste opzet van het plan, dat is goedgekeurd door de welstandscommissie. PSW werkt dit plan verder uit in 2019. Start van de bouw is voorzien in 2019.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Deelprogramma 5.4: Middelen en bedrijfsvoering

Verplichte beleidsindicatoren

Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op de nemen in de begroting en de jaarrekening. De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl, onder het dashboard “Besluit Begroting en Verantwoording”.

NR	Indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2018	Beesel	7,8	Eigen gegevens	Aantal toegestaande formatie gemiddeld over hele jaar
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2018	Beesel	7,4	Eigen gegevens	Aantal daadwerkelijke werkzame formatie gemiddeld over hele jaar (formatie excl vacatures)
3	Apparaatskosten	euro	2018	Beesel	833	Eigen gegevens	Kosten per inwoner
4	Externe inhuur	%	2018	Beesel	10%	Eigen gegevens	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
5	Overhead	%	2018	Beesel	15%	Eigen gegevens	% van de totale lasten
6	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2017 2017	Beesel Nederland	91 131	Bureau Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
7	Vervallen						
8	Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2017 2017	Beesel Nederland	0,3 2,2	Politie	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

9	Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2017 2017	Beesel Nederland	3,1 5,1	Politie	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
10	Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	2017 2017	Beesel Nederland	1 2,9	Politie	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
11	Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	2017 2017	Beesel Nederland	4 6,3	Politie	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
12	Vervallen						
13	Vervallen						
14	Functiemenging	%	2017 2017	Beesel Nederland	37 52,4	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

15	Vervallen						
16	Vestigingen	per 1.000 inw 15-74jr	2018 2018	Beesel Nederland	91,9 125	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
17	Absoluut verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017 2017	Beesel Nederland	0,51 1,82	DUO/Ingrado	Van absoluut verzuim is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht. De cijfers van Ingrado hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
18	Relatief verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017 2017	Beesel Nederland	22,38 26,58	DUO/Ingrado	Van relatief verzuim is sprake als een op een school ingeschreven leer- of kwalificatieplichtige jongere ongeoorloofd afwezig is. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
19	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	2016-2017 2016-2017	Beesel Nederland	1,6 2	DUO/Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2017/2018"
20	% Niet-sporters	%	2016 2016	Beesel Nederland	52,7 48,7	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

21	Banen	per 1.000 inw 15-74jr	2018 2018	Beesel Nederland	334,2 663	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 74 jaar.
22	Jongeren met delict voor rechter	%	2015 2015	Beesel Nederland	0,24 1,45	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
23	% Kinderen in armoede	%	2015 2015	Beesel Nederland	5,75 6,58	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
24	Netto arbeidsparticipatie	%	2017 2017	Beesel Nederland	66,9 66,6	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
25	Vervallen						
26	% Jeugdwerkloosheid	%	2015 2015	Beesel Nederland	0,89 1,52	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Vervalt
27	Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr eo	eerste halfjaar 2018 eerste halfjaar 2018	Beesel Nederland	23,7 40,1	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

28	Aantal re-integratie-voorzieningen	aantal per 1.000 inw. 15-74jr	eerste halfjaar 2018 eerste halfjaar 2018	Beesel Nederland	13,7 26,1	CBS - Participatiewet	Het aantal reintegratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar
29	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2018 eerste halfjaar 2018	Beesel Nederland	10 9,2	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
30	Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2018 eerste halfjaar 2018	Beesel Nederland	1 1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

31	Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2018	Beesel	Geen data	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
			eerste halfjaar 2018	Nederland	0,3		
32	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	eerste halfjaar 2018	Beesel	42	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
			eerste halfjaar 2018	Nederland	58		

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

33	Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2017 2017	Beesel Nederland	104 174	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld restafval dat te groot of te zwaar is om op dezelfde wijze als het huishoudelijk restafval te worden aangeboden.
34	Hernieuwbare elektriciteit	%	2015 2015	Beesel Nederland	3 12,5	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor	
35	WOZ-waarde woningen	dzd euro	2018 2018	Beesel Nederland	194 230	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
36	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2016 2016	Beesel Nederland	1,2 7,2	ABF - Systeem Woningvoorraad	Het aantal nieuwbouwwoningen.
37	Demografische druk	%	2018 2018	Beesel Nederland	75,2 69,6	CBS - Bevolkingsstatistiek	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
38	Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2018 2018	Beesel Nederland	553 649	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
39	Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2018 2018	Beesel Nederland	601 721	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Wat heeft het gekost?

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
05.1	Openbare orde en veiligheid	1.341	1.381	1.299	82	
05.2	Onderwijs	966	1.151	1.114	37	
05.3	Wonen en Leefomgeving	4.752	5.434	5.240	194	
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	1.289	1.386	1.635	-249	
Totaal lasten		**8.347**	**9.351**	**9.288**	**63**	**1%**
Baten						
05.1	Openbare orde en veiligheid	56	53	271	218	
05.2	Onderwijs	165	165	211	46	
05.3	Wonen en Leefomgeving	2.565	3.217	3.070	-148	
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	526	576	581	5	
Totaal baten		**3.313**	**4.012**	**4.133**	**121**	**3%**
Totaal voor winstbestemming		**-5.034**	**-5.340**	**-5.156**	**184**	**-4%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Algemene Dekkingsmiddelen

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
06.1	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	160	160	160	0	
Totaal lasten		**160**	**160**	**160**	**0**	**0%**
Baten						
06.1	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	2.905	2.864	2.808	-57	
06.2	Algemene Uitkering	18.370	18.742	19.143	400	
06.3	Dividend	269	293	293	0	
Totaal baten		**21.544**	**21.899**	**22.243**	**344**	**2%**
Totaal voor winstbestemming		**21.383**	**21.739**	**22.083**	**344**	**2%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

Overhead

Overhead	Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking
P&O	403	501	509	-8
Huisvesting	489	480	540	-60
I&A	1.158	1.137	1.190	-53
Facilitair	427	475	468	7
Financien	510	491	479	12
Strategie	278	278	276	2
Klantenbalie	160	154	166	-12
Overige	604	638	833	-195
Totaal overhead	**4.029**	**4.154**	**4.461**	**-307**

Updaten technische inrichting Burgerzaal, Commissie- en bespreekkamers
In 2018 is een programma van eisen en wensen opgehaald vanuit diverse stakeholders / gebruikers van de ruimtes. Op basis hiervan zijn we aan de slag gegaan om dit naar concrete plannen te vertalen op het gebied van ict-voorzieningen, klimaat, interieur en meubilair.Hiervoor is tevens een klankbordgroep ingesteld vanuit de raad die mee adviseert om tot gedegen besluitvorming te kunnen komen.
Op basis van de voorbereidingen zal in Q1 2019 verdere besluitvorming plaatsvinden waarna de voorbereidingen voor uitvoering worden getroffen.
Einde van het zomerreces 2019 zal de oplevering plaatsvinden.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening. Hierin geven we een toelichting voor de afwijking op overhead als geheel en niet per onderdeel

Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

Vennootschapsbelasting

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
08.1	Vennootschapsbelasting	5	5	0	5	
Totaal lasten		**5**	**5**	**0**	**5**	
Baten						
08.1	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	
Totaal baten		**0**	**0**	**0**	**0**	
Totaal voor winstbestemming		**-5**	**-5**	**0**	**5**	

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Mutaties Reserves

		Primaire begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
10.2.1.Mutaties Reserves		0	143	143	0	
10.2.2.Mutaties Reserves		0	0	26	-26	
10.3.1.Mutaties Reserves		0	62	62	0	
10.5.1.Mutaties Reserves		0	123	334	-212	
10.5.2.Mutaties Reserves		0	6.038	6.038	0	
10.5.3.Mutaties Reserves		0	39	25	14	
10.5.4.Mutaties Reserves		501	243	243	0	
Totaal lasten		**501**	**6.647**	**6.871**	**-224**	**-3%**
Baten						
10.2.1.Mutaties Reserves		1	141	141	0	
10.2.2.Mutaties Reserves		46	76	63	-13	
10.2.3.Mutaties Reserves		97	214	175	-39	
10.2.4.Mutaties Reserves		13	120	46	-73	
10.3.1.Mutaties Reserves		0	21	82	60	
10.4.1.Mutaties Reserves		35	150	136	-14	
10.5.1.Mutaties Reserves		148	270	211	-59	
10.5.2.Mutaties Reserves		40	6.181	6.164	-18	
10.5.3.Mutaties Reserves		20	141	150	8	
10.5.4.Mutaties Reserves		648	435	435	0	
10.7.0 Mutaties Reserves		203	151	134	-16	
Totaal baten		**1.251**	**7.901**	**7.737**	**-164**	**-2%**
Totaal voor winstbestemming		**751**	**1.254**	**866**	**-387**	**-45%**

Voor een toelichting op de afwijkingen > € 25.000 verwijzen we naar onderdeel 3.3 van de jaarrekening.
Voor de aanwending van de post onvoorzien verwijzen we naar onderdeel 3.4.1 van de jaarrekening.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018

Bedragen * € 1.000

Activa	2018	2017	Passiva	2018	2017
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.486	953	Algemene reserve	1.900	1.900
			Bestemmingsreserves	21.907	22.481
Totaal immateriële vaste activa	4.486	953	Totaal Reserves	23.807	24.381
			Resultaat	138	293
Investeringen met een economisch nut	11.227	11.575	Totaal Eigen vermogen	23.945	24.674
Inv.met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.104	4.172			
Investeringen met een maatschappelijk nut	935	153	Voorzieningen	8.579	8.192
Totaal materiële vaste activa	16.266	15.900	onderhandse leningen		
			* binnenlandse banken en ov. Fin. Instellingen	667	5.296
			* Openbare lichamen	57	85
Kapitaalverstrekkingen aan:			* overige binnenlandse sectoren	75	75
* deelnemingen	300	300	Totaal vaste schulden	799	5.456
			Totaal vaste passiva	33.323	38.322
Leningen aan:					
* woningbouwcorporaties	101	4.588	overige schulden	2.116	2.342
overige langlopende leningen	1.008	1.010	Totaal netto-vlottende schulden	2.116	2.342
Overige uitzettingen> 1 jaar	1.790	4.890			
Totaal financiële vaste activa	3.199	10.789	Verplichtingen	1.091	1.677
Totaal Vaste Activa	23.951	27.642	Voorschotten		
			* het Rijk	20	169
Voorraden					
* Onderhanden werk, waaronder GREX	3.092	2.879	Vooruitontvangen bedragen		
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
* vorderingen op openbare lichamen	2.413	1.650	Totaal overlopende passiva	1.111	1.846
* uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	2.519	8.346			
* overige vorderingen	3.831	945	Totaal Vlottende passiva	3.227	4.188
Liquide middelen					
* kassaldi	2	4			
* banksaldi	275	204			
Overlopende activa					
* nto voorschotbedragen door voorfinanciering op uitkeringen met spec. Bestedingsdoel					
* Het Rijk	16	221			
* overige Nederlandse overheidslichamen	413	409			
* overige nto bedragen en de vooruitbet. bedragen die ten laste komen van volgende begr. Jaren	38	210			
Totaal Vlottende Activa	12.598	14.868			
Totaal Activa	36.549	42.510	Totaal Passiva	36.549	42.510

recht op verliescomp. VPB	0	0	borgstellingen / garantstellingen	39.994

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3.2 Toelichting op de balans

Bedragen
Alle bedragen zijn ultimo jaar en afgerond op duizendtallen tenzij anders vermeld.
In de balans worden conform artikel 30 van het BBV naast de cijfers per balansdatum tevens de cijfers van de balans van het vorige begrotingsjaar opgenomen.

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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 liniaire 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)

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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.

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 aanwendingen 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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 0% gehanteerd gevolg van een wijziging in het BBV m.i.v. 2017.

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 m^2. 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 m^2.

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;

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaande tabel weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2018	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-ving	Boekwaarde 31-12-2018
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	953	4.869	1.281	55	4.486
Totaal	**953**	**4.869**	**1.281**	**55**	**4.486**

De investeringen hebben betrekking op de School Gresfabriek.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2018	2017
Investeringen met economisch nut	11.227	11.575
Investeringen met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	4.104	4.171
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	935	153
Totaal	**16.266**	**15.900**

De toename van de investeringen met maatschappelijk nut hebben met name betrekking op Reuver Boulevard, verharding Heijackerstraat, vervanging lichtmasten en de parkeerplaats Rustoord.

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

	Boekwaarde 01-01-2018	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-ving	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	1.712	0	0	0	1.712
Woonruimten	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	8.554	0	0	390	8.164
Grond-, weg- en waterbouw-kundige werken	268	0	0	16	252
Vervoermiddelen	382	40	0	86	336
Machines, Apparaten en installaties	348	215	0	73	490
Overige materiële vaste activa	310	8	0	46	272
Inv. met ec. nut waarvoor heffing wordt geheven	4.171	295	0	362	4.104
Totaal	**15.745**	**558**	**0**	**973**	**15.330**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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

	Investeringen 2018
Vervanging riolering	250
Maai-zuig combinatie	81
Kraan vrachtauto	68
Container inzameling luiers en inco.	45
Renault Master	40
Opzet nazoutstrooier en zoutoplosser	37
Updaten inrichting Burgerzaal en spreekkamers	29
Vervanging speeltoestellen	8
Totaal	**558**

Financiële vaste activa
Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2018	Investering / Vermeer-dering	Aflossing/ Afschrijving/ Afwaardering / Verkoop	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	300	0	0	300
Leningen aan woningbouwcorporaties	4.588	0	4.487	101
Overige langlopende leningen	1.010	0	3	1.008
Overige uitzettingen	4.890	3.100	0	1.790
Totaal	**10.788**	**3.100**	**4.490**	**3.198**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen
Voor meer informatie verwijzen we naar de paragraaf verbonden partijen.

Leningen aan woningbouwcorporaties
De aflossing op de leningen aan de Stichting WoonGoed 2000 betreft de reguliere aflossingen over 2018.

Overige langlopende leningen
We hebben € 3.000 ontvangen a.g.v. aflossingen op leningen van TC Ruiver en HSV de paardenvriend.

Overige uitzettingen > 1 jaar
Eind 2018 bestaat deze post uit onze deelname in het ASR APPA-fonds.
Begin 2018 bestond deze post uit een 10-jaars deposito bij de Rabobank (€ 600.000), onze deelname in een fonds bij Oyens & van Eeghen (€ 2,5 mln.). In verband met de (reguliere) vrijval van deze posten in 2019, moeten we deze herrubriceren en opnemen onder de vlottende activa.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden grondbedrijf

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

	2018	2017
Bouwgronden in exploitatie	3.092	2.879
Totaal	**3.092**	**2.879**

Van de bouwgronden in exploitatie (IEGG) kan van het verloop in 2018 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek-waarde 01-01-2018	Inves-tering	Inkom-sten	Winst/ verlies	Boek-waarde 31-12-2018	Voorz. verlies-latend complex	Balans-waarde 31-12-2018
Oppe Brik	3.316	413	-140		3.589	-496	3.092
Totaal	**3.316**	**413**	**-140**	**0**	**3.589**	**-496**	**3.092**

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de huidige inzichten 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 0%;
- 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 gelijkelijk verdeeld over de looptijd.

De voorgeschreven maximale looptijd van tien jaar overschrijden we niet.

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)
Oppe Brik	3.589	4.133	-7.224	496
Totaal	**3.589**	**4.133**	**-7.224**	**496**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Voor meer informatie verwijzen we naar de Paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De grootste posten betreffen de vordering op de Belastingdienst m.b.t. het BTW Compensatiefonds (€1,5 mln.), de vordering op BsGW inzake belastingaanslagen (€ 238.000) en een subsidievordering op gemeente Roermond (€ 210.000).

Overige vorderingen < 1 jaar

Deze post is fors toegenomen in 2018 als gevolg van een verplichte herrubricering van een deposito bij de Rabo-bank en onze deelname in een fonds bij bank Ooyens & van Eeghen. Deze posten vallen in 2019 regulier vrij.
Verder bestaat deze post 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**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**144**	**166**	**136**	**59**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	106	84	114	191
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.991			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.991			
(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	250			
(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)	12.988	15.112	12.491	5.426
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	144	166	136	59

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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).

	2017	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	2018
Voorschotbedragen Rijk:				
- SVB	221	288	492	16
- Overige	372	413	372	413
Totaal	**593**	**701**	**865**	**429**

PASSIVA

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

	2018	2017
Algemene Reserve	1.900	1.900
Bestemmingsreserves:		
- Overige bestemmingsreserves	13.038	19.517
- Bruteringsreserves	8.869	2.263
Totaal	**23.807**	**24.380**

Het verloop van de reserves in 2018 wordt in onderstaand overzicht per categorie weergegeven.

	Saldo 01-01-2018	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.900	0	0	1.900
Bestemmingsreserves	22.480	6.871	7.438	21.914
Totaal	**24.380**	**6.871**	**7.438**	**23.814**

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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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

	2018	2017
Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen	1.815	1.698
Voorzieningen voor onderhoud	1.720	1.569
Voorzieningen inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	5.044	4.925
Totaal	**8.579**	**8.192**

Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in onderstaand overzicht per categorie weergegeven.

	Saldo 01-01-2018	Toevoe-ging	Vrijval	Aanwen-ding	Saldo 31-12-2018
Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen	1.698	202	0	85	1.815
Voorzieningen voor onderhoud	1.569	397	247	0	1.720
Voorzieningen inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	4.925	316	0	196	5.044
Totaal	**8.192**	**915**	**247**	**281**	**8.579**

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 01-01-2018	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2018
Onderhandse leningen:				
- t.b.v. gemeente	707	0	142	565
- t.b.v. woningbouwvereniging	4.588	0	4.487	101
Totaal	**5.295**	**0**	**4.629**	**666**

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 160.000.
Het saldo van de leningen ten behoeve van de woningbouwvereniging ad. € 101.000 is in 2018 met € 4.487.000 afgenomen. De afname betreft een reguliere aflossing van bestaande leningen. In 2018 is 1 lening volledig afgelost. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Onderhandse leningen van openbare lichamen
Aan BsGW betalen we goodwill. Dit betalen we over een periode van 6 jaar. op dit moment resteren nog 2 jaren.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren
Met ingang van 2013 faciliteren we met WoonGoed 2-Duizend zogenaamde 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 terugbetaald worden en kunnen we dit weer gebruiken voor nieuwe starters.

Vlottende passiva
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2018	2017
Netto vlottende schulden	2.116	2.342
Overlopende passiva	1.111	1.846
Totaal	**3.227**	**4.189**

Van de netto vlottende schulden (crediteuren) ad. € 2.116.000 staat per 13 maart 2019 € 96.000 open.

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

Voorschotten van het Rijk

	Saldo 01-01-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen / terugbetaling	Saldo 31-12-2018
VVE 2011-2015	63	0	63	0
Volwasseneneducatie	9	0	0	9
Project ondersteuningsprogr. Energie	97	15	101	11
Totaal	**169**	**15**	**164**	**20**

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gewaarborgde geldleningen
Per 31 december 2018 zijn er in totaal 9 leningen waarvoor de gemeente zich garant heeft gesteld. Het betreft in totaal € 39.994.000. Per 31 december 2017 was dit € 44.566.000. 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

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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 subsidieverstrekkingen) 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	ingang	Einde
Uitvoeringsabonnement activiteiten Jeugdzorg	PinkRoccade	€ 260.000	2015	2020
Op- en overslag, transport, sorteren en vermarkten kunststofverpakkingsmaterialen	Van Scherpenzeel	P*Q	2015	2021
Inzameling van rest- en gft afval bij huishoudens	Sita Recycling Services Zuid B.V.	P*Q	2015	2025
Schoonmaken containers	WTL Europe	P*Q	2017	2019

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3.3 Baten en Lasten 2018

	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Afwijk. rek t.o.v. begr
01 Strategie				
Lasten	142	142	140	2
Baten	0	0	0	0
Saldo	-142	-142	-140	2
02 Maatschappelijke Leefruimte				
Lasten	15.963	16.762	15.836	926
Baten	3.416	3.379	3.316	-63
Saldo	-12.546	-13.383	-12.520	863
03 Ruimtelijke Ontwikkeling				
Lasten	277	295	802	-507
Baten	156	217	635	418
Saldo	-121	-78	-166	-89
04 Recreatie en Toerisme				
Lasten	227	342	371	-29
Baten	3	3	4	1
Saldo	-224	-339	-367	-28
05 Niet Raadspreferent				
Lasten	8.347	9.351	9.288	63
Baten	3.313	4.012	4.133	121
Saldo	-5.034	-5.340	-5.156	184
Totaal programma's	-18.067	-19.281	-18.349	932

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Algemene Dekkingsmiddelen				
Lasten	160	160	160	0
Baten	21.544	21.899	22.243	344
Saldo	21.383	21.739	22.083	344
Overhead				
Lasten	4.067	4.213	4.549	-336
Baten	38	58	87	29
Saldo	-4.029	-4.155	-4.462	-307
Vennootschapsbelasting				
Lasten	5	5	0	5
Baten	0	0	0	0
Saldo	-5	-5	0	5
Totaal saldo van baten en lasten	-718	-1.702	-728	974

Mutaties reserves	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Afwijk. rek t.o.v. begr
Lasten	501	6.647	6.871	-224
Baten	1.251	7.901	7.737	-164
Saldo	751	1.254	866	-387
Het gerealiseerde resultaat	**33**	**-448**	**138**	**587**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Programma 2: Maatschappelijke leefruimte

Bijdrage MGR Sociaal Domein Limburg Noord: voordeel € 26.000
Uit de jaarstukken van de MGR Sociaal Domein Limburg Noord over 2018 blijkt dat de MGR over 2018 een positief resultaat heeft van € 352.000. Dit resultaat is met name het gevolg van personeelskosten en bedrijfsvoeringskosten die lager waren dan geraamd. Door dit positief resultaat is ook de bijdrage 2018 vanuit Gemeente Beesel aan de MGR lager dan geraamd.

WMO maatwerkvoorziening Hulp in de Huishouding: voordeel € 89.000
We dit budget houden we fors over. Dit komt deels omdat bij het vaststellen van de begroting 2018 het uurtarief 2018 voor hulp in de huishouding nog niet bekend was. Sinds 2018 geldt de nieuwe cao hulp in de huishouding waardoor er nieuwe tarief besprekingen met de zorgaanbieders hebben plaatsgevonden.
Verder zien we een afname van het totaal aantal minuten huishoudelijke hulp dat noodzakelijk is om een woning schoon en leefbaar te houden. Deze afname zien we voornamelijk na het 2e en 3e kwartaal van 2018. Daardoor hadden we de financiële gevolgen hiervan bij de 2e bestuursrapportage nog onvoldoende in beeld waardoor de ramingen onvoldoende zijn bijgesteld. Tot slot zien we ook nog een vermindering in het aantal nieuwe aanvragen voor ondersteuning.

WMO maatwerkvoorziening individuele begeleiding: nadeel € 198.000
We hebben een tekort op de raming voor individuele begeleiding.
In het 2e kwartaal van 2018 is duidelijk geworden dat trajectprijzen een stuk duurder waren dan facturering op basis van aantal uren. In de loop van 2018 zijn we daarom weer terug gegaan naar facturering op basis van uren. Bij de bestuursrapportages hadden we de financiële gevolgen van deze wijziging in systematiek nog onvoldoende in beeld waardoor we de ramingen nog niet konden bijstellen. We zien in het laatste half jaar dat de kosten weer ongeveer naar het niveau van 2017 zijn gegaan. Dus naar het kostenniveau van voordat we met trajectprijzen zijn gaan werken.
Verder zien we zien een lichte stijging in aantal inwoners en een lichte stijging in het gemiddelde aantal uren begeleiding per periode. Dit is te verwachten gezien de toenemende vergrijzing, het langer zelfstandig thuis wonen en de aanhoudende wachttijden bij de WLZ.

Uitkeringslasten WWB, IOAW en IOAZ: voordeel € 45.000
Loonkostensubsidies: nadeel € 27.000
In 2018 is het aantal uitkeringen met ruim 6% gedaald. Gelijktijdig zien we dat het aantal verstrekte loonkostensubsidies stijgt. De loonkostensubsidie zetten we in om mensen aan het werk te helpen.Met deze subsidie compenseren wij de werkgever voor de verminderde loonwaarde van mensen die zij in dienst nemen. De werknemer krijgt dus gewoon salaris, de werkgever een subsidie. Het inzetten van loonkostensubsidie zorgt voor een vermindering van uitkeringslasten. Via de bestuursrapportages 2018 hebben we de ramingen van de uitkeringslasten en de loonkostensubsidies bijgesteld op basis van de op dat moment actuele cijfers met betrekking tot het aantal mensen in de diverse uitkeringsregelingen.
De uiteindelijke bestandsontwikkeling is gunstiger geweest dan we aanvankelijk dachten waardoor er sprake is van een voordeel op de uitkeringslasten. Wel zijn er in de laatste periode wat meer loonkostensubsidies uitbetaald dan we hadden ingeschat.

Debiteuren Sociale Zaken: nadeel € 27.000
De jaarlijkse waardering van de debiteuren sociale zaken levert een nadeel op van € 27.000. De ramingen stellen we tussentijds niet bij omdat het onvoorspelbaar is welke baat of welke last uit de waardering van de debiteuren voortvloeit. De waardering van de debiteuren doen we alleen bij het jaarrekening traject.

Sociale werkvoorziening / WAA: voordeel € 37.000
Het aantal mensen dat werkzaam is bij het SW bedrijf is lager geweest dan geraamd. Per saldo hebben we hierdoor een voordeel van € 37.000.

Bijzondere Bijstand: voordeel € 63.000
Voor bijzondere bijstand hebben we in 2018 een bedrag van € 259.000 geraamd. De werkelijke uitgaven voor bijzondere bijstand en minimabeleid zijn aanzienlijk lager dan geraamd, € 196.000. Het

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

aantal mensen met een uitkering op het minimumniveau is de afgelopen jaren fors afgenomen. Uit CBS informatie blijkt ook dat het totaal aantal gezinnen met een inkomen op minimumniveau afneemt. In 2019 passen wij de criteria voor het minimabeleid aan waardoor er ruimere mogelijkheden zijn om bijzondere bijstand en minimabeleid te verlenen.
Bij de tussentijdse rapportages hebben we de ramingen niet aangepast omdat we toen nog niet wisten hoeveel aanvragen er in de laatste maanden nog zouden komen.

Eerstelijnsloket jeugd: voordeel € 25.000
De raming voor de inhuur van een gedragswetenschapper die we inzetten binnen het gezinscoachteam en het primair onderwijs hebben we via de 2e bestuursrapportage opgehoogd met € 40.000. Daarnaast hebben we toen nog € 15.000 bijgeraamd voor een GZ-psycholoog voor we inzetten binnen het gezinscoachteam en het voortgezet onderwijs. In 2018 is de gedragswetenschapper iets minder ingezet dan we hadden ingeschat. Omdat er nog geen geschikte kandidaat voor de GZ-psycholoog is gevonden, heeft deze inzet in 2018 helemaal niet plaatsgevonden. In totaal hebben we daarom een voordeel van € 25.000.

Jeugd, Individuele voorzieningen in natura: voordeel € 677.000
Via de bestuursrapportages hebben in 2018 we het budget voor de individuele maatwerkvoorzieningen in het kader van de jeugdzorg verhoogd naar € 2.995.000. De werkelijke lasten bedragen in 2018 € 2.278.000. Per saldo hebben we een voordeel van € 677.000.

In de bestuursrapportages hebben we aangegeven dat we te maken hebben met een aantal onzekerheden bij de inschatting van de kosten voor 2018.

- Bij de berekening zijn we uitgegaan van een vooraf afgesproken aantal minuten per GGZ behandeling. Dit aantal is regionaal vastgesteld op 5.000 minuten per jaar. We hebben gedurende het jaar gemerkt dat deze 5.000 minuten in veel gevallen niet toereikend zijn. In die gevallen mocht de GGZ-aanbieder het aantal minuten tussentijds verhogen via een 315 bericht met een eigen verwijzing, of via toestemming van het team gezinscoaches. Er is gebleken dat met name bij de GGZ aanbieders dure trajecten hebben ingezet. Echter door duidelijke regievoering van onze gezinscoaches zijn deze trajecten niet duurder uitgevallen als in eerste instantie werd verwacht. Onder regievoering wordt verstaan: je gaat als casemanager aan de slag en volgt het gezin en de aanbieders die betrokken zijn bij het gezin. Je stelt een gezamenlijk plan op samen met alle zorgpartijen en ouders. Je bewaakt dit plan en er vindt om de 6 weken of om de 3 maanden evaluatie plaats.
- Het kan voorkomen dat een behandeling vroegtijdig wordt beëindigd omdat het goed gaat met de jeugdige of omdat deze verhuist naar een andere gemeente enz. Hierdoor blijft het erg lastig om te kunnen sturen op de uiteindelijke kosten voor een GGZ-behandeling. Het is gebleken dat de 13 duurdere jeugdtrajecten minder hebben gekost dan verwacht. Er zijn vier jeugdigen 18 jaar geworden en verhuist naar een andere gemeente. Bij vier jeugdige hebben we door intensive regievoering duurdere zorg voorkomen. In alle vier de gevallen is een uithuisplaatsing voorkomen doordat de gezinscoaches als regisseur nauw betrokken is en samenwerk en afstemt met alle betrokken partijen.)
  De verwachte kosten voor deze 13 dure trajecten hadden we ingeschat op ca. € 1.030.000 de uiteindelijk gefactureerde kosten zijn ca. € 350.000.
- In het najaar, als de blaadjes van de bomen vallen, zien we vaak een toename in GGZ problematiek. Er komen meer meldingen bij het gezinscoaches binnen, waardoor er dus een toename is in jeugdzorg, mogelijk ook in de dure trajecten met opname. Daarom zijn we bij de 2e bestuursrapportage terughoudend geweest in het bijstellen van de ramingen. Inmiddels is gebleken dat deze toename zich in GGZ problematiek zich eind 2018 niet heeft voorgedaan.

De genoemde onzekerheden hebben tot gevolg gehad dat we nu fors budget overhouden.

Naast deze onzekerheden zijn kunnen we nog andere punten benoemen die hebben gezorgd voor het forse restant op het geraamde budget.

- Afgelopen jaar zijn twee jeugdige opgenomen geweest in een gesloten instelling, dit zijn dure trajecten die regionaal worden verrekend. Deze kosten worden via de MGR via een verdeelsleutel afgerekend en komen niet volledig ten laste van de gemeente Beesel. Mogelijk dat dit in de toekomst gaan veranderen.
- In het najaar hebben we het gehele Jeugd-administratiesysteem opgeschoond en gecheckt met aanbieders. Dit was noodzakelijk vanwege de verandering van de facturatie van DBC naar minuten

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

met ingang van 2018. Deze opschoning heeft ervoor gezorgd dat de jeugdvoorzieningen die in ons systeem staan overeen komen met de zorg die wordt geleverd en gefactureerd. Door deze inzet is er ook een betere communicatie ontstaan met aanbieders (op facturatieniveau). Voor de opschoningsactie waren jeugdvoorzieningen in een aantal gevallen dubbel geregistreerd (omdat verschillende productcodes waren gebruikt) of zat er overlap in de geïndiceerde zorgperiode waardoor we bij het maken van een inschatting van de te verwachten kosten op te hoge ramingen uitkwamen.

We hebben de raad tijdens een werkvergadering op 23 september 2018 aan de hand van concrete casuïstiek over de "problematiek/onzekerheden" binnen de jeugdzorg geïnformeerd.

Kosten dure verblijfsvormen
De kosten voor de dure verblijfsvormen hebben de laatste jaren sterk geschommeld. De totale gemiddelde kosten in de periode 2015 t/m 2017 bedroegen € 608.000 per jaar. Bij de 1e bestuursrapportage 2018 hebben we al aangegeven dat we dit bedrag als "structureel" kunnen beschouwen. Het meerdere zien we als incidentele kosten die we dekken uit de reserve open einde regelingen sociaal domein. Omdat de uiteindelijke kosten voor deze dure trajecten, zoals we hierboven hebben toegelicht, aanzienlijk lager zijn dan vooraf ingeschat (nl. € 350.000) vervalt de in de 2e bestuursrapportage geraamde onttrekking uit deze reserve voor 2018.

Monumenten: voordeel € 82.000 neutraal via investeringsreserve
Er zijn in 2018 subsidies toegekend voor onderhoud aan de volgende monumenten voor een totaalbedrag van € 82.000:

- Restauratie kerk Offenbeek
- Restauratie kerk Beesel
- bijdrage terugplaatsen carrillon kerk Offenbeek
- Monumentensubsidie Muiterdijk

Uitbetaling van deze subsidie vindt plaats na uitvoering van de werkzaamheden. Omdat uitvoering niet meer in 2018 heeft plaatsgevonden resteert het volledige bedrag van € 82.000. Deze kosten dekken we uit de investeringsreserve. De onttrekking uit deze reserve is dienovereenkomstig lager dan geraamd.

Programma 3: Ruimtelijke ontwikkeling

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 € 59.000 neutraal via investeringsreserve
Op basis van de jaarrekening 2017 berekenden we een verwacht tekort van ca. € 437.000, waarvoor we een voorziening hebben getroffen. In het kader van de jaarrekening 2018 hebben we opnieuw een doorrekening gemaakt van het verwachte tekort. Op basis hiervan verwachten we een tekort van ca. € 496.000. Dit is dus € 59.000 meer.
De verhoging van € 23.000 hangt op hoofdlijnen samen met de volgende punten:

- De verwachte rente-/financieringskosten schatten we bijna € 19.000 hoger in dan geraamd en is hiermee de grootste verklaring voor het hogere tekort. Dit heeft te maken met het later realiseren van de inkomsten uit verkopen van de kavels. Daar waar we er vorig nog van uitgingen dat we het 2e appartementencomplex in december zouden verwerken en ook de verkoop van een aantal kavels nog in december zouden worden gepasseerd is dat uiteindelijk niet gelukt. Als gevolg hiervan is de boekwaarde per 1-1-2109 hoger dan geraamd en leidt dit tot hogere rentekosten.
- De opbrengsten voor de woonwerkkavels hebben we met ruim € 11.000 verlaagd. Dit heeft te maken met een te wijzigen bestemming voor deze kavels, waarbij we een geringere winst prognosticeren.
- De plankosten schatten we mede door bovenstaande ontwikkelingen € 8.000 hoger in.
- De voorlichtings- en promotiekosten schatten we ca. € 4.000 hoger in.
- Het restantvoordeel van ca. € 19.000 heeft te maken met verwachte lagere kosten voor groenvoorziening park en hogere kosten voor groenvoorziening in de openbare ruimte.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

- Op de opstalexploitatie hebben we een nadeel van € 36.000. Dit bestaat voor € 29.000 uit de kosten van de aanvullende kosten van de projectleider die we niet meer hebben kunnen verrekenen. Daarnaast zijn er een aantal kleinere verschillen.

Conform regels creëren we hiervoor een voorziening. Dit bedrag is niet geraamd. We dekken het aanvullen de tekort uit de investeringsreserve.

Programma 5: Niet Raadspreferent

Vergoeding producentenverantwoordelijkheid Nedvang (neutraal via egalisatievoorziening afval voordeel € 62.000)
Wij hebben in de begroting de kosten voor nascheiding van het kunststof en restafval bijgeraamd. Deze kosten hangen samen met de vergoeding die we ontvangen van Nedvang.
Er is veel onzekerheid over de toekomst van deze vergoeding. Er waren berichten die aangaven dat de inkomsten mogelijk lager zouden worden. Vanwege deze onzekerheid hebben we ervoor gekozen de inkomsten niet bij te ramen. Naar nu blijkt is er nog geen sprake van lagere ontvangsten,
We hebben hierdoor € 62.000 meer ontvangen dan geraamd..

Inzameling fracties (neutraal via egalisatievoorziening voordeel € 50.000)
Dit jaar hebben we vouchers uitgedeeld aan ieder huishouden. Hiermee kon ieder huishouden twee maal gratis grof tuinafval en grof huishoudelijk afval aanbieden. Hiervoor hebben wij kosten bijgeraamd. Naar nu blijkt zijn er wat minder vouchers ingeleverd dan verwacht werd.
Dit levert bij plantsoenafval een positief verschil op van € 19.000 en bij grof huishoudelijk afval een positief verschil van € 6.000.
De kosten voor nascheiding van het kunststof zijn wat lager dan de geraamde kosten. Dit levert een positief verschil op van € 22.000.
De kosten voor het nascheiden van het restafval zijn hoger dan de geraamde kosten. Dat levert een negatief verschil op van € 12.000.
De kosten voor het verwerken van restafval zijn lager dan geraamd. Wij hebben dit jaar een nieuwe inzameling van rest en gft afval met als doel het restafval per persoon te verminderen. We zien nu dat er inderdaad minder restafval aangeboden is waardoor er een positief verschil is van € 15.000.
Dit levert in totaal een positief verschil op van € 50.000. Dit verwerken we neutraal via de egalisatievoorziening afval.

Opbrengst afvalstoffenheffing (neutraal via egalisatievoorziening afval nadeel € 46.000)
Met de wijziging in de inzamelingsfrequentie voor gft- en restafval, was niet geheel duidelijk te voorspellen wat de opbrengsten ledigingen afvalstoffenheffing zou zijn. In de eerste berap 2018 hebben we hiervoor een bedrag ad € 65.000 bijgeraamd. Dit bleek achteraf te hoog ingeschat. De opbrengst ledigingen komt voor 2018 uit op € 282.000. Dit is een nadeel van € 46.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting. We verwerken dit, tezamen met de hiervoor genoemde voordelen, neutraal via de egalisatievoorziening afval.

Wijkaanpak Hazenkamp (voordeel krediet € 14.500)
Vanwege een gewijzigde aanpak heeft het onderhoud aan de verharding van de wijk Hazenkamp vertraging opgelopen. Onze inschatting was dat we van het totaalkrediet van € 350.000 al € 15.000 zouden uitgeven in 2018. Dit is echter slechts beperkt gebeurt en er resteert € 14.500. Dit gaat mee over naar 2019. Dan vindt de daadwerkelijke uitvoering plaats.

Aanleg glasvezel buitengebied (nadeel € 25.000)
Oorspronkelijk hadden we voor dit project een bedrag van € 35.000 geraamd. Deze kosten dekken we uit de investeringsreserve. Bij de eerste bestuursrapportage hebben we € 25.000 afgeraamd en deels opgenomen als budget voor 2019. Hierbij hebben we in 2018 vergeten de dekking uit de investeringsreserve af te ramen.
We hadden verwacht ook al in 2018 uitgaven te hebben. Dit is niet geval. De geraamde € 10.000 zijn niet uitgegeven en schuiven door naar 2019 (voordeel € 10.000). De geraamde dekking uit de investeringsreserve heeft ook niet plaatsgevonden (nadeel € 35.000). Per saldo is dit dus een nadeel van € 25.000.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Onderhoud wegen (voordeel € 50.000)
Voor het groot onderhoud aan wegen zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd. Conform de begroting waren € 50.000 van dit budget bestemd als bijdrage voor Hazenkamp. Vanwege het doorschuiven van het project Hazenkamp naar 2019 resteert dit bedrag nog in 2018. We stellen voor dit bedrag via bestemming rekeningsaldo over te hevelen naar 2019.

Elektriciteit openbare verlichting (voordeel € 52.000)
Het is gebleken dat de vorige energieleverancier de facturering helaas niet op orde heeft. Dit hebben we in 2017 al gemerkt en dat merkten we ook in 2018. We verwachten dat we de afrekening hiervan medio 2019 zullen ontvangen. We kunnen op dit moment niet inschatten om welke bedragen dit gaat. We hebben in de jaarrekening van 2019 een positief verschil van € 52.000. Dit kan betekenen dat we mogelijk in 2019 een nadelig verschil krijgen.

Opbrengst bouwleges (nadeel € 14.000)
Primair was voor 2018 aan bouwleges een bedrag van € 180.000 geraamd.
Bij de 1e bestuursrapportage 2018 is er een bedrag van €155.000 bijgeraamd en bij de 2e bestuursrapportage 2018 € 77.885 afgeraamd. Van deze geraamd € 257.000 is er vorig jaar een bedrag ontvangen van € 243.000. Dit betekent een nadeel van € 14.000.

Het verschil van de minder ontvangen bouwleges is te verklaren doordat een aantal woningen in Oppe Brik is doorgeschoven naar 2019.
De vergunningen voor de volgende woningen zijn niet in 2018 aangevraagd:
4 koopwoningen, 4 levensloopbestendige woningen en 2 woon-werk kavels (woning + loods).
De 4 + 4 woningen worden in 2019 aangevraagd. De woon-werk kavels in Oppe Brik komen te vervallen.
Dit levert aan niet ontvangen bouwleges een bedrag op van ca. € 50.000.
De ontvangen bouwleges voor losse bouwplannen is hoger geweest dan geraamd met als gevolg € 36.000 hogere inkomsten.

Het 'voorspellen' van de inkomsten aan bouwleges is een bijna onmogelijke taak. Geplande bouw wordt doorgeschoven of afgelast terwijl deze wel in de raming is opgenomen.
Utiliteitsbouw wordt aangevraagd zonder dat dit vooral bij de gemeente bekend is en dus ook niet is geraamd als inkomsten bouwleges. Door bovenstaande zaken kunnen grote verschillen ontstaan bij de jaarrekening.

Krediet beeldkwaliteitsplan Reuver Boulevard (voordeel € 56.000)
Op deze post resteert een bedrag ter grootte van € 56.000. Dit overschot is als volgt te verklaren.
De civieltechnische aannemer heeft het werk aangenomen voor een aanneemsom ter grootte van € 654.500. Na gereedkomen van het werk heeft hij uiteindelijk € 624.000 gefactureerd. Het verschil van ruim € 30.000 is veroorzaakt door het niet verbreden van de fietsstroken in de middengeleiders bij de rotondes hetgeen een besparing van ca.€ 16.000 heeft opgeleverd. De overige € 14.000 worden veroorzaakt doordat de besteksposten "ter beschikking stellen werknemers en materieel" niet zijn volgeboekt. Verder hebben we uit het oogpunt van landschappelijke inrichting minder hagen aangeplant dan oorspronkelijk voorzien (€ 15.000). Verder hebben we minder uitgegeven aan voorbereidingskosten en openbare verlichting € 11.000.

Krediet herinrichting Heijackerstraat (voordeel € 40.000)
Op deze post resteert een bedrag ter grootte van € 40.000. De aanneemsom bedroeg € 328.000 uiteindelijk hebben we afgerekend € 305.000. Het verschil ter grootte van 23.000 is ontstaan doordat we meer oud funderingsmateriaal hebben hergebruikt dan begroot. Oude leidingen hebben we niet volgespoten met beton maar deze hebben we kunnen verwijderen ondanks de aanwezigheid van kabels en leidingen. Verder zijn de besteksposten "beschikbaar stellen werknemers en materiaal" niet volgeboekt. Buiten het bestek om was rekening gehouden met een post onvoorzien ter grootte van € 16.000 die niet nodig is geweest..

Onderhoud reparatie onderhoudsbestek riolering (neutraal via egalisatievoorziening voordeel € 40.000)
De aannemer had onvoldoende capaciteit om de geplande reliningswerkzaamheden in de Rijksweg en de Parklaan nog voor het einde van het jaar uit te kunnen voeren. Deze werkzaamheden ter

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

grootte van € 47.000 worden begin 2019 uitgevoerd. Verder hebben we enkele onderhoudswerkzaamheden aan rioolputten niet uit hoeven voeren.

Beplanting (nadeel € 25.000 waarvan gedekt uit investeringsreserve € 18.000)
Het budget voor beplanting is met € 25.000 overschreden.
Langs de Rijksweg hebben wij een bloemrijke berm gerealiseerd met bollen en een bloemenzadenmengsel als een project binnen het Landschapsontwikkelingsplan (LOP). Dit ondersteund de biodiversiteit en draagt bij aan de aantrekkelijkheid van het entreegebied. De kosten voor aanleg bedroegen €18.000 en dekken we uit de investeringsreserve.
Door de langdurige droogte in de zomer moesten we meer beplanting vervangen dan normaal. Hiervoor raamden we in de bestuursrapportage een bedrag bij. Dit bleek echter niet genoeg. We hebben bij de herplant ook meer aandacht besteed aan bodemverbetering, om zo de vochthoudendheid van de bodem te vergroten.

Krediet vervangingen speeltoestellen (voordeel € 105.000)
We willen naar aanleiding van gewijzigde inzichten het beleid over spelen herzien. We willen integrale ontmoetingsplekken realiseren in de woonwijken, waar ruimte is voor spelen, groen, ontmoeting. In 2019 wordt dit beleid uitgewerkt. We kijken hierbij niet alleen naar ouderdom en onderhoudstoestand van speeltoestellen, maar willen inspelen op de behoeften in de betreffende wijken. Dit zal gevolgen hebben voor de aanpak van de vervanging van speeltoestellen. In afwachting van het nieuwe beleid over spelen hebben we van de kredieten vervanging speeltoestellen 2017 en 2018 alleen de hoogstnoodzakelijke uitgaven gedaan. Van de twee krediet van totaal € 112.000 hebben resteert nog ca. € 105.000.
We stellen voor beide restantkredieten toe te voegen aan het budget voor 2019 (€ 55.000). Hiermee hebben we een totaalbudget van ca. € 160.000. Via de bestuursrapportages monitoren we in hoeverre dit krediet nog moeten aanpassen gelet op de aanpassing van het beleid.

Inkomsten BDU subsidie (voordeel € 221.000 neutraal via investeringsreserve)
We hebben in 2018 de afrekening ontvangen van de aangevraagde BDU subsidie over de periode 2012-2015. We hebben totaal ongeveer € 221.000 ontvangen. hiervoor hadden we geen raming opgenomen. De afhandeling van deze subsidies bij de externe instantie heeft behoorlijke vertraging opgelopen. Het betreft de volgende projecten:

- Gedragsbeïnvloeding 2013 t/m 2015 € 11.000
- BDU fietsverbinding Hovergelei- Kesselseweg tot aan veerpont € 8.000
- BDU Opstelstrook veerpont € 100.000
- BDU doorgaande wegen Beesel € 100.000
- BDU veilige schoolroute Beesel i.k.v. Beesel Drakedörp € 2.000

Met uitzondering van de gedragsbeïnvloeding voegen we de € 210.000 toe aan de investeringsreserve aangezien de kosten van deze projecten ook gedekt zijn uit de investeringsreserve.

Maaien bermen en wegsloten (voordeel € 30.000)
In 2018 hebben we een start gemaakt met ecologisch maaibeheer van onze bermen.Hiervoor hebben we een aparte maai/zuigcombinatie aangeschaft. Door de laten levering van de nieuwe maai/zuig combinatie is de eerste maaironde niet uitgevoerd. Daarnaast is er door de droge zomer weinig groei geweest van de grassoorten in de berm. Totaal hebben we € 30.000 minder uitgeven dan was begroot.

Pieken en dalen in aanvragen reisdocumenten en rijbewijzen (voordeel per saldo € 18.000)
Door de wijziging in de geldigheidsduur van de reisdocumenten die in 2014 heeft plaatsgevonden (van 5 jaar naar 10 jaar) hadden we voor de komende jaren een daling van het aantal uit te geven reisdocumenten verwacht. Deze daling hebben we vertaald naar de ramingen voor deze posten. Echter in 2018 is de daling nog niet zo sterk ingezet. Er zijn in 2018 meer reisdocumenten en rijbewijzen verstrekt dan verwacht. Hierdoor zijn de baten (leges) in totaal ca. € 48.000 hoger dan geraamd. Omdat we hierdoor ook meer rijksleges moeten afdragen zijn de lasten € 30.000 hoger. Per saldo hebben we een voordeel van € 18.000.

Gymnastiekonderwijs Voortgezet onderwijs: voordeel € 36.000
Het schoolbestuur van het voortgezet onderwijs doet jaarlijks een aanvraag voor de vergoeding van de huurkosten ten behoeve van het gymonderwijs. Op basis van deze aanvraag geeft de gemeente

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

een beschikking af. We hebben in de loop van 2018 geconstateerd dat de berekening die de gemeente heeft gemaakt is gebaseerd op een ander uurtarief dan het werkelijke tarief omdat SBBB aan Broekhin voor het gebruik van de sporthal een lager tarief in rekening heeft gebracht dan het onderwijstarief. Dit geldt zowel voor 2017 als 2018. Uit een herberekening voor 2017 en 2018 op basis van het werkelijke door SOML betaalde uurtarief blijkt dat SOML over 2017 en 2018 geen recht heeft op een vergoeding voor de huurkosten omdat de kosten binnen de normen blijven.
Van het totale voordeel heeft € 18.000 betrekking op de subsidie 2018 die niet meer is uitbetaald en € 18.000 op de subsidie over 2017 die SOML inmiddels aan ons heeft terugbetaald.

Voor- en vroegschoolse educatie (VVE): per saldo nadeel € 5.000
In 2018 hebben we een groot aantal projecten in het kader van de voor- en vroegschoolse educatie opgestart en uitgevoerd. De totale uitgaven zijn hierdoor € 68.000 hoger dan het voor 2018 geraamde budget. Deze meerkosten kunnen we grotendeels dekken door de vrijval van de balanspost "vooruitontvangen bedragen VVE 2011-2017". Op deze balanspost hebben we de afgelopen jaren de niet uitgegeven VVE middelen geparkeerd. In totaal stond hier een bedrag van € 63.000. Per saldo hebben we daarom maar een nadeel van € 5.000

Wachtgelden (nadeel € 104.000)
Na de gemeenteraadsverkiezingen zijn twee wethouders niet teruggekeerd in het College. Van deze twee wethouders is er een met pensioen en de andere wethouder maakt gebruik van de wachtgeldregeling en de bijbehorende verplichte begeleiding. De maximale termijn voor het wachtgeld is 3 jaar en 2 maanden. Bij een maximale termijn zijn de totale kosten € 129.000 (€ 119.000 wachtgeld en € 10.000 begeleiding).
De wet BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor, dat we in de jaarrekening 2018 een voorziening moeten opnemen voor de wachtgelden over de nog te verwachte wachtgeldperiode. Bij het opmaken van de jaarrekening 2018 zien we, dat de ex-wethouder in de loop 2018 gestart is met de verplichte begeleiding. We maken de inschatting dat de ex-wethouder, ondanks de begeleiding, de volledige wachtgeldperiode vol maakt, te weten t/m september 2021. We storten daarom in een nieuw aan te maken voorziening Wachtgelden, de kosten voor wachtgeld en begeleiding in 2019 t/m 2021 ad € 104.000. In de jaren 2019 t/m 2021 dekken we de kosten voor het wachtgeld uit de voorziening.
In de 2e bestuursrapportage 2018 hebben we de kosten 2018 voor het wachtgeld en de begeleiding ad € 25.000 geraamd. De storting ad € 104.000 voor de jaren 2019 t/m 2021 in de voorziening Wachtgelden hebben we niet begroot en geeft daarom een nadeel.

Pensioenvoorziening wethouders (nadeel € 81.000)
Op basis van de pensioenberekeningen 2018 moeten we op 31 december 2018 € 1.711.000 in de voorziening pensioenen wethouders hebben. Met de pensioenvoorziening dekken we de kosten voor de oudedagsvoorziening van de drie huidige en 12 ex-wethouders of hun weduwe. De gemeente is risicodrager voor de pensioenvoorziening. Dit risico is afhankelijk van de levensverwachting van de deelnemers en de rekenrente.
In oktober stellen de pensioenfondsen de rekenrente vast voor de pensioenberekeningen per 31 december. Voor 2018 is dit 1,58%. Dit percentage moet de gemeente gebruiken voor de pensioenberekeningen per 31-12-2018.
In de onderstaande tabel geven we een overzicht van het verloop van de pensioenvoorziening over de afgelopen 4 jaren.

Bedragen x € 1.000

	2015	2016	2017	2018
Rekenrente	**1,63%**	**0,86%**	**1,65%**	**1,58%**
Stand 1/1	1.527	1.607	1.790	1.697
Storting	129	240	-36	99
Onttrekking voor dekking ingegaan pensioen	-49	-57	-57	-85
Stand 31/12	**1.607**	**1.790**	**1.697**	**1.711**

Uit de tabel blijkt dat de rekenrente jaarlijks sterk schommelt. Hierbij is 2016 een uitschieter met een rekenrente van 0,86%.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Het percentage voor de rekenrente is moeilijk te voorspellen en pas in oktober van het boekjaar bekend. Op begrotingsbasis maken we daarom een inschatting op basis van de beschikbare info. Op basis van het verloop van de rekenrente in 2015 tot en met 2017 hebben we in de begroting 2018 geen rentedaling voorzien. De benodigde storting in de voorziening van € 99.000 is daarom € 81.000 hoger dan de raming van € 18.000.

Hogere raadsvergoeding (nadeel € 71.000)
In november 2018 heeft de Minister van Binnenlandse Zaken een akkoord gesloten met de VNG over verhoging van de raadsvergoeding in kleine gemeenten. De raadsvergoeding wordt opgehoogd naar € 959 per maand. De verhoging geldt met terugwerkende kracht per maart 2018. De extra kosten voor Beesel in 2018 bedragen € 71.000. Voor 2019 e.v. bedragen de extra jaarlijkse lasten circa € 100.000. De Minister stelt voor 2018 eenmalig € 10 miljoen ter beschikking ter compensatie voor de kleine gemeenten. Beesel ontvangt hiervan € 77.000 via het Gemeentefonds. De inkomsten uit het gemeentefonds verantwoorden we onder de Algemene Dekkingsmiddelen.
Per saldo geven de extra lasten minus de compensatie een voordeel van € 6.000.

Rente grondexploitatie (voordeel € 61.000)
In de programmabegroting hebben we per abuis geen rekening gehouden met de 1,8% rente baten over de boekwaarde van de grondexploitatie op 01-01-2018. De rentebaten zijn € 61.000.

Algemene Dekkingsmiddelen

Gemeentefonds (voordeel € 400.000)
Op basis van de decembercirculaire 2018 ontvangen € 400.000 meer uit het gemeentefonds dan we in de begroting hebben geraamd. In totaal ontvangen we uit het Gemeentefonds € 19.142.000. De extra baten zijn als volgt uit te splitsen:

Fonds tekortgemeenten sociaal domein
In Rijk heeft in 2018 € 100 miljoen ter beschikking gesteld voor de compensatie van de tekorten op het terrein van Jeugd en WMO in 2016 en 2017. Uit het gemeentefonds hebben gemeente eveneens € 100 miljoen ter beschikking gesteld. Gezamenlijk is er dus € 200 miljoen beschikbaar.
De VNG heeft voor de toekenning een verdeelsleutel opgesteld. Op basis van deze verdeelsleutel is in november aan Beesel € 352.000 toegekend. Onze bijdrage in de € 100 miljoen van de gemeenten aan het Fonds is € 64.000. Per saldo geeft het Fonds tekortgemeenten een voordeel van € 288.000.

Compensatie hogere raadsvergoeding
In november 2018 heeft de Minister van Binnenlandse Zaken een akkoord gesloten met de VNG over verhoging van de raadsvergoeding in kleine gemeenten. De raadsvergoeding wordt opgehoogd naar € 959 per maand. De verhoging geldt met terugwerkende kracht per maart 2018. De extra kosten voor Beesel in 2018 bedragen € 71.000. Deze extra lasten hebben we opgenomen in programma 5.4 Middelen en bedrijfsvoering.
De Minister stelt voor 2018 eenmalig € 10 miljoen ter beschikking ter compensatie voor de kleine gemeenten. Beesel ontvangt hiervan € 77.000. Per saldo geven de extra lasten minus de compensatie een voordeel van € 6.000.

Decentralisatie-uitkering Schulden en armoede
In de decembercirculaire 2018 zijn aan Beesel € 26.000 aan extra middelen toegekend voor schulden en armoede. In programma 2.2 beschrijven we hoe we deze gelden inzetten. Per saldo is dit neutraal.

De inkomsten uit het Gemeentefonds zijn met name afhankelijk van de bestedingen van de Rijksoverheid. Deze methodiek heet: 'Samen de trap op, samen de trap af'. Besteedt het Rijk meer middelen voor haar rijkstaken, dan krijgen ook de gemeenten meer inkomsten uit het Gemeentefonds. Indien het Rijk minder geld uitgeeft, dan ontvangen gemeenten een lager bedrag uit het Gemeentefonds.
De exacte bestedingen van het Rijk zijn altijd pas na het boekjaar bekend. Voor de gemeentelijke jaarrekening 2018 baseren we ons op de decembercirculaire 2018. Hierin staat de meest actuele informatie t.a.v. Gemeentefonds. In de opvolgende circulaires in 2019 en 2020 kunnen er nog afrekeningen voor het boekjaar volgen. Dit kunnen zowel voor- als nadelen zijn.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Toeristenbelasting (nadeel € 45.000)
Bij de tweede berap hebben we een structureel voordeel op de toeristenbelasting gemeld van € 48.000.
Vanwege een administratieve fout bij BsGW blijkt achteraf dat deze bijraming niet juist was. Voor de jaarrekening betekent dit dat we € 642.000 aan toeristenbelasting ontvangen in 2018. Dit is een nadeel van € 45.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting..

Overhead

Organisatieontwikkeling (nadeel € 130.000)
Onze organisatie is voortdurend in beweging. We willen onze kwaliteit verhogen, onze basis op orde maken, onze processen effectiever en efficiënter laten verlopen, meer inspelen op ontwikkelingen, voldoen aan nieuwe regelgeving en meer regionale samenwerking.
Onderdelen binnen de overhead zijn daardoor in 2018 hoger uitgevallen dan geraamd. Medewerkers zijn doorontwikkeld wat hogere salariskosten met zich meebrengt. Op belangrijke onderdelen hebben we de formatie (tijdelijk) moeten uitbreiden. Door de uitbreiding van het personeel is er ook op andere personeelskosten een toename te zien. Denk daarbij onder anderen aan telefonie. Ook zien we door een toename van regionale samenwerking dat kosten die daarmee gemoeid gaan substantieel stijgen, denk hierbij bijvoorbeeld aan de reiskosten.
Uit de reserve organisatie hebben we € 25.000 onttrokken voor dekking voor de incidentele 'directie' kosten voor de organisatie ontwikkeling. Denk hierbij met name aan de inhuur van coaching voor zelfsturende teams, maar ook de personeelsbijeenkomsten in het kader van de organisatie ontwikkeling.

Automatisering (nadeel € 53.000)
We hebben in 2018 gewerkt aan diverse ICT-projecten om ook hierin de basis voor Beesel op orde te houden. Denk hierbij onder andere aan de nieuwe Website en de invoering van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Voor deze projecten hebben we ook externe deskundige ingehuurd.
Voor een deel van de externe inhuur maken we vanaf 2018 gebruik van strippenkaarten. De uurtarieven op de strippenkaarten zijn lager dan tarieven voor losse uren. Eind 2018 hebben we een tegoed op de strippenkaarten. We zetten dit tegoed in 2019 en mogelijk 2020 in voor de lopende projecten. Door de inzet van strippenkaarten hebben we in 2018 voor inhuur van externe deskundigen incidenteel hogere kosten gehad.

Team VTH-RUD samenwerking (nadeel € 47.000)
Team VTH is ook in beweging. De samenwerking in de RUD (Regionale uitvoeringsdienst) levert de regio en ook gemeente Beesel op, dat er een beweging ontstaat waarin we in de samenwerking ‘brengen’ waar we goed in zijn en we ‘halen’ waar we specialistische kennis missen. Dit verhoogt de kwaliteit van de dienstverlening en zorgt voor efficiëntie en effectiviteit. Gemeente Beesel heeft geïnvesteerd in deskundige nieuwe medewerkers voor het Team VTH. Door de krappe arbeidsmarkt hebben we de geworven formatie aangepast aan het aanbod van de markt. Dat betekent dat we meer capaciteit hebben aangenomen dan begroot. De extra uren worden weggezet in de RUD, waardoor er dekking blijft voor de extra formatie. Per abuis zijn bij de 1e bestuursrapportage van 2018 de opbrengsten van de RUD (€ 61.000) niet gekoppeld aan de personeelskosten van team VTH. Hierdoor staat een tekort dat niet klopt met de werkelijkheid. De inkomsten uit de RUD zijn ruimschoots voldoende om de personeelskosten te dekken, dit zal in 2019 en verder anders in de begroting/ bestuursrapportage opgenomen worden.

Vervanging wegens ziekte (nadeel € 30.000)
Bij ziekte van medewerkers streven we er naar, om de dienstverlening aan de gemeenschap op pijl te houden door de werkzaamheden intern her te verdelen. Bij langdurige ziekte is dit niet mogelijk en is externe inhuur noodzakelijk. In 2018 hebben we enkele langdurig zieke medewerkers gehad, die we tijdelijk vervangen hebben door externe inhuur. Dit geldt met name voor het team communicatie.
Met behulp van externe deskundige hebben een doorstart gemaakt met het project website, hetgeen in januari 2019 ook tot oplevering van de site heeft geleverd. Tevens hebben we onszelf landelijk op de kaart gezet door het indienen van onze propositie voor de Beste Overheidsorganisatie 2018.
Verder zijn er nieuwe grote projecten die om extra inzet vragen, zoals de samenwerking met Brüggen, LCW en Oppe Brik.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Mutaties reserves

Mutaties reserves programma 2.3 Jeugdzorg: nadeel € 62.000
De kosten voor de dure verblijfsvormen hebben de laatste jaren sterk geschommeld. De totale gemiddelde kosten in de periode 2015 t/m 2017 bedroegen € 608.000 per jaar. Bij de 1e bestuursrapportage 2018 hebben we al aangegeven dat we dit bedrag als "structureel" kunnen beschouwen. Het meerdere zien we als incidentele kosten die we dekken uit de reserve open einde regelingen sociaal domein. Bij de 2e bestuursrapportage hebben we ingeschat dat het om een bedrag van € 62.000 zou gaan dat we als incidentele lasten voor dure verblijfsvormen kunnen beschouwen en dekken uit de reserve open einde regelingen sociaal domein. Omdat de uiteindelijke kosten voor deze dure trajecten aanzienlijk lager zijn dan vooraf ingeschat en ruim beneden het bedrag van € 608.000 blijven vervalt de geraamde onttrekking uit de reserve voor 2018.

Mutaties reserves programma 2.4 Blijvend voorzien: nadeel € 73.000
Er is aan de batenkant een nadelig verschil van ruim € 73.000.
Dit bestaat voor € 82.000 uit het feit dat we een viertal subsidies/bijdragen in kader van monumenten nog niet hebben uitbetaald. Hierdoor heeft ook de onttrekking uit de investeringsreserve nog niet plaatsgevonden. Zie voor een verdere toelichting programma 2.4.

Mutaties reserves programma 3.1 Ruimtelijke ontwikkeling: voordeel € 60.000
Er is aan de batenkant een verschil van € 60.000. Dit verschil bestaat vrijwel geheel (€ 59.000) uit de onttrekking uit de investeringsreserve ten behoeve de aanvulling van de voorziening tekort grondexploitatie. Deze onttrekking was niet geraamd. We hebben in het kader van de jaarrekening geconstateerd dat het verwachte tekort groter is dan tot nu toe geraamd. Conform de kaders in de paragraaf grondbeleid dekken we de aanvulling van de voorziening uit de investeringsreserve.

Mutaties reserves programma 4.1 Recreatie en toerisme: nadeel € 15.000
Er is aan de batenkant een verschil van per saldo € 15.000. Dit bestaat uit een drietal grotere posten.
Voor de organisatie van het Long Course Weekend hebben we in 2018 in plaats van de geraamde € 80.000 slechts € 60.000 uitgegeven. De resterende termijn volgen in 2019. Hierdoor is € 20.000 minder onttrokken uit de investeringsreserve.
Voor het actieprogramma vrijetijdseconomie hebben we in plaats van de geraamde € 35.000 slechts ca. € 11.000 uitgegeven. Dit betekent een lagere onttrekking uit de investeringserve van ca. € 24.000.
Aan de andere kant is er voor het Interregproject Grenzgeschichten ca. € 29.000 uitgegeven. Dit onttrekken we in afwachting van de afrekening van de Interregsubsidie uit de investeringreserve.
Na afrekening voegen we dit bedrage weer tot aan de investeringsreserve.

Mutaties reserves programma 5.1 Openbare orde en veiligheid: nadeel € 270.000
Er is aan de lastenkant een nadelig verschil van ongeveer € 212.000. Dit verschil heeft voor € 210.000 te maken met de ontvangen BDU-subsidie voor diverse projecten (zie toelichting bij programma 5). Dit bedrag voegen we toe aan de investeringsreserve. Hiervoor hadden we geen raming opgenomen.
Aan de batenkant is er een nadelig verschil van ca.€ 58.000. Dit verschil wordt verklaard door 2 grotere posten.
We hebben voor het opschonen van de watergangen een onttrekking uit de investeringsreserve geraamd van € 90.000. Doordat een deel van de kosten voor dit project al in 2017 hebben gemaakt waren de kosten in 2018 ca. € 25.000 lager dan geraamd.
Daarnaast hebben we in 2018 een onttrekking geraamd van € 35.000 voor de kosten van de aanleg glasvezel in het buitengebied. Doordat dit project pas in 2019 van start is gegaan hebben we in 2018 nog geen uitgaven gedaan en hebben we dus ook geen onttrekking uit de investeringsreserve gedaan.

Schulden en Armoede (nadeel per saldo € 26.000)
Via de decembercirculaire zijn extra middelen toegekend voor Schulden en Armoede. Deze gelden ontvangen we via het gemeentefonds. Voor 2018 gaat het om een bedrag van € 26.000. We storten dit bedrag in de Reserve Transformatie Jeugdzorg, WMO en Participatiewet". In 2019 zetten we deze gelden in ter dekking van de extra kosten die we gaan maken voor de doorontwikkeling van schuldhulpverlening.
De inkomsten hebben we financieel verwerkt het programma "algemene dekkingsmiddelen (voordeel). Omdat we de storting in de reserve niet geraamd is hebben we hier een nadeel van € 26.000.
Per saldo is dit neutraal.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3.4 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

In de oorspronkelijke begroting hebben we € 33.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. In onderstaande tabel hebben we de toevoegingen c.q. onttrekkingen (aanwendingen) aangegeven die voor de post onvoorzien hebben plaatsgehad in 2018 in de 1e en 2e bestuursrapportage (berap). Per saldo resteert een tekort in de gewijzigde begroting van -/- € 448.000 (nadeel).

Nr. Wijz.	Onderwerp	Bedrag	Totaal
	Saldo Primaire begroting		33
1	**1ste Bestuursrapportage 2018**		
	Prog 2.1 WMO	218	
	Prog 2.2 Participatie	-162	
	Prog 2.3 Jeugd	-499	
	Prog 2.4 Blijvend voorzien	20	
	Prog 3 Ruimtelijke ontwikkeling	2	
	Prog 5.1 Openbare orde en veiligheid	-3	
	Prog 5.2 Onderwijs	-15	
	Prog 5.3 Wonen en leefomgeving	150	
	Prog 5.4 Middelen en bedrijfsvoering	27	
	Algemene dekkingsmiddelen	200	
	Overhead	-55	
			-117
4	**2de bestuursrapportage 2018**		
	Prog 2.1 WMO	-96	
	Prog 2.2 Participatie	126	
	Prog 2.3 Jeugd	-192	
	Prog 5.1 Openbare orde en veiligheid	-40	
	Prog 5.2 Onderwijs	-66	
	Prog 5.3 Wonen en leefomgeving	-98	
	Prog 5.4 Middelen en bedrijfsvoering	-29	
	Algemene dekkingsmiddelen	156	
	Overhead	-125	
			-364
	Saldo onvoorzien 31-12-2018 (tekort)		-448

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

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
6	Fonds tekortgemeenten	€ 288.000

Lasten

Programma	Omschrijving	Bedrag
2	WMO Huishoudelijke Hulp	- 89.000
2	WMO Begeleiding Individueel	198.000
2	WWB (uitkeringen)	- 45.000
2	Bijzondere bijstand	- 63.000
2	Individuele voorzieningen jeugdzorg	- 677.000
2	Bijdrage MGR Sociaal Domein Limburg Noord	- 26.000
3	Voorziening tekort grondexploitatie	59.000
5	Onderhoud wegen	- 50.000
5	Electriciteitsverbruik openbare verlichting	- 52.000
5	Wachtgeld	104.000
5	Pensioenvoorziening wethouders	81.000
7	Organisatie ontwikkeling	75.000
7	Automatisering	35.000
7	Vervanging wegens ziekte	30.000

Een negatief bedrag geeft aan dat het werkelijke bedrag incidenteel lager is dan geraamd.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3.4.3 Structurele mutaties reserves

Deel-progr.	Omschrijving	T / O	Prim begr 2018	Gewijz begr 2018	Werkelijk 2018
2.1	Dekking kaplst. 't Spick voor dagopvang ouderen	O	1	1	1
2.4	Dekking kapitaallasten Solberg	O	6	6	6
2.4	Dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	O	2	2	2
Totaal 2			**9**	**9**	**9**
5.1	Dekking kapitaallasten Raadhuisplein	O	16	16	16
5.1	Dekking kapitaallasten Openbare verlichting	O	6	7	7
5.1	Dekking kapitaallasten Verkeersmaatregelen	O	1	0	0
5.2	Dekking kapitaallasten uitbreiding basisschool Offenbeek	O	21	21	21
5.2	Dekking kapitaallasten noodlokalen basisschool Beesel	O	10	10	10
5.2	Dekking kapitaallasten uitbreiding basisschool Beesel	O	9	9	9
5.2	Dekking kapitaallasten school voorm. Greswarenfabriek	O	0	54	36
5.4	Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	O	14	14	14
5.4	Dekking kapitaallasten aanpassing balie	O	6	6	6
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			**211**	**265**	**247**
	Totaal		**220**	**274**	**256**

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

3.4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
WNT-verantwoording 2018 Gemeente Beesel

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Beesel. Het voor gemeente Beesel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 181.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	E. Janssen	E. Apeldoorn
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/04 – 31/12	01/01 –31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.037	€ 75.948
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.718	€ 11.677
Subtotaal	*€ 72.755*	*€ 87.625*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 72.755**	**€ 87.625**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	0,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 72.895
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 9.905
Totale bezoldiging 2017	**€ 0**	**€ 82.800**

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4 Bijlagen

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.1 Brondocumenten

Programma/ paragraaf	Onderwerp
1	Euregiovisie 2014-2020
1	Communicatiebeleid
1	Evaluatie participatienota
1	Regiovisie
1	Blij in Beesel vandaag, morgen, overmorgen; visie van de gemeenschap
1	Visie op samenwerking 2012
1	Collegeprogramma 2014-2018
1	Kadernota programma 1, strategie
2	Kadernota programma 2, maatschappelijke leefruimte
2.1	Regionaal beleids- en afsprakenkader WMO 2016
2.1	Regeling persoonsgebonden budget (pgb)
2.1	Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Beesel 2014
2.1	Kwaliteitseisen tbv opdrachtgeven in het sociaal domein
2.1	Nadere regels en beleidsregels maatschappelijke ondersteuning gemeente Beesel 2015
2.1	Aanpak maatschappelijke opvang
2.1	Meerjarenplan Veilig Thuis 2017 - 2018 en begroting 2017
2.1	Meldcode huiselijk geweld
2.1	Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling
2.1	Uitvoeringsregeling informele zorg 2014-2015
2.1	Vrijwilligersbeleid
2.1	Verordening Subsidie Deskundigheidsbevordering Vrijwilligers 2009-2011
2.1	Kaderstellende nota decentralisatie extramurale zorg
2.1	Beleidsplan en verordening WMO 2015
2.1	Vaststellen basistarieven hulp bij huishouding
2.1	Verordening WMO 2016
2.1	WMO beleidsplan 2013-2016 "We doen het gewoon samen"
2.1	Beleidsnota informele zorg 2014-2017
2.1 tm 2.3	Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord
2.1 tm 2.3	Kadernota decentralisaties
2.2	Beleidsregels Wet Taaleis
2.2	Actualisatie beleidsregels Participatiewet en loonwaardemethodiek
2.2	Beleidsplan Participatiewet "Iedereen doet mee" en de verordening Participatiewet 2015
2.2	Schuldhulpverlening
2.2	Maatregelenverordening wet werk en bijstand, wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze ondernemers en wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen gemeente Beesel 2012
2.3	Beleidsnota kinderopvang o.g.v. een sociaal medische indicatie
2.3	Integraal jeugdbeleid gemeente Beesel 2017 - 2020
2.3	Subsidieregeling Jong in Beesel
2.3	Samenwerkingsafspraken en privacyreglement lokaal zorgnetwerk / jeugdnetwerk gemeente Beesel
2.3	Afspraken gemeenten regio Noord-Limburg over functies bureau Jeugdzorg 2015
2.3	Samenwerkingsconvenant Verwijsindex Noord- en Midden Limburg

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

2.3	Nadere regels en beleidsregels jeugdhulp gemeente Beesel 2016
2.3	Convenant samenwerking uitvoering overeenkomsten JeugdzorgPlus Zuid Nederland 2016-2018
2.3	Mandaatverlening invoering Nieuwe Jeugdwet
2.3	Calamiteitenprotocol jeugd Noord-Limburg
2.3	Subsidieregeling cultuur
2.3	Peuterspeelzalenbeleid
2.3	Verordening ruimte- en inrichtingseisen peuterspeelzalen gemeente Beesel.
2.3	Regionaal beleidskader Jeugd Noord-Limburg 2015-2018
2.3	Uitvoeringsplan jeugdhulp gemeente Beesel 2016
2.3	Verordening jeugdhulp gemeente Beesel
2.3	Aanvulling verordening jeugdhulp gemeente Beesel
2.3	Beleid voorschoolse voorzieingen en -educatie gemeene Beesel 2017-2020
2.3	Regiovisie bijzondere doelgroepen 2017-2020
2.4	Regiovisie sport 2016-2020
2.4	Uitvoeringsregel investeringssubsidies
2.4	Uitvoeringsregels overgangsregelingen subsidie
2.4	Subsidiering jeugdverenigingen
2.4	Subsidieregeling sociale verrijking
2.4	Uitvoeringsregel subsidie legeskosten omgevingsvergunning
2.4	Beschermd dorpsgezicht Beesel
2.4	Jeugdcultuurfonds Beesel
2.4	Muziekplan Beesel 2017-2020
2.4	Nota inventarisatie en vervanging speeltoestellen
2.4	Meerjaren onderhoudsprogramma buitensportaccommodaties 2014-2034
2.4	Subsidie nazorg ex-gedetineerden 2016
2.4	Algemene subsidieverordening Welzijn
2.4	Lokaal gezondheidsbeleid
2.4	Sport beleidsnota 2009-2017
2.4	Archeologiebeleid en archeologische verwachtings- en beleidskaart
2.4	Erfgoedverordening
2.4	Monumentencommissie gemeente Beesel 2009
2.4	Subsidieverordening restauratie gemeentelijke monumenten
2.4	Kunst-en cultuurnota
2.4	Meerjarig beleidskader bibliotheek 2017-2020 - kaders en uitgangspunten
2.4	Kaders subsidiering muziekonderwijs
2.4	Regionaal programma volwassenen educatie 2018-2019
3	Bestekhandboek digitale ruimtelijke plannen RO standaarden 2012
3	Beleidsregel gemeentelijk kwaliteitsmenu wonen buitengebied
3	Herziening exploitatieopzetten grondbedrijf 2016
3	Pachtbeleid
3	Beeldkwaliteitsplan Oppe Brik & VO
3	Hinder van houtkachels / open haarden
3	Planschadeverordening 2008 - WIJZIGING
3	Beleidsregel hoogzitten
3	Beleidsregel huisvesting van seizoenarbeiders bij agrarische bedrijven
3	Stedenbouwkundige Visie centrum Beesel

3	Afwegingskader woninglocaties en woningbouwinitiatieven
3	Voorzienbaarheid bestemmingsplanwijziging deprogrammeren woningbouwlocaties
3	Procedureverordening voor advisering tegemoetkoming in planschade gemeente Beesel
3	Structuurvisie
3	Bestemmingsplan bebouwde gebieden
3	Bestemmingsplan Buitengebied
3	Veegplan buitengebied gemeente Beesel
3	Bestemmingsplan reparatieplan buitengebied Beesel
3	Ontwerp bestemmingsplan Drakenrijk
3	Bestemmingsplan Molenveld-Zuid en naamswijziging naar Oppe Brik
3	Bestemmingsplan Past. Vranckenlaan 28, Reuver
3	Bestemmingsplan Oude Bosweg 1 Beesel
3	Bestemmingsplan Kerstenbergweg
3	Bestemmingsplan Bussereindseweg 81
3	Intergemeentelijke Structuurvisie Maasplassen 2030 & PlanMER
3	Gebiedsvisie Witte Stein
3	Exploitatieverordening gemeente Beesel 2001
3	Regionale structuurvisie wonen Noord-Limburg
3	Kadernota programma 3, ruimtelijke ontwikkeling
4	Evenementenbeleid
4	Beleidsvisie recreatie en toerisme
4	Beleidsregel verblijfsrecreatie
4	Gemeenschappelijke regeling Grenspark Maas-Swalm-Nette
4	Kadernota programma 4, recreatie en toerisme
4	Uitwerking vrijetijdseconomie 'Actieprogramma vrijetijdseconomie N-Limburg" (POL)
4	Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord
5.1	Aanwijzing ex artikel 2.40 APV
5.1	Integraal alcohol- en drugsbeleid voor jongeren in Beesel 2013-2016
5.1	Uitvoeringsplan integraal alcohol en drugsbeleid voor jongeren in Beesel 2015-2016
5.1	Samenwerkingsconvenant en aanwijzingsbesluit BOA Noord- en Midden Limburg
5.1	Beleidsregel paracommerciële horecabedrijven
5.1	Integraal handhavingsbeleid 2012
5.1	Gladheidsbestrijdingsplan 2016/2021
5.1	Modelbeleid Bluswater en bereikbaarheid
5.1	Preventie-activiteitenplan gemeente Beesel 2003
5.1	APV (herziening)
5.1	Coffeeshop- en Damoclesbeleid Beesel
5.1	Drugsbeleid Beesel 2012
5.1	Gewijzigde drank- en horecawet
5.1	Drank- en horeca verordening
5.1	Handhavings- en sanctiekader Drank- en horecawet
5.1	Speelautomaten verordening
5.1	Winkeltijdenverordening
5.1	Beleidsnota Openbare Verlichting 2016-2023
5.1	Externe veiligheid
5.1	Beleidsplan veiligheidsregio

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

5.1	Integraal veiligheidsplan gemeente Beesel 2015-2018
5.1	Dekkingsplan brandweer
5.1	Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht gemeente Beesel
5.2	Huisvestingsprogramma scholen 2014
5.2	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Beesel
5.2	Beleidsnota VVE 2010-2014
5.2	Wijziging verordening leerlingenvervoer gemeente Beesel
5.3	Bosbeheerplan gemeente Beesel 2014-2019
5.3	Maaibeheer
5.3	Horecahandhaving
5.3	Trensportal / mobiliteitsplan Noord-Limburg
5.3	Beleidsregel legionellapreventie
5.3	Beleidsregel stookruimten (geheel of gedeeltelijk) onder maaiveld
5.3	Beleidsnota standplaatsenbeleid gemeente Beesel
5.3	Beleidsregel kamerverhuur
5.3	Geluidbeleid 2018
5.3	Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2022
5.3	Uitvoeringsbesluit afvalstoffenverordening 2011 (actualisatie)
5.3	Beleidsnotitie inzameling huishoudelijke afvalstoffen
5.3	Beleidsregel tijdelijke huisvesting (bij -verbouwing- woning op eigen erf)
5.3	Handhavingsuitvoeringsprogramma Wabo 2016 (HUP)
5.3	Beleidsregel erfafscheidingen
5.3	Reclamebeleid Beesel 2008
5.3	Beleidsregel plaatsing zendmasten
5.3	Bomenbeleidsplan en bomenverordening
5.3	Wegen beheerplan 2017-2021
5.3	GVVP 2012-2015
5.3	Mobiliteitsfonds / parkeerbijdrageregeling
5.3	Verordening parkeerfonds
5.3	Marktverordening
5.3	Regionale detailhandelsvisie Noord-Limburg (POL)
5.3	Werklocaties bedrijventerreinen (visie bedrijfsterreinen Noord-Limburg)
5.3	Werklokaties kantoren (regionale visie kantoren Noord-Limburg)
5.3	Beleidsnota bodembeheer Regio Maas & Roer, gedeelte Beesel
5.3	Verordening geurhinder en veehouderij
5.3	Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren (AVOI)
5.3	Duurzaamheidsbeleid
5.3	Verordening stimuleringslening duurzaamheidsmaatregelen accommodaties
5.3	Duurzaamheidsagenda 2017-2020
5.3	Energiestrategie
5.3	Aanwijzingsbesluit woonschepenligplaatsen i.h.k.v. de Huisvestingswet
5.3	Woningbouwkader 2012-2020
5.3	Verordening startersleningen
5.3	Landschapsontwikkelingsplan
5.3	Structuurvisie Leewen-de Weerd
5.3	Verordening aansluitvoorwaarden riolering

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

5.3	Verordening beheer/gebruik algemene begraafplaatsen
5.3	Visie begraafplaatsen
5.3	Afvalstoffenverordening (herziening)
5.3	Aanwijzingsbesluit van categorieën waarin geen vvgb Wabo is vereist
5.3	Bouwverordening Beesel 2012
5.3	Welstandsnota
5.3	Welstandsbeleid
5.3	Wegenlegger
5.3	Woonvisie 2016-2022
5.4	Regeling briefadres Gemeente Beesel
5.4	Reglement Burgerlijke Stand
5.4	Beleid benoeming Babsen
5.4	Reglement van orde voor B&W
5.4	regeling outplacement gewezen wethouders
5.4	Beleid Mobile Device Security
5.4	Privacy reglement
5.4	Beleidsregel gevonden en verloren voorwerpen
5.4	Nota Inkoopbeleid
5.4	Nota reserves en voorzieningen
5.4	Werkkostenregeling
5.4	Nota treasury
5.4	Verordening forensenbelasting Beesel
5.4	Tarief forensenbelasting Beesel
5.4	Tarieven legesverordening Beesel
5.4	Tarieven onroerende zaakbelasting Beesel
5.4	Tarieven reinigingsrechten Beesel
5.4	Verordening Basisregistratie Personen (BRP)
5.4	Functioneringsgesprekken burgemeester en gemeenteraad
5.4	Reglement van Orde Gemeenteraad
5.4	Verordening rekenkamercommissie Beesel 2014
5.4	Gedragscode voor de leden van de raad & fractievertegenwoordigers (inclusief richtlijn handelswijze bij vermoed overtreden gedragscode)
5.4	Inspraakverordening
5.4	Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning
5.4	Verordening op de vertrouwenscommissie
5.4	Verordening op het correctief raadgevend referendum
5.4	Verordening raadscommissies
5.4	Verordening rechtspositie raadsleden & fractievertegenwoordigers
5.4	Verordening fractieondersteuning 2012
5.4	Papierloos vergaderen
5.4	Verordening elektronische bekendmaking
5.4	verordening regeling behandeling bezwaarschriften
5.4	delegatieverordening
5.4	Strategisch reservebeleid
5.4	Kaders investeringsreserve
5.4	Controleprotocol en normenkader 2018

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

5.4	Controleverordening 2006
5.4	Financiële verordening
5.4	Invorderings- en kwijtscheldingsregelingen gemeentelijke belastingen
5.4	Treasury statuut
5.4	Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid 2006
5.4	Nota activa en afschrijving
5.4	Wet markt en overheid
5.4	Achtervang herfinanciering leningen Woongoed 2-Duizend
5.4	Verordening hondenbelasting Beesel
5.4	Tarief hondenbelasting Beesel
5.4	Legesverordening Beesel
5.4	Verordening lijkbezorgingsrechten Beesel
5.4	Tarief lijkbezorgingsrechten Beesel
5.4	Verordening marktgelden Beesel
5.4	Tarieven marktgelden Beesel
5.4	Verordening onroerende zaakbelastingen Beesel
5.4	Verordening reinigingsrechten Beesel
5.4	Verordening rioolaansluitrecht Beesel
5.4	Tarieven rioolaansluitrecht Beesel
5.4	Verordening rioolheffing Beesel
5.4	Tarief rioolheffing Beesel
5.4	Verordening toeristenbelasting Beesel
5.4	Tarief toeristenbelasting Beesel
5.4	Verordening dienstverlening aan derden Beesel
5.4	Tarieven dienstverlening aan derden Beesel
5.4	Tarieven afvalstoffenheffing 2018
5.4	Wijzigen tarieven en bepaling gemeentelijke belastingen
5.4	Piketregeling intern Oranjekolom
5.4	Verordening naamgeving en nummering (adressen) van de gemeente Beesel 2010
5.4	Verordening op de baatbelasting
par. A	Kadernota paragraaf A, Weerstandsvermogen en risicobeheersing
par. B	Onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen
par. B	Kadernota paragraaf B, Onderhoud kapitaalgoederen
par. B	Gebouwen beheersplan 2015-2018
par. D	Informatiebeveiligingsplan & privacybeleid
par. D	Aanpassing CAR/UWO, invulling hfdst. 3 CAR/UWO
par. D	Telewerkregeling
par. D	Mandaat- en delegatieregister
par. D	Dereguleringsbesluit mandaten P&O
par. D	Rechtspositieregeling Buitengewoon Ambtenaar Burgerlijke Stand
par. D	Werktijdenregeling
par. D	Regeling generatiepact gemeente Beesel
par. D	Kadernota paragraaf D, Bedrijfsvoering
par. D	Archiefverordening
par. D	Verordening interne klachtbehandeling
par. D	Aggressieprotocol

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

par. D	Melden vermoeden van misstanden
par. D	Gedragscode ambtenaren
par. D	Regeling lokale regeling studiefaciliteiten
par. D	Piketdienstregeling OHD
par. D	Regeling functiewaardering
par. D	Regeling functioneringsgesprekken
par. D	Regeling werving en selectie
par. E	Kadernota paragraaf E, Verbonden partijen
par. F	Kadernota paragraaf F, Grondbeleid
par. G	Kadernota paragraaf G, Lokale heffingen

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.2 Staat van Reserves 2018

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
10001	nvt	Algemene Reserve	1.900				1.900
		Algemene Reserve	1.900	-	-	-	1.900
11001	nvt	Reserve Rekeningsaldo	293	138	293		138
		Reserve Rekeningsaldo	293	138	293	-	138
30020	div	Reserve voor Investeringen	14.870	540	6.831	-	8.579
30032	5.1	Reserve dekking kapitaallasten grond ABN-AMRO	33			-	33
30034	2.4	Reserve dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	45		2	-	43
30035	5.3	Reserve dekking kapitaallasten grond fietspad Maas	198			-	198
30037	5.1	Reserve dekking kapitaallasten Raadhuisplein ec. Nut	268		16	-	252
30043	5.4	Reserve dekking kapitaallasten verbouwing gemeentehuis	1.356		103	-	1.253
30047	5.4	Reserve uitvoering participatienota	-0			-	-0
30048	5.4	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	43		14	-	28
30049	5.4	Reserve dekking kapitaallasten aanpassing klantenbalie	6		6	-	-0
30050	5.4	Reserve dekking kapitaallasten meubilair gemeentehuis	164		20	-	144
30051	5.4	Reserve dekking kapitaallasten discussie installatie 2010	17		2	-	15
30052	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbr/verb BS Offenbeek	179		21	-	158
30054	5.2	Reserve dekking kapitaallasten noodlokaal BS 't Spick	72		10	-	61
30055	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding BS Beesel	23		9	-	15
30058	5.3	Reserve dekking kapitaallasten gronddepot Keulseweg	69			-	69
30059	2.4	Reserve dekking kapitaallasten invest subs SPP Solberg	237		6	-	231
30062	2.1	ReserveTransformatie Jeugdzorg, WMO en Participatiewet	570	77	192	-	455
30063	5.4	Reserve dekking kapitaallasten Zonnepanelen	71		3	-	68
30064	2	Reserve Open Einde Regelingen Sociaal Domein	1.343	92	46	-	1.389
30065	5.4	Reserve Belegde Gelden	2.437			-	2.437
30066	5.4	Reserve Organisatie	298		120	-	179
30067	5.3	Reserve dekking kaplst 2 woonwagenwoningen	-0			-	-0
30078	2.1	Reserve dekking kaplst 2 't Spick ivm dagopvang ouderen	48		1	-	46
30079	5.1	Reserve dekking kaplst Openbare verlichting	137	124	7		254
30080	5.2	Reserve dekking kapitaallasten onderwijs Oppe Brik	-	6.038	36	-	6.001
		Overige bestemmingsreserves	22.480	6.871	7.445	-	21.907
Totaal			24.673	7.009	7.737	-	23.945

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.3 Toelichting investeringsreserve

Saldo 31-12-2017	€	14.869.594
BIJ:		
Restant rekeningsaldo	€	242.618
Storting kwaliteitsbijdrage perceel Bussereindseweg 79	€	2.550
Storting kwaliteitsbijdrage perceel Bussereindseweg 81	€	56.000
Storting kwaliteitsbijdrage perceel Oude Bosweg 1	€	3.477
Diverse grondtransacties	€	25.252
BDU subsidie Fietsroute Hovergelei-veer	€	8.000
BDU subsidie veilige schoolroute Beesel	€	2.000
BDU By pass Kesselseweg opstelstrook veer	€	100.000
BDU Doorgaande wegen kern beesel	€	100.000
	€	539.897
AF:		
Vervanging lichtmasten 2018	€	124.138
Invoering omgevingswet	€	13.102
Storting in reserve dekking kapitaallasten school gresfabriek	€	5.835.000
Storting in reserve dekking kapitaallasten school gresfabriek (projectleider)	€	92.448
Storting in reserve dekking kapitaallasten school gresfabriek (asbestsanering) (2e berap)	€	110.200
BNG erfgoedprijs, project Oppe Brik / C. Heldens	€	5.200
Bovenformatief, med onderhoudsdienst	€	26.161
Ipads Raad	€	14.000
Afrastering dierenpark	€	8.006
Actieprogramma vrijetijdseconomie regio N Limburg	€	11.247
Grenz geschichten	€	29.030
Bloemrijke bermen	€	17.732
BP Bebouwde gebieden	€	21.243
BP Drakenrijk	€	1.200
Bodemsanering Scouitng Lambertus	€	19.043
PVA energietransitie/duurzaamheidsvisie/pilot omgevingswet (IKV duurzaamheidsbudget	€	39.250
Inhuur duurzaamheid (ikv duurzaamheidsbudget)	€	36.310
Communicatie en participatiestrategie GewoonSamenDuurzaam (ikv duurzaamheidsbudget)	€	15.575
Tijdelijke inhuur ondersteuner duurzaamheid Geert Claessens (IKV duurzzamheidsbudget)	€	4.600
Aanschaf restant zonnepanelen sporthal	€	24.912
Opschonen watergangen	€	64.653
Long Course weekend (triatlon)	€	60.000
Wielertour	€	35.618
Aanvulling voorziening tekort grondexploitatie	€	59.250
Aanleg waterleiding visvijver Sebastopol	€	7.620
Storting in reserve open einde regeling sociaal domein ivm aanvulling tot minimum	€	92.000
Uitvoeringsbudgetten kernoverleggen Beesel, Reuver en Offenbeek	€	38.400
Transitiebudget bibliotheek	€	24.805
	€	6.830.743
Saldo 31-12-2018	€	8.578.748

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.4 Staat van voorzieningen 2018

Nummer	(Deel) programma	Naam Voorziening	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Aanwendingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen	Saldo aan het einde van het jaar
40001	2.4	Voorziening Gemeentelijke Begraafplaatsen (berging)	17	0		-	18
40003	5.4	Voorziening Groot Onderhoud Gemeentehuis	265	47		14	298
40004	2.4	Voorziening onderhoud sporthal De Schans	460	45		22	483
40005	5.1	Voorziening Groot Onderhoud Brandweerkazerne	60	5		1	64
40007	5.4	Voorziening Groot Ondhoud Gemeenteloods	126	11		12	125
40008	5.3	Voorziening Groot Onderhoud Milieupark	8	1		-	9
40009	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Beesel	116	3		17	101
40010	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Offenbeek	81	3		4	80
40013	2.1	Voorziening Groot onderhoud De Schakel	121	35		-22	178
40014	2.4	Voorziening groot onderhoud Buitensportaccommodaties	38	17		10	44
40015	2.4	Voorziening groot onderhoud Kunstwerken	20	3		12	10
40017	5.3	Voorziening onderhoud wegen	186	200		168	217
40019	2.4	Voorziening onderhoud Molen de Grauwe Beer	71	26		7	91
40020	3	Voorziening onderhoud vleermuistoren	0	0		0	1
		Voorzieningen voor onderhoud	1.569	397	-	247	1.720
41001	5.4	Voorziening Pensioenen Wethouders	1.698	99		85	1.711
41003	5.4	Voorziening Wachtgelden	-	104			104
		Voorzieningen v. verplicht, risico's en verliezen	1.698	202	-	85	1.815
42011	5.3	Voorziening afvalstoffenheffing (egalisatie)	926		196		730
42012	5.3	Voorziening rioolrechten (egalisatie)	3.999	316			4.315
		Voorzieningen inz. van derden ontvangen bedragen	4.925	316	196	-	5.044
Totaal			8.192	915	196	331	8.579

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.5 Staat van Borgstellingen

Staat van borgstellingen

WSW-nr	Oorspronkelijk bedrag *)	Geldgever	Rente %	Schuldrestant ultimo 2017	Schuldrestant ultimo 2018
32026	€ 307.953	Gemeente Beesel K0110	4,340%	€ 119.000	€ 101.000
32031	€ 1.406.719	BNG	6,430%	€ 477.000	€ 393.000
35987	€ 4.469.735	Gemeente Beesel K0119	5,670%	€ 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
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
	€ 45.684.407			€ 44.566.000	€ 39.994.000

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

Borgstelling i.c.m. Stichting Waarborgfonds Sport
In 2013 hebben we samen met SWS een garantstelling verleend aan v.v. Bieslo inzake de renovatie 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 Gemeenschappelijke Regelingen
Als deelnemer aan de Gemeenschappelijke regeling BsGW staan wij garant voor 1% van het krediet in rekening courant bij NWB.
Als deelnemer in de Gemeenschappelijke regeling WAA staan we garant voor ca. 10% van de leningen / rekening courant overeenkomsten.

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 garantie-verplichtingen 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.

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.6 Baten en lasten per taakveld

Progr.	Taakveld	Omschrijving	Bedrag lasten	Bedrag baten
1	0.1	Bestuur	73.506	
2	0.1	Bestuur	77.161	
5	0.1	Bestuur	1.113.407	19.600
Res	0.10	Mutaties reserves	6.870.778	7.737.186
-	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	138.170	-
5	0.2	Burgerzaken	330.485	264.369
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-	-
OV	0.4	Overhead	4.549.215	87.132
5	0.5	Treasury	174.763	658.395
AD	0.61	OZB woningen	83.552	1.495.135
AD	0.62	OZB niet-woningen	37.835	597.204
AD	0.63	Parkeerbelasting	-	-
AD	0.64	Belastingen overig	3.153	71.188
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	19.142.829
Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	-	-
VPB	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-
5	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	804.376	33.341
5	1.2	Openbare orde en veiligheid	267.364	4.188
5	2.1	Verkeer en vervoer	1.075.429	254.324
n.v.t.	2.2	Parkeren	-	-
n.v.t.	2.3	Recreatieve havens	-	-
n.v.t.	2.4	Economische havens en waterwegen	-	-
n.v.t.	2.5	Openbaar vervoer	-	-
1	3.1	Economische ontwikkeling	66.632	-
3	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
5	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	176.871	160.011
4	3.4	Economische promotie	35.805	4.292
AD	3.4	Economische promotie	371.239	643.979
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	42.280	-
5	4.2	Onderwijshuisvesting	283.805	50
2	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	75.407	29.160
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	788.146	210.691
2	5.1	Sportbeleid en activering	276.404	-
2	5.2	Sportaccommodaties	400.154	30.328
2	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	172.712	3.072
5	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5.350	-
2	5.4	Musea	-	-
	5.5	Cultureel erfgoed	66.689	-
2	5.6	Media	262.764	-
5	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	937.286	42.317

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Progr.	Taakveld	Omschrijving	Bedrag lasten	Bedrag baten
2	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.041.982	67.493
5	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	281	-
2	6.2	Wijkteams	1.448.089	-
2	6.3	Inkomensregelingen	3.375.521	2.936.611
2	6.4	Begeleide participatie	2.383.006	-
2	6.5	Arbeidsparticipatie	7.450	-
2	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	35.919	162.838
2	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.681.233	11.200
2	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.352.299	-
2	6.81	Geêscaleerde zorg 18+	27.541	-
2	6.82	Geêscaleerde zorg 18-	366.207	-
2	7.1	Volksgezondheid	563.232	2.035
5	7.2	Riolering	1.026.617	1.144.144
5	7.3	Afval	1.198.317	1.298.987
5	7.4	Milieubeheer	580.742	91.820
2	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	162.485	73.153
3	8.1	Ruimtelijke ordening	327.146	220.168
5	8.1	Ruimtelijke ordening	58	-
3	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	474.363	415.113
5	8.3	Wonen en bouwen	542.357	243.234
			38.155.584	38.155.584

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

4.7 Sisa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

OCW	**D9**	**Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB)** **Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2018**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 04*	
			€ 136.369	**€ 45.367**	**€ 0**	**€ 63.355**	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D9 / 05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D9 / 07*	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 08*	Eindverantwoording Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: D9 / 09*
		1					**Ja**

KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

IenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** **Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 03*	**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** *Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 04*	**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** *Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 05*	
			1 **2017/17513 Snelfietsroute Venlo-Roermond**	**€ 252.318**	**€ 455.144**			
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B/ 06*	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 *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 07*	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 09*	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 *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 10*	
			1 2017/17513 Snelfietsroute Venlo-Roermond	**€ 252.318**	**€ 455.144**		**Ja**	

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2018** **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.**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 06*
			€ 2.161.722	**€ 31.281**	**€ 299.673**	**€ 4.176**	**€ 9.591**	**€ 0**
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 11*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 12*
			€ 0	**€ 665**	**€ 0**	**€ 185.792**	**€ 0**	**Ja**
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2018** **Besluit**	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06*
			€ 3.946	**€ 0**	**€ 0**	**€ 19.186**	**€ 5.364**	**€ 0**
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3 / 09*			
			€ 0	**€ 0**	**Ja**			

KSG
KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 1-7-2019