

Programmarekening 2019

Gemeente Beesel

Inhoudsopgave	
1 Aanbiedingsbrief	3
2 Jaarverslag	4
2.1 Paragrafen	5
A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
B Kapitaalgoederen	15
C Financiering.....	19
D Bedrijfsvoering	22
E Verbonden partijen	25
F Grondbeleid	34
G Lokale heffingen.....	35
2.2 Programmaverantwoording	40
Programma 1: Strategie.....	41
Programma 2: Maatschappelijke Leefruimte	43
Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling	48
Programma 4: Recreatie en Toerisme.....	50
Programma 5: Niet Raadspreferent.....	52
Algemene Dekkingsmiddelen	66
Overhead	66
Vennootschapsbelasting.....	66
Mutaties Reserves	67
3 Jaarrekening	69
3.1 Balans per 31 december 2019.....	69
3.2 Toelichting op de balans.....	72
3.3 Baten en Lasten 2019.....	84
3.4 Toelichting baten en lasten.....	94
4 Bijlagen	99
4.1 Brondocumenten	100
4.2 Staat van Reserves 2019	108
4.3 Toelichting investeringsreserve	110
4.4 Staat van voorzieningen 2019	111
4.5 Staat van Borgstellingen.....	112
4.6 Baten en lasten per taakveld	113
4.7 Sisa	115

1 Aanbiedingsbrief

Aan de leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Hierbij bieden we u de jaarrekening van de gemeente Beesel over het jaar 2019 aan. Een jaar waarin we gezamenlijk hard gewerkt hebben om uitvoering en invulling te geven aan de ambities uit onze ambitieagenda 'Samen aan de slag'. Ambities die we soms al waarmaken of in gang hebben gezet, samen met onze gemeenschap en partners. Ook was 2019 het jaar waarin we met elkaar gezien hebben dat we – om ook richting toekomst financieel gezond te blijven - richting 2020 aan de slag moesten met meer structurele dekking. Dat maakte 2019 een jaar waarin we enerzijds volop aan de slag waren met de uitvoering van onze ambitieagenda en tegelijkertijd met elkaar een hernieuwd begrotingsproces richting 2020 hebben doorlopen. De jaarrekening 2019 die nu voorligt laat, in het verlengde van de tussentijdse rapportages, zien dat we de juiste beweging hebben ingezet om financieel gezond te zijn en te blijven: beter structureel evenwicht en voldoende flexibiliteit om onvoorziene omstandigheden op te kunnen vangen. Een toekomst die natuurlijk lastig te voorspellen blijft, want wie had in 2019 kunnen denken hoe in 2020 een Coronacrisis alles dreigt te veranderen.

In 2019 hebben we op veel thema's de omslag kunnen maken van plannen maken in 2018 naar concretiseren en uitvoeren in 2019 en verder. Voor alle gerealiseerde of in gang gezette ambities geldt dat we daarbij Blij in Beesel als basis hanteren en dat we dit verder invulling geven door steeds verdere toepassing van 'gemeente in gemeenschap' (GIG) als onderdeel daarvan. We werken samen en weten steeds meer verbanden te leggen tussen het ruimtelijke, economische en sociale domein. Waar we in 2018 zijn gestart hebben we in 2019 steeds concreter invulling kunnen geven aan 'gemeente in gemeenschap': mens centraal, gesprek, inleven, maatwerk, verwachtingsmanagement en iedereen doet mee. We leveren steeds meer maatwerk vanuit de behoefte vanuit de gemeenschap in onze diensten en in de wijze waarop we verzoeken en aanvragen behandelen. En dit vanuit een organisatie waar de basis op orde is en waar we in 2019 een inhaalslag op hebben ingezet en waarin grote stappen zijn gezet. We hebben ongewijzigd doorgewerkt aan de thema's uit Blij in Beesel: gemeente in gemeenschap en dorp, saamhorigheid en jong, Beleven, Fijn wonen, beleven, saamhorigheid, bedrijvig en duurzame toekomst. Waarin een aantal mooie mijlpalen zijn bereikt. De jaarrekening is ook weer op basis van deze indeling opgesteld.

Rekeningsaldo

Het gerealiseerde resultaat vóór mutaties reserves over 2019 is € 2.606.000 negatief. De vrijval van de reserves bedraagt per saldo € 2.502.000. Het resultaat na mutaties reserves (gerealiseerde resultaat) is € 104.000 negatief. Als buffer hebben we de Algemene Reserve. Deze reserve gebruiken we voor zowel de algemene dienst als het grondbedrijf. Hierin zit € 1.689.000. Dit is € 189.000 meer dan het minimum.

Daarnaast hebben we onze investeringsreserve. Het deel van de investeringsreserve dat nog vrij inzetbaar is bedraagt € 3,9 mln.

Budgetoverheveling

We stellen tevens voor om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2020:

- € 81.000 Budget Taalpunt

Met het plan van aanpak "gewoon samen aan de slag met taal" willen we in de gemeente Beesellaaggeletterdheid aanpakken. Dit doen we #gewoonsamen. Synthese en de bibliotheek Maas en Peel zijn partners in dit plan en voeren de werkzaamheden uit, die gericht zijn op het terugdringen van laaggeletterdheid. Het project heeft een looptijd van 2 jaar. Op basis van het plan van aanpak hebben we via de 2e berap voor 2019 een bedrag van € 90.000 aan lasten geraamd. Hierbij zijn we er vanuit gegaan dat we in het 2e kwartaal van 2019 konden starten met de uitvoering. Omdat de subsidietoekenning door de provincie uiteindelijk pas eind oktober heeft plaatsvonden zijn we later gestart met de uitvoering. Eén van de subsidievoorwaarden is nl. dat het project nog niet gestart mocht zijn voordat de subsidie was toegekend. In 2019 zijn er daarom weinig uitgaven geweest. Het resterende budget van € 81.000 hevelen we over.

- € 17.000 Budget actieplan vrijetijdseconomie + de bijbehorende dekking uit de investeringsreserve

Voor het actieplan vrijetijdseconomie hebben we voor 2018 t/m 2020 jaarlijks € 35.000 geraamd. Als dekking van deze lasten hebben we een jaarlijkse onttrekking uit de investeringsreserve geraamd voor eveneens jaarlijks € 35.000. Per saldo zijn de geraamde baten en lasten aan elkaar gelijk. In 2019 resteert een saldo van ruim € 17.000. We zetten dit budget begin 2020 in voor de aanleg van een 'premium wandelroute'. Hiervoor hevelen we het restant budget van € 17.000 over naar 2020. Ook de dekking uit de investeringsreserve hevelen we voor € 17.000 over naar 2020.

- € 537.000 Project "Basis op Orde" + de bijbehorende dekking uit de investeringsreserve (€ 477.000)

In juni 2019 heeft de Raad ingestemd met het project 'Bedrijfsvoering, basis op orde'. Eind 2019 zijn een aantal cruciale onderdelen (software) gereed zodat we onder andere kritische updates en mutaties tijdig kunnen doorvoeren. Een aantal andere onderdelen lopen in 2020 nog door, zoals reeds in het raadsvoorstel was voorzien. We hadden het volledige budget echter voor 2019 opgenomen. Met name de kosten voor het digitaal archief zullen pas in 2020 worden gemaakt. Hiervoor hevelen we het restant budget (€ 537.000) over naar 2020. Ook het restant dekking uit investeringsreserve (€ 477.000) hevelen we over naar 2020.

- € 157.000 De dekking van het budget onderhoud wegen toe te voegen aan de bruteringsreserve project Hazenkamp.

Conform raadsbesluit maart 2019 zetten we € 157.000 van het budget onderhoud wegen 2019 in ter dekking van het Project Hazenkamp. Hiervoor storten we in 2020 € 157.000 in de bruteringsreserve Dekking kapitaallasten Project Hazenkamp. We doen dit via budgetoverheveling naar 2020.

Dekking vanuit de investeringsreserve ligt dan meer voor de hand. We stellen voor om deze posten te dekken uit de investeringsreserve.

Leeswijzer

De programmarekening 2019 is de laatste rekening met deze programma-indeling. Vanaf de begroting 2020 hanteert Beesel 4 programma's i.p.v. 5. Daarnaast werken we in 2019 voor het laatst met raadspreferente programma's en één niet raads-preferent programma..

De verantwoording op de 1^e en 2^e W-vraag (Wat willen we bereiken? en Wat gaan we er voor doen?) hebben we opgenomen in onderdeel 2.2 Programmaverantwoording.

De toelichting op de grotere financiële afwijkingen (3^e W-vraag: wat heeft het gekost) hebben we opgenomen onder onderdeel 3.3 baten en lasten.

2 Jaarverslag

2.1 Paragrafen

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".

1. Risico's

Voor 2020 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 Claims / Verzekeringen
- 1.3 Drakenrijk
- 1.4 APPA-fonds
- 1.5 ICT
- 1.6 Gemeenschappelijke regelingen
- 1.7 Grondexploitatie
- 1.8 Dreigend faillissement van verbonden partijen
- 1.9 Dreigend faillissement van derden bij wie borgstellingen, garanties, leningen of vorderingen uitstaan
- 1.10 Tegenvallende realisatie op begrote subsidieverwachtingen.

Voor het 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)

Algemeen

De uitvoering van Jeugdzorg, Wmo en de Participatiewet brengt risico's met zich mee omdat het hier om open eind regelingen gaat. Voor alle drie de taken zien wij onder andere de volgende risico's:

- De transformatie naar een nieuw stelsel, bewustzijn van verantwoordelijkheden die bij deze veranderingen horen en het realiseren van collectieve voorzieningen kost tijd en capaciteit.
- Het Rijk heeft bezuinigingen ingeboekt, terwijl de gemeente de taken wel moet uitvoeren.
- Rekbaarheid van wat een gemeenschap nog als mantelzorger of vrijwilliger aan kan.
- Derde partijen (huisartsen, specialisten) mogen autonoom zorg toekennen die gemeente, zonder daar invloed op te hebben, moet betalen.

Beesel heeft het uitgangspunt dat we mensen niet uit sluiten van zorg en de wettelijke taak en opdracht behorende bij deze wetten serieus nemen en iedere vraag om hulp die past binnen de kaders van het beleid en wet en regelgeving toekennen. Dit betekent ook dat kosten boven het geraamde budget uit kunnen groeien. Hiervoor hebben we een reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein".

Daarnaast blijven we continu bezig met projecten en initiatieven met burgers en netwerkpartners om de transformatie verder door te voeren en meer collectieve voorzieningen te realiseren. De (incidentele) kosten van deze projecten en initiatieven dekken we uit de reserve "Transformatie Wmo, Jeugd en Participatiewet" waardoor we de reguliere budgetten niet extra hoeven te belasten.

Wmo (oude en nieuwe taken) (programma 2.1)

Voor 2020 verwachten we, als gevolg van de keuze om de lasten reëel te ramen, geen grote risico's. In 2019 zie we dat het aantal inwoners dat gebruik maakt van de voorzieningen is gestegen. Een gedeelte van deze stijging wordt veroorzaakt door de dubbele vergrijzing. We worden steeds ouder en blijven langer thuis wonen waardoor ondersteuning langduriger nodig is. Ook heeft het abonnementstarief voor een stijging gezorgd. Verder is er een stijging in kostprijs van het product hulp in de huishouding geweest als gevolg van de wijziging van de cao Verpleeg-, Verzorgshuizen en Thuiszorg. Bovenstaande onzekerheden hebben we zoveel mogelijk verwerkt in de ramingen 2020 en

meerjarig. De maximale financiële gevolgen schatten we in op € 150.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 50.000.

Sociale uitkeringen (WWB) en Participatiewet (programma 2.2)

Voor de prognose van het aantal uitkeringsgerechtigden gaan wij uit van de cijfers van het UWV, CBS, de ontwikkeling van ons eigen klantenbestand en de informatie van het werkgeversservicepunt. We zien dat onze uitkeringsbestand de laatste jaren tegen de landelijke ontwikkelingen in daalt. Dit komt doordat we strak en consequent handhaven en omdat we veel energie in de toeleiding naar werk stoppen. De verwachting van het Werkgeversservicepunt is dat het aantal banen voor laaggeschoolde arbeid in de regio Venlo de komende jaren stijgt. Juist onze doelgroep maakt aanspraak op deze banen. Voor 2020 en de daarop volgende jaren gingen we er oorspronkelijk dan ook van uit dat het volume van het aantal uitkeringen gelijk zou blijven aan 2019.

Door de gevolgen van de corona pandemie zien we op dit moment (medio april 2020) echter een stijging van de instroom door mensen die geen WW-rechten hebben opgebouwd en daarom recht hebben op bijstand. Verder verwachten we op termijn een toename van de instroom door schoolverlaters die geen werk kunnen vinden en zzp'ers van wie het bedrijf failliet is gegaan door de corona crisis. In hoeverre we hiervoor door het Rijk worden gecompenseerd is nu nog niet duidelijk.

Het is lastig om nu een goede inschatting van de financiële gevolgen te geven. We schatten de maximale financiële gevolgen in op € 400.000. Het risico voor het weerstandsvermogen schatten we op € 250.000.

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

Het aantal bij WAA werkzame WSWers neemt verder af als gevolg van uitstroom en het feit dat er sinds 2015 geen nieuwe instroom meer plaatsvindt. De (interne) afdelingen van WAA zijn vervreemd of verkocht. Wat resteert, is het sociaal duurzaam detachingsbedrijf. Zij voert de WSW uit voor de groep met een hoge loonwaarde. Daarnaast blijft de WAA de formele werkgeverstaken uitvoeren voor alle WSWers. Door de ingezette ontwikkelingen en het feit dat wij nu zelf verantwoordelijk zijn voor de doelgroep met een lage loonwaarde verwachten we wel dat de risico's minder groot zijn. We schatten het maximum risico voor 2020 in op € 100.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen van 2020 op € 50.000.

Jeugdzorg (programma 2.3)

Vanaf 2015 zijn we financieel verantwoordelijk voor vrijwel alle taken die met Jeugdzorg te maken hebben. Een van de grootste risico's is het feit dat wij niet de enige verwijzers zijn. We hebben geen invloed op bepaalde vormen van specialistische hulp die heel erg duur zijn maar die we als gevolg van een rechterlijke machtiging wel moeten uitvoeren (bijvoorbeeld gesloten jeugdzorg met verblijf-behandeling in residentiële instellingen). Ook kunnen huisartsen, jeugdartsen, medisch specialisten en gecertificeerde instellingen doorverwijzen naar jeugdzorg trajecten.

Kosten dure verblijfsvormen

De afgelopen jaren hebben we voor verschillende jeugdigen duurdere verblijfsvormen ingezet. Omdat de problematiek bij deze jeugdigen veelal vrij complex is, worden naast verblijf zeer specialistische behandeltrajecten ingezet. In 2019 hadden we weer een groot aantal jeugdigen in dergelijke trajecten. Gezien de leeftijd van deze jeugdigen weten we dat we ook in 2020 nog jeugdigen in deze dure trajecten hebben. We hebben de kosten voor jeugdzorg in de begroting 2020-2023 zo reëel mogelijk geraamd maar het aantal jeugdigen in dure trajecten blijft lastig te voorspellen. De maximale financiële gevolgen schatten we op basis van de historische cijfers in op € 500.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 350.000.

Leerlingenvervoer (programma 5.2)

De verordening leerlingenvervoer regelt het vervoer van leerlingen tussen hun woonadres in de gemeente Beesel en een (speciale) school buiten de gemeente. Deze verordening regelt ook het vervoer van leerlingen met een (fysieke) handicap die het reguliere onderwijs bezoeken. Als gevolg van deze verordening regelt en betaalt de gemeente het vervoer van deze leerlingen. Leerlingenvervoer is een open eindregeling met een wettelijke verplichting. Op basis van huidige leerlingenvoorspellingen en beschikbare gegevens over leerlingen die gebruik maken van deze voorziening verwachten dat het aantal leerlingen dat in 2020 gebruik maakt van het leerlingenvervoer

stabiel blijft. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 voeren we het leerlingenvervoer weer in eigen beheer uit. Hierdoor verwachten we meer grip te hebben op de uitgaven. De maximale financiële gevolgen schatten wij in op € 30.000. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen in 2020 op € 15.000.

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

Risicoscore = inschaling waarschijnlijkheid x inschaling impact gevolg

Open einde regelingen sociaal domein	Maximaal risico	Klasse		Risico score	Risico 2020
		Waarschijnlijkheid	Impact		
WMO	€ 150	2	2	4	€ 50
Sociale uitkeringen (WWB /Participatiewet)	€ 400	3	2	6	€ 250
WSW / WAA	€ 100	2	2	4	€ 50
Jeugdzorg	€ 500	3	3	9	€ 350
Leerlingenvervoer	€ 30	2	1	2	€ 15
Totaal	€ 1.180				€ 715

Het totale risico in het sociaal domein schatten we voor 2020 in op € 715.000.

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, 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 reserve is vastgesteld op € 500.000 boven het minimumbedrag.

In 2019 halen we € 431.000 uit deze reserve ter dekking van de frictiekosten van de WAA, de afwaardering debiteuren sociale zaken en de tekorten op jeugdzorg.

Per 31 december 2019 zit er € 958.000 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 2020 nemen we daarom geen bedrag mee voor de open einde risico's in het sociaal domein.

Het bedrag in de reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein" komt door de onttrekkingen in 2019 echter wel onder het voor 2020 bepaalde minimum voor deze reserve. Dit minimum is € 1.299.000 (12,5 % van de in de begroting opgenomen lasten) Via de 1e bestuursrapportage 2020 vullen we het bedrag in de reserve daarom weer aan tot het minimum. Dit bedrag dekken we uit de investeringsreserve omdat we in het verleden overschotten in de reserve "Open einde regelingen Sociaal Domein" ook aan de investeringsreserve hebben toegevoegd.

1.2 Claims/ Verzekeringen (programma 5.4)

Onderverzekering

Het voornaamste risico bij verzekeringen is het risico op onderverzekering. Voor de brandverzekering voorkomen we dit door elke drie jaar de inventaris te laten taxeren en de gebouwen elke zes jaar. In de tussenliggende jaren 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.

Voor het financiële risico a.g.v. de corona crisis verwijzen we naar onderdeel 3.4.4 'gebeurtenissen na balansdatum'.

1.3 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 2019 heeft de ontgronder de bijdrage van € 139.000 voldaan.

1.4 APPA-fonds (programma 5.4)

We nemen in jaarrekening 2019 geen risico voor het APPA-fonds op. In 2020 is de rekenrente bij overdracht van het pensioen vastgesteld op 0,29%. We lopen pas vanaf 2021 een risico op een lagere rekenrente.

1.5 ICT (Overhead)

We onderkennen de volgende risico's:

- Projecten van hogere overheden zorgen voor overbelasting en kennen een gebrekkige samenhang.
- Steeds meer systemen verschuiven van beheer in ons eigen datacenter naar beheer in de cloud. De samenhang van systemen, de koppelingen tussen die systemen en de afhankelijkheid van leveranciers zijn voor ons een punt van zorg.
- Hackers kunnen een risico vormen voor onze systemen. We hebben 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.

1.6 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 staan 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. WAA heeft ultimo 2019 € 2.6 mln. aan geldleningen op de balans staan. In het meest ongunstige scenario worden we voor € 260.000 aangesproken.

MGR SDLN

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

GR DGV Omnibuzz

Per 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 (€ 38,6 mln. ultimo 2019).

GR Maasveren

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

GR BsGW

Indien BsGW niet meer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen is Beesel voor 1% aansprakelijk voor de schulden van BsGW. Ultimo 2019 was de totale schuld van BsGW € 6,3 mln. In het meest ongunstige scenario worden we voor € 0,06 mln. aangesproken.

RUD

In de GR RUD staat dat de deelnemende gemeenten bij tekorten samen verantwoordelijk zijn voor de dekking voor de kosten middels een evenredige verdeling op basis van inwoneraantal. Dit komt voor Beesel overeen met ongeveer 2,6%. Er is momenteel geen sprake van schulden of leningen.

De gezamenlijke schuld van alle gemeenschappelijke regelingen samen waarvoor Beesel aansprakelijk is, is € 39 mln. We schatten het maximale risico op € 4,5 mln. We schatten het risico voor het weerstandsvermogen op € 500.000.

1.7 Grondexploitaties (programma 3)

We hebben momenteel 1 complex in exploitatie: Oppe Brik. Het plan loopt tot 31 december 2020. Op dit moment hebben we € 707.000 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

1.8 Dreigend faillissement van verbonden partijen

Is niet aan de orde.

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

Is niet aan de orde

1.10 Tegenvallende realisatie op begrote subsidieverwachtingen

Is niet aan de orde.

In onderstaande tabel geven we een overzicht van genoemde risico's.

Risicoscore = inschaling waarschijnlijkheid x inschaling impact gevolg

Bedragen x € 1.000

Risico's	Maximaal risico €	Klasse		Risico score	Risico
		Waarschijnlijkheid	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	4.525	1	5	5	500
Totaal	7.659				889

De risicobedragen zijn € 100.000 lager dan begroot. Dit kan volledig worden verklaard oor een ;ager risico APPA-fonds.

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



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

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

2. Weerstandscapaciteit

Post voor onvoorziene uitgaven

In de begroting 2020 hebben we een post onvoorzien opgenomen van € 100.000.

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 € 230.000. Dit bedrag specificeren we als volgt:

1. € 0 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 2020 bedraagt 0,1853% van de WOZ-waarde.
2. € 0 Rioolrechten en afvalstoffenheffing: deze zijn 100% kostendekkend.
3. € 0 Overige: de jaarlijkse inkomsten in het kader van de woonforensenbelasting, baatbelasting en hondenbelasting zijn zo marginaal dat een eventuele onbenutte belastingcapaciteit nihil is. Binnen de toeristenbelasting zit wellicht nog wel een gedeeltelijk onbenutte belastingcapaciteit die echter moeilijk in een bedrag is uit te drukken.
4. € 0 Legestarieven titel 1 (paspoorten, rijbewijzen etc.).
5. € 230.000 Legestarieven titel 2 (omgevingsvergunningen).

Reserves

De raad stelt jaarlijks bij de vaststelling van de begroting de hoogte van de reserves en voorzieningen vast. We actualiseren alle reserves en voorzieningen jaarlijks op aspecten zoals onderbouwing, noodzaak en toereikendheid. Via de bestuursrapportages stellen we de hoogte van de reserves en voorzieningen indien nodig bij. We zijn van oordeel dat onze reservepositie voldoende is. Verloop reserves en voorzieningen in 2019.

Bedragen * € 1.000

	Stand 1-1-2019	Stand 31-12-2019
Algemene reserve	1.900	1.689
Bestemmingsreserve	21.906	19.754
<i>waarvan bruteringsreserve</i>	8.869	8.739
Reserve rekeningsaldo	138	-104
Voorzieningen	8.579	8.511
Totaal	32.523	29.850

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	€	1.689.000
Reserve sociaal domein *)	€	243.000
Stille reserves		PM
Onvoorzien	€	100.000
Subtotaal incidentele weerstandscapaciteit		€ 2.032.000
Structurele weerstandscapaciteit		
Onbenutte belastingcapaciteit	€	230.000
Subtotaal structurele weerstandscapaciteit		€ 230.000
<u>Totaal weerstandscapaciteit</u>		<u>€ 2.262.000</u>

*) = ultimo stand reserve - benoemde risico's (€ 958.000- € 715.000).

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 2018 bedroeg was de weerstandscapaciteit € 3.559.000. Het verschil kan met name verklaard worden door

- € 211.000 lagere Algemene Reserve a.g.v. storting tekort grondexploitatie in voorziening;
- € 441.000 lagere Reserve sociaal domein a.g.v. dekking tekorten jeugdzorg en incidentele afboeking debiteuren sociale zaken;
- € 745.000 lagere onbenutte belastingcapaciteit a.g.v. verhoging belastingtarieven ozb in 2020 en
- € 100.000 hogere post onvoorzien.

3. Weerstandvermogen

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 2,54 (€ 2.262.000/€ 889.000) voor 2019. Dit is ruimschoots boven de vastgestelde norm van 1.

4. Kengetallen

Rekening 2019 Verloop van de kengetallen			
Kengetallen:	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
netto schuldquote	-29%	-19%	-15%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-28%	-15%	-14%
solvabiliteitsrisico	66%	61%	64%
grondexploitatie	10%	4%	5%
structurele exploitatieruimte	-4%	1%	-7%
belastingcapaciteit	74%	75%	75%

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
Riolering en pompgemalen	2018	Nee	Ja	2022
Groenvoorzieningen	-	Nee	-	Nnb
Begraafplaatsen	2005	Nee	Ja	Nnb
Buitensportaccommodaties	2014	Nee	Ja	2020
Gebouwen en binnensportaccommodaties	2017	Nee	Ja	2020
Molen de Grauwe Beer	2017	Nee	Ja	2020

Wegen

Kwaliteit

We monitoren de conditie van ons wegareaal door frequent (eens per 2 jaar) de wegen te inspecteren. De inspectieresultaten gebruiken we als leidraad bij het opstellen van het jaarprogramma onderhoud, de (lichte/matige) onderhoudsmaatregelen en ramingen waarmee we onze wegen in conditie houden. De gemiddelde kwaliteit van ons wegareaal toetsen we aan de beeldkwaliteitssystematiek van de CROW. Deze gemiddelde kwaliteit van onze wegen scoort een B waarvan de CROW-definitie 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. Het onderhoudsniveau van onze wegen is dus voldoende, er geen sprake is van achterstallig onderhoud

Rehabilitatie

De grotere onderhoudsmaatregelen (verregaande of volledige vervanging van wegconstructies) zijn kostbaar en noodzakelijk. We noemen dit rehabilitatie en deze zware onderhoudsmaatregelen plannen we in tijd en geld vooruit voor de komende 5 á 10 jaar in een meerjaren-onderhoudsplanning voor rehabilitatie. Samen met de uitvoering van de kleinschaligere onderhoudsmaatregelen kunnen we de gemiddelde kwaliteit van onze wegen prima op niveau houden.

In 2019 hebben we de Burgemeester Janssenstraat van komgrens tot gemeentegrens volledig verbeterd en veiliger gemaakt. Grootchalige maatregelen zoals deze zijn zeer effectief en duurzaam. We storten jaarlijks een bedrag in de voorziening Rehabilitatie. Vanaf 2019 is dit bedrag € 255.000. In 2019 gaven we binnen deelprogramma 5.3 € 894.000 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 2019 € 107.000.

Openbare verlichting

Beleid

Via het in 2016 vastgestelde beleidsplan Openbare Verlichting 2016-2023 houden we onze openbare verlichting op niveau conform de Nederlandse Praktijkrichtlijn de NPR 13201-01. Voortdurend kijken we naar sociale- en verkeersveiligheid, duurzaamheid en energiebesparing. Met minder middelen investeren we in duurzame verlichting. We zitten op de helft en in 2023 zijn alle lichtpunten voorzien van LED verlichting. Daardoor gaan in eerste instantie de investeringen in vervanging omhoog, maar gaan de onderhouds- en energiekosten flink omlaag. Na 2023 dalen deze kosten nog verder.

Uitvoering

In 2019 gaven we binnen deelprogramma 5.1 €136.000 voor het onderhouden van de openbare verlichting (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten). In diverse straten lieten we oude armaturen vervangen voor LED armaturen, ook werden bestaande armaturen omgebouwd tot LED. De vervanging / ombouw plannen we door middel van een logische clustering qua leeftijd, grote delen van wegen of zelfs volledige wegen. Er is geen 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 drukrioleringsstelsel uit. De straat- en trottoirkolken reinigen we twee keer per jaar met de eigen kolkenzuiger.

In 2019 is voor het onderhoud van het gemeentelijke rioleringsstelsel een bedrag van € 835.000 (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 2019 € 4.415.000.

Groenvoorzieningen

Biodiversiteit en beleevingswaarde

Bij de aanplant van groenvoorzieningen houden we rekening met de biodiversiteit en de beleevingswaarde, zodat het groen meer waarde krijgt voor mens en dier. We hebben een uitgebreide interne opleiding georganiseerd voor binnen- en buitendienst om de kennis op het vlak van biodiversiteit te verhogen.

Om de biodiversiteit te bevorderen zijn we in 2018 gestart met een maaibeheer dat is gebaseerd op een tweejaarlijkse monitoring. We willen tot verschraving van onze bermen en watergangen komen, waardoor kruiden beter gaan floreren. We gebruiken de lokale kennis van het IVN De Steilrand om het maaibeheer verder te optimaliseren.

Van 2018 t/m 2021 realiseren we projecten uit ons Landschapsontwikkelingsplan. Ook is het project van de provincie m.b.t. de aanplant van "1 miljoen bomen" gestart en zoeken we in combinatie met het LOP naar concrete uitvoeringsprojecten.

Om de overlast van bomen te verminderen zijn 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.

Integraliteit

Ook willen we groen bewust inzetten bij de renovatie van speel- en sportvoorzieningen, zodat er multifunctionele ruimtes ontstaan als waardevolle plekken in woonbuurten.

Beheer en onderhoud

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 Grootchalige Topografie (BGT) hebben we het groenbeheersysteem nog niet kunnen vullen. In 2019 zijn we begonnen met het vullen van alle data in dit beheerpakket. We liepen aan tegen een aantal problemen t.a.v. de uitwisseling tussen BGT en het beheerpakket. Om deze reden verschuift de actualisatie van het beheerplan groenvoorzieningen naar eind 2020.

Bij het maken van beplantingsplannen houden we uitdrukkelijk rekening met het onderhoud door mensen met een achterstand tot de werkvloer, die nu structureel zijn opgenomen binnen de buitendienst. Ook hebben we extra beheerkaarten opgesteld voor het beheer van bepaalde nieuwe groenstroken.

Duurzaamheid en circulariteit

We besteden aandacht aan de ondergrond en de bodem, zodat we de grond niet hoeven te vervangen voor de herinrichting van groenvakken. We proberen de bodem op een duurzame wijze

plantklaar te krijgen; door verrijken van de bodem door het doormengen van compost, het afdekken van de bovengrond, het loslaten van regenwormen en het toevoegen van duurzame bemesting.

Financiën

Voor het onderhoud van openbaar groen hebben we in 2019 binnen deelprogramma 5.3 een bedrag van € 546.000 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. We willen onderzoeken of we binnen de begraafplaatsen beleving en biodiversiteit kunnen toevoegen.

Voor het reguliere jaarlijkse onderhoud hebben we in 2019 binnen deelprogramma 5.3 een bedrag van € 116.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten) uitgegeven.

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 2020 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 (restand)kredieten 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 2019 een bedrag van € 78.000 (inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en bijkomende kosten) uitgegeven.

Buitensportaccommodaties

De gemeente Beesel heeft twee buitensportaccommodaties:

- Dijkkerhof in Reuver
- Solberg in Beesel

We hebben voor deze accommodaties onderhoudsplannen opgesteld. Deze onderhoudsplannen hebben betrekking op onderhoud en vervanging van o.a. hekwerken, veldafzettingen, ballenvangers, dug outs, lichtmasten, regeninstallaties en tribunes

De onderhoudsplannen actualiseren we iedere 6 jaar. Hierdoor houden we de plannen en de kosten actueel. In 2014 hebben we de bestaande onderhoudsplannen ten behoeve van het periodiek en groot onderhoud aan deze accommodaties geactualiseerd. In 2020 actualiseren we de plannen opnieuw.

Het saldo van de onderhoudsvoorziening voor de buitensport is op 31-12-2019 € 40.000.

In 2019 hebben we in totaal voor € 68.000 aan de buitensport besteed. Dit bedrag is inclusief kapitaallasten, uren eigen personeel en andere bijkomende kosten.

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 deze gebouwen actualiseren we elke 3 jaar. Op basis van deze meerjarenonderhoudsplannen storten we jaarlijks storten we een vast bedrag in de onderhoudsvoorzieningen zodat we de onderhoudskosten uit de betreffende voorziening kunnen betalen.

Kwaliteit

Op 25 maart 2019 heeft de Raad het nieuwe Gebouwen beheerplan 2019-2022 vastgesteld. In dit plan heeft de Raad de kaders en de onderhoudsniveaus vastgelegd waarbinnen we het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen moeten uitvoeren.

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 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.

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 2020 actualiseren we de onderhoudsplannen voor onze gemeentelijke gebouwen.

Afkoppelen hemelwater

In 2019 hebben we de hemelwaterafvoeren bij sporthal De Schans, gymzaal Beesel en de brandweerkazerne afgekoppeld. De hemelwaterafvoeren bij het gemeentehuis en de gemeenteloods zijn al eerder afgekoppeld. Momenteel onderzoeken we de mogelijkheden en kosten voor het afkoppelen van de hemelwaterafvoeren bij gymzaal Offenbeek en zalencentrum De Schakel.

Aan het groot onderhoud van de gebouwen hebben we in 2019 in totaal een bedrag van € 212.000 uitgegeven.

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

C Financiering

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de financiering van de gemeente. Het treasury statuut 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 € 3 miljoen (begroting 2019). Voor dit bedrag mogen we met kort geld financieren.

Bedragen x € 1.000

Stappen (1-4)		1ste kwartaal 2019	2e kwartaal 2019	3e kwartaal 2019	4e kwartaal 2019
(1) Vlottende schuld	ultimo maand 1	197	15	204	173
	ultimo maand 2	229	212	12	149
	ultimo maand 3	85	15	11	-
(2) Vlottende middelen	ultimo maand 1	3.551	2.534	3.823	3.660
	ultimo maand 2	2.313	4.078	3.865	2.713
	ultimo maand 3	2.515	4.972	3.297	1.991
(3) netto vlottend (+) of overschot middelen (-)					
	ultimo maand 1	3.354-	2.519-	3.619-	3.487-
	ultimo maand 2	2.084-	3.866-	3.854-	2.564-
	ultimo maand 3	2.430-	4.957-	3.286-	1.991-
(4) gemiddelde van (3)		2.623-	3.781-	3.586-	2.680-
Stappen (5-9)					
(5)	Kasgeldlimiet (KGL)	3.043	3.043	3.043	3.043
(6a) = (5 > 4)	Ruimte onder KGL	5.666	6.824	6.630	5.723
(6b) = (4 > 5)	Overschijding van de KGL				
Berekening kasgeldlimiet (5)					
(7)	Begrotingstotaal	35.802	35.802	35.802	35.802
(8)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(5) = (7) x (8)/100	Kasgeldlimiet	3.043	3.043	3.043	3.043

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 2019
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	0
(3)	Renterisico (1+2)	0
(4)	Renterisiconorm	7.160
(5a) = (4 > 3)	Ruimte onder renterisiconorm	7.160
(5b) = (3 > 4)	Overschrijding renterisiconorm	
Berekening	Renterisiconorm	
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	35.802
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (alleen van jaar T)	7.160

Dit betekent, dat we uit financieringsoogpunt geen renterisico lopen.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar.

Eind 2019 bedroegen de tegoeden bij de banken ca. € 2 mln.

- € 1,95 mln. op de rekening courant bij het Agentschap (schatkist)
- € 0,05 mln. op lopende rekeningen bij BNG.

In 2019 zijn een aantal beleggingen (totaal ca. € 2,9 mln.) regulier vrijgevallen:

- € 2,3 mln. in een fonds van Oyens & van Eeghen
- € 0,6 mln. een 10-jaars deposito bij de Rabobank

Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar.

- € 2,1 mln. in het APPA-fonds bij ASR

Leningen

In onderstaand overzicht hebben we de leningen aan de woningbouwvereniging niet meegenomen. De leningen t.b.v. 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	2019
primo jaar	566
aflossingen	142
ultimo jaar	424
rente	31

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.

Bedragen x €1.000

Renteschema:	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering
	€ 30
b.	De externe rentebaten (-/-)
	-€ 77
Totaal door te rekenen externe rente	
	-€ 47
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend (-/-)
	-€ 58
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (-/-)
	-€ 58
Saldo door te rekenen externe rente	
	-€ 105
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
	-€ 105
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente ,renteomslag (-/-)
	€ 0
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury
	-€ 105

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".

Bedrijfsvoering, basis op orde

Uitvoering van het project vindt nog steeds conform het door de gemeenteraad vastgestelde voorstel 'Bedrijfsvoering, basis op orde' plaats.

Onze organisatie krijgt meer en meer te maken met complexe regelgeving, meer verantwoordelijkheden, steeds verder gaande digitalisering en ambities waarvoor de gemeente Beesel gaat en staat. Om daadkrachtig te kunnen blijven handelen, moeten we zorg dragen voor een gezonde bedrijfsvoering waarin de basis op orde is zodat iedereen optimaal zijn of haar werk kan verrichten en waarbij 'het goede doen' voor onze gemeenschap ongehinderd voorop kan blijven staan.

Het resultaat van de diverse sporen gaat zich vooral uiten in dat we een aantal versnellingen in ons informatielandschap en het beheer hierop gaan zien. De op te leveren producten zullen bijdragen aan een verbeterde en snellere dienstverlening zowel in als buiten onze organisatie. De eerste resultaten zijn in 2019 behaald, afronding vindt plaats in 2020.

Personeel

Team Beesel is in kwalitatieve en kwantitatieve zin gegroeid. Investerings zijn gedaan om ambities waar te maken die we als gemeente ons zelf ten doel hebben gesteld, onze 'gemeente in gemeenschap'. Investerings zijn ook gedaan om de basis op orde te krijgen om ook voor de toekomst een bestendige bedrijfsvoering te hebben (kwantiteit) die door blijft ontwikkelen. Voor team Beesel hebben we gekoerst middels mobiliteit en door het aanstellen van nieuwe medewerkers om zo de juiste mensen op de juiste plaatsen te krijgen, een kloppend team Beesel (kwaliteit).

Kengetallen

Per 31 december 2019

	2018	2019
Formatieplaatsen	109,05	116,94
Verzuim	3,61%	3,64%

Informatiebeveiliging (IB)

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 hiermee 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 (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). De ENSIA heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid verder te professionaliseren. Dat gebeurt 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 Basisregistratie Personen & Reisdocumenten. Voor Suwinet hebben we ook beleid en plan geactualiseerd.

In mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht geworden. Privacy maakt sindsdien 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. De interne bewustwording omtrent privacy neemt toe. Medewerkers stellen zich steeds vaker vooraf al de vraag of bepaalde gegevensdelingen wel zijn toegestaan. Er is steeds meer begrip voor benodigde maatregelen, zoals bijvoorbeeld een extra code bij het inloggen.

Het afgelopen jaar hebben we ons voor de tweede keer verantwoord op basis van ENSIA. De audit leverde ons een positief resultaat op voor Suwinet en DigiD. De verantwoordingsrapportages voor de basisregistraties Adressen & Gebouwen (BAG) en Grootchalige Topografie (BGT) zijn ook positief beoordeeld door de toezichthouder. Daarmee hebben we ENSIA 2018 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. Vanaf 2020 geldt de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Hierdoor hebben we het informatiebeveiligingsplan in 2019 herzien.

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.

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 5 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 Behandelen Team (IBT) is in 2019 slechtst 1 maal bij elkaar geweest n.a.v. de problemen met Citrix. Alle overige 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 was 2019 een overgangsjaar voor ons. In 2019 hebben we ons plan gebaseerd op de BIO, zodat we vanaf 2020 conform de BIO gaan werken.

Archief en postbehandeling

Inzake het archief en postbehandeling beschrijven we op hoofdlijnen onderstaande activiteiten. We baseren ons hierbij op in 2019 uitgevoerde activiteiten in het kader van de visie en het verandertraject informatiehuishouding. Dit verandertraject heeft als doel om een toekomstbestendige en wendbare dienstverlening te ontwikkelen waarbij we digitaal aanbieden en afhandelen wat kan én we persoonlijk maatwerk leveren (en daar ook tijd voor hebben) waar nodig.

Activiteiten die we in dit kader uitgevoerd hebben:

- Na uitvoering van de Health en organisatie check, marktverkenning en vertaalslag naar de situatie in Beesel in de eerste helft van 2019 zijn we in de tweede helft gestart met de daadwerkelijke upgrade van het bestaande zaaksysteem (Verseon) naar de opvolger Djuma. Hierbij beperken we ons niet tot de software implementatie maar ontplooiën we ook activiteiten om het belang van, en het zaakgericht registreren an sich, bij de gebruikers onder de knie te krijgen. We ronden de samenhangende activiteiten in de eerste helft van 2020 af.
- We zijn in het kader van visietraject informatiebeheer en informatievoorziening gestart met de ontwikkeling en opstellen van de visie informatiebeheer en informatievoorziening.
- In het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) hebben we relevante bouwdoSSIers laten digitaliseren en ten behoeve van digitale opslag zijn we gestart met als onderzoek naar software waar we deze digitaal in kunnen opslaan en (digitaal) beschikbaar maken.

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

In 2019 is de verordening doelmatigheid en doeltreffendheid geactualiseerd.

In de oude verordening was de relatie met de Rekenkamercommissie (RKC) niet opgenomen. Dit is niet verplicht, maar wel handig om dubbelingen in onderwerpkeuzes te voorkomen.

Immers de RKC voert ook onderzoeken uit naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente en de instellingen waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd.

Tevens is de onderzoeksfrequentie verhoogd van 1 x per 3 jaar naar 1 x per 2 jaar.

In 2020 laten we de effectiviteit en kwaliteit van het huidige factuurproces (inkoopfacturen) onderzoeken. Over de periode 2014 - 2018 laten we een Recovery Audit uitvoeren door Nic Finance projecten.

Met als doel:

- Het identificeren en terughalen van onterechte uitgaven
- Het identificeren van onterecht betaalde btw en/of te weinig in aftrek genomen btw
- Het identificeren van onterechte betaalverplichtingen, dan wel gemiste vorderingen.

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 2019	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	€ 160.000	€ 3.000	€ 268.000	€ 606.000	€ 5.9 mln.	€ 6.8 mln.	€ 13.000
Veiligheidsregio Limburg Noord	2.4 en 5.1	€ 1,287 mln.	-	€ 2,8 mln.	€ 3,8 mln.	€ 41,2 mln.	€ 40,0 mln.	€ 646.000
WAA	2.2	€ 123.000	-	€ 5,1 mln.	€ 4,7 mln.	€ 3,5 mln.	€ 2,7 mln.	-/- € 54.000
MGR Sociaal Domein Limburg Noord	2.2	€ 76.000		€ 0	€ 0	€ 1,2 mln.	€ 1,3 mln.	€ 0
GR RUD Limburg Noord	5.3	€ 22.000	-	€ 334.000	€ 334.000	€ 1.4 mln.	€ 1,7 mln.	€ 0
Omnibuzz	2.1	€ 63.000	-	€ 1,5 mln.	€ 958.000	€ 2,9 mln.	€ 2.5 mln.	€ 187.000
GR Grenspark Maas-Swalm-Nette	4	€ 1.000	-	€ 48.000	€ 48.000	€ 211.000	€ 144.000	€ 0
GR Maasveren	5.3	€ 0	-	€ 2 mln.	€ 1,9 mln.	€ 0	€ 0	-/- € 113.000
Vennootschappen en Coöperaties								
BNG Bank	5.4	66.300 aandelen	-	€ 4.991 mln.	€ 4.887 mln.	€ 132.518 mln.	€ 144.802 mln.	€ 163 mln.
Enexis Holding N.V.	5.4	180.900 aandelen	-	€ 4.024 mln.	€ 4.112 mln.	€ 3.691 mln.	€ 4.146 mln.	€ 210 mln.
Vordering op Enexis B.V.	5.4	2.417	-	-/- € 2.000	-/- € 9.000	€ 356 mln.	€ 9.000	-/- € 7.000

		aandelen						
Verkoop Vennootschap	5.4	2.417 aandelen	-	€ 112.000	€ 71.000	€ 30.000	€ 16.000	-/- € 41.000
CBL Vennootschap B.V.	5.4	2.417 aandelen	-	€ 137.000	€ 125.000	€ 22.000	€ 5.000	-/- € 12.000
CSV Amsterdam B.V.	5.4	2.417 aandelen	-	€ 746.000	€ 452.000	€ 45.000	€ 84.000	-/- € 294.000
Publiek belang electriciteitsproductie B.V.	5.4	2.417 aandelen	-	€ 1,6 mln.	€ 1,6 mln.	€ 24.000	€ 455.000	-/- € 15.000
NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML)		5 aandelen	-	€ 203,2 mln.	€ 209,4 mln.	€ 377,2 mln.	€ 385 mln.	€ 6,2 mln.
Overige verbonden partijen								
Ons WCL	3	€ 40	-	€ 424.000	€ 440.000	€ 39.000	€ 47.000	€ 15.000
Bodemzorg Limburg	3	€ 3		€ 2 mln.	n.n.b.	€ 2,0 mln	n.n.b.	n.n.b.
Euregio Rijn Maas Noord	1	€ 7		€ 373	n.n.b.	€ 445	n.n.b.	n.n.b.

In deze tabel hebben we de bedragen uit de jaarrekening 2019 van de verbonden partij opgenomen. Indien deze niet beschikbaar zijn, nemen we de bedragen uit de begroting 2020 op.

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. Strategisch wordt dit niet alleen bekeken vanuit de voordelen die het oplevert voor de eigen inwoners, maar ook vanuit de bijdrage die de gemeente kan leveren voor de burgers in de regio.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

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

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

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

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

Risico's

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

Werkvoorzieningschap Aanvullende Arbeid (WAA)

Visie

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

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

De doelstelling van het WAA is het - voor en namens de deelnemende gemeenten- als gemeenschappelijke regeling uitvoering geven aan de verplichtingen die voortvloeien uit de Wet sociale werkvoorziening (WSW) in de regio Venlo tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. Het WAA voert de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) uit in opdracht van de gemeenten Beesel, Bergen en Venlo. De organisatie WAA en RSW zijn met ingang van 2004 in twee delen geknipt en ondergebracht in een publiekrechtelijke organisatie (WAA Gemeenschappelijke regeling) en een private uitvoeringsorganisatie (WAA groep NV). Het WAA is 100% aandeelhouder van de WAA groep

NV. De gemeente wordt in het bestuur van het werkvoorzieningschap vertegenwoordigd door een lid van ons college.

Risico's

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

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR)

Visie

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

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

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

Risico's

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

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 alle VTH taken uit via de GR RUD LN. Het doel van samenwerking via de GR RUD LN is om enerzijds te kunnen voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria en anderzijds om efficiënter en goedkoper onze taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) te kunnen uitvoeren. Wij blijven zelf bevoegd gezag. De zorg voor de uitvoering gebeurt door de GR RUD LN. De bestuurlijke verantwoordelijkheid blijft bij ons.

Risico's

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

Omnibuzz

Visie

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

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

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

De GR Omnibuzz voert het doelgroepenvervoer voor de gemeente Beesel uit.

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

Het in stand houden van een vijftal veerverbindingen over de Maas.

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.

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

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 ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

Risico's

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

Vordering op Enexis 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 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

Verkoop Vennootschap 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

In het kader van de verkoop in 2009 van Essent aan RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan RWE. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan Verkoop Vennootschap. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd in het General Escrow Fonds werd aangehouden.

Risico's

Er zijn geen risico's bekend.

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.

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.

Bodemzorg Limburg

Visie

Nazorg Limburg B.V. / Bodemzorg Limburg (verder Nazorg Limburg B.V.) is een verbonden partij waarin de gemeente een financieel belang heeft als aandeelhouder. De aandelen zijn niet verhandelbaar en niet beursgenoteerd.

Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt

Alle gemeenten in Limburg zijn aandeelhouder van Nazorg Limburg B.V.. De activiteiten van Nazorg Limburg B.V. bestaan uit het verzorgen van de nazorgactiviteiten van een aantal gesloten voormalige stortplaatsen in de Provincie Limburg. De aandeelhouders betalen 10 jaar lang in de periode 2012–2022 jaarlijks een vrijwillige solidariteitsheffing van € 0,25 per inwoner. De vrijwillige solidariteitsheffing van de gemeenten wordt door Nazorg Limburg B.V. belegd. Op deze wijze wordt door Nazorg Limburg B.V. een doelvermogen opgebouwd. Dit doelvermogen wordt vervolgens door Nazorg Limburg B.V. ingezet om de nazorgactiviteiten van gesloten voormalige stortplaatsen, die in beheer zijn bij Nazorg Limburg B.V., te kunnen verzorgen.

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

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 € 707.000 opgenomen als voorziening voor verwachte tekorten op de grondexploitatie. Dit is € 172.000 hoger dan de grondexploitatie zoals deze in de raad van december 2019 is vastgesteld. De verhoging heeft te maken met de alternatieve invulling van de woon-werkkavels. Zoals aangegeven in het raadsvoorstel van december 2019 hebben we moeten vaststellen dat de uitgifte van woonwerkkavels niet volgens verwachting is verlopen. De tien woonwerkkavels komen derhalve te vervallen en komen als totaal kaveloppervlak beschikbaar voor herontwikkeling.

De voorgenomen bestemmingsplanwijziging van woonwerk naar wonen heeft gevolgen voor de Externe Veiligheid van de woningen in de omgeving van het spoor. Een scherm zal noodzakelijk zijn voor explosie- en brandgevaar.

Gelet op de alternatieve invulling en de daarmee gepaarde kosten- en opbrengstverwachting verwachten we een additioneel risico van € 172.000 voor de grondexploitatie.

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

Overzicht lopende complexen

In 2019 hebben we alleen het plan Oppe Brik in exploitatie. De herziene exploitatieopzet van dit plan is door uw raad op 16 december 2019 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 € 707.000. We hebben hiervoor een voorziening getroffen.

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. € 707.000. Dit bedrag zit op dit moment in de bestaande voorziening tekort grondexploitatie.

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 2019 per belastingsoort weer.

Bedragen x € 1.000

Heffingsoort	Raming	Werkelijk	Verschil
1. Afvalstoffenheffing/ reinigingsrechten	€ 830	€ 797	-/- € 33
2. Hondenbelasting	€ 72	€ 72	€ 0
3. Onroerendezaakbelasting	€ 2.224	€ 2.270	€ 46
4. Rioolheffing	€ 1.095	€ 1.095	€ 0
5. Toeristenbelasting	€ 660	€ 641	-/- € 19
Totaal	€ 4.881	€ 4.875	-/- € 6

Voor een toelichting op de grootste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen we naar het onderdeel 3.3 "Baten en lasten 2019" vanaf pagina 84 van deze programmarekening.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is voor 100% kostendekkend. Dit betekent dat we alle geraamde kosten voor dit product 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.

Rioolheffing

De rioolheffing is voor 100% kostendekkend. Dit betekent dat we alle geraamde kosten voor dit product 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 september 2019 hebben we u raad tijdens een werkvergadering geïnformeerd over de verrekening van BTW over investeringen in riolering. Door de in het verleden toegepaste methodiek hebben we de afgelopen jaren teveel geld toegevoegd aan de egalisatievoorziening rioolheffing.

Bij de vaststellingen van de begroting 2020 heeft uw raad besloten om de komende 3 jaren de te veel geheven rioolheffing terug te geven aan de belastingbetaler.

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 2019 uit van de prognose die BsGW afgeeft. Voor 2019 bedroeg deze € 641.000.

Leegstandscontroles Lommerbergen

In 2015 hebben we aangegeven dat we vanaf dat jaar leegstandscontroles laten uitvoeren bij vakantiepark de Lommerbergen. Deze controles hebben in 2019 twee 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 onderstaande tabel vergelijken we de gemeentelijke belastingen van een gemiddeld Beesels gezin met het provinciale gemiddelde.

Heffingssoort	Limburg 2019	Beesel 2019
OZB	€ 311	€ 248
Rioolrechten	€ 212	€ 162
Afvalstoffenheffing vast en variabel	€ 227	€ 131
Totaal	€ 750	€ 541

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 2019 hebben we voor € 20.000 aan kwijtscheldingen verleend.

In onderstaande tabel geven we de kengetallen over de kwijtschelding.

	2019
Ontvangen verzoekschriften	302
Afgehandelde verzoekschriften	299
- waarvan toegekend	223
- waarvan afgewezen	76
Nog af te handelen verzoekschriften per 31-12-2019	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 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.

1. Leges

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

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

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	245.625
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	245.625
Toe te rekenen kosten	
Overhead	85.504
Compensabele BTW	0
Totale kosten	331.129
Totaal opbrengst heffingen	218.505
Dekkingspercentage	66%

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	370.850
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	370.850
Toe te rekenen kosten	
Overhead	202.233
Compensabele BTW	0
Totale kosten	573.083
Totaal opbrengst heffingen	230.351
Dekkingspercentage	40%

Titel 3 Dienstverlening vallen onder Europese dienstenrichtlijn

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	12.844
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	12.844
Toe te rekenen kosten	
Overhead	1.113
Compensabele BTW	0
Totale kosten	13.957
Totaal opbrengst heffingen	1.700
Dekkingspercentage	12%

2. Lijkbezorgingsrechten

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	12.340
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	12.340
Toe te rekenen kosten	
Overhead	97.885
Compensabele BTW	1.743
Totale kosten	111.968
Totaal opbrengst heffingen	48.600
Dekkingspercentage	43%

3. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	601.094
Inkomsten taakvelden	242.851
Netto kosten taakvelden	358.243
Toe te rekenen kosten	
Overhead	352.011
Compensabele BTW	120.233
Totale kosten	830.487
Totaal opbrengst heffingen	830.487
Dekkingspercentage	100%

4. Rioolheffing

Omschrijving	Bedrag 2019
Kosten taakvelden	758.584
Inkomsten taakvelden	0
Netto kosten taakvelden	758.584
Toe te rekenen kosten	
Overhead	285.884
Compensabele BTW	50.328
Totale kosten	1.094.796
Totaal opbrengst heffingen	1.094.796
Dekkingspercentage	100%

2.2 Programmaverantwoording

Programma 1: Strategie

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling Blij in Beesel

De gemeenschapsvisie 'Blij in Beesel, vandaag, morgen en overmorgen' geeft op de acht benoemde thema's de doelen aan voor het handelen van de gemeentelijke organisatie. De rode draad daaruit is:

We **werken samen** met onze inwoners, bedrijven, organisaties, verenigingen en partners aan een sterke gemeenschap met veel voorzieningen en **bedrijvigheid**. Een **saamhorige** gemeenschap waar het **fijn wonen** is, waar veel te **beleven** is en waar het **dorpse** karakter behouden blijft. Een gemeenschap die ook oog heeft voor de wensen en behoeften van **jongeren**. We staan **midden in de gemeenschap**, met korte lijnen en een luisterende en faciliterende houding en een hoge kwaliteit van dienstverlening.

Uitgangspunten

De te bereiken maatschappelijke effecten op de acht bovenstaande doelen uit de gemeenschapsvisie, staan opgenomen in de overige programma's. Om maatschappelijk effect te bereiken, hanteren we de volgende algemene uitgangspunten. Deze uitgangspunten passen we dus toe in alle programma's.

- Eigen kracht en verantwoordelijkheid van inwoners, bedrijven, organisaties en verenigingen staat voorop. Gevolgd door organiserend vermogen van de samenleving (samenkracht). Wij stimuleren ontwikkelingen/ initiatieven die van onderop komen.
- Wij zoeken naar sterke verbindingen (binnen en buiten de gemeente) en maken gebruik van ieders kennis en kracht; we faciliteren waar nodig.
- Samenwerking tussen inwoners, bedrijven, organisaties, verenigingen en overheden is gebaseerd op gelijkwaardigheid van de deelnemers.
- We schakelen snel en houden de lijnen kort, denken mee en zijn betrokken. Daar waar mogelijk passen we preventie toe.
- We leveren maatwerk.
- We kijken naar de samenhang tussen programma's en beleidsvelden.
- We houden rekening met economische, menselijke en sociale aspecten (duurzaamheid breed).
- We hebben oog voor de identiteit van de kernen én oog voor dat de gemeenschap groter is dan een kern.
- We doen lokaal wat lokaal kan en benutten kansrijke bovenlokale allianties.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Partnerschap Beesel - Brüggen

Op 9 mei 2019 is tijdens een goed bezochte feestelijke bijeenkomst het partnerschap tussen de buurgemeenten Beesel en Brüggen ondertekend. Voor en na de ondertekening is door medewerkers van de gemeente Beesel, ondernemers, inwoners en partners samen met onze Duitse vrienden verder vorm en inhoud gegeven aan het partnerschap:

- Zo is een gemeenschappelijke ondernemersdag georganiseerd (Grenztreffen) en zijn bedrijfsbezoeken afgelegd;
- Zijn er bestuurlijke en ambtelijke uitwisselingen geweest, onder andere op het thema toegankelijkheid en verkeer;
- Zijn communicatie-uitingen op elkaar afgestemd, zowel op de gemeentelijke internetpagina als bijvoorbeeld in het Stadtjournal Brüggen. Daarnaast is gewerkt aan een gemeenschappelijke evenementenkalender;
- Is een begin gemaakt met de uitwisseling tussen scholen, die in 2020 concreet zal plaatsvinden;
- Hebben jeugdigen uit beide gemeenten gewerkt aan een theaterstuk;
- En als laatste hebben verenigingen zoals de wandelvereniging en de jeu de boules club grensoverschrijdende activiteiten georganiseerd.

Wat heeft het gekost?

01	Strategie	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
01.1	Strategie	142	180	182	-2	
Totaal lasten		142	180	182	-2	-1%
Baten						
01.1	Strategie	0	25	50	25	
Totaal baten		0	25	50	25	50%
Totaal voor winstbestemming		-142	-155	-132	23	-17%

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.

Programma 2: Maatschappelijke Leefruimte

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling algemeen

De algemene doelstellingen gebaseerd op de gemeenschapsvisie Blij in Beesel staan omschreven in programma 1, met de daaruit voortvloeiende algemene uitgangspunten.

Maatschappelijke effecten

Het programma maatschappelijke leefruimte kent de volgende beoogde maatschappelijke effecten. Met dit programma dragen we bij aan het bouwen van een saamhorige gemeenschap. Sociale verbondenheid en sociale verantwoordelijkheid staan voorop. Een inclusieve, toegankelijke en zelfredzame gemeenschap waarin iedereen meedoet naar eigen behoefte en op eigen manier, ongeacht leeftijd, achtergrond of leefwijze. Een samenleving waar eigen kracht en verantwoordelijkheid van inwoners en hun netwerk voorop staat en waar we talenten benutten en ontwikkelen. En een samenleving waarin vanuit samenkracht zorg voor kwetsbare mensen en groepen geborgd is en mensen iets betekenen voor elkaar. Waar inwoners in staat zijn langer zelfstandig te wonen binnen hun eigen leefomgeving met kwaliteit van leven en met laagdrempelige voorzieningen. Daarbij gaan collectieve voorzieningen boven individuele voorzieningen. Door inzet op preventie zetten we in op vroegtijdige signalering en het voorkomen van (gezondheids)problemen. Inwoners hebben een (minimum)inkomen en kunnen groeien naar een betaalde baan of maatschappelijke participatie. We zetten in op een veilige en gezonde leefomgeving, waarbij we verbinden met beleidsvelden als wonen/ Omgevingswet en duurzaamheid. Een samenleving met maatschappelijke voorzieningen voor sport, cultuur, cultureel erfgoed, zorg en onderwijs.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Inclusieve samenleving

In 2019 hebben we gewerkt aan het versterken van een inclusieve samenleving. Naast het agenderen van het thema op verschillende plekken zetten we in op een het versterken van interne en externe samenwerking.

Dat doen we door het netwerk inclusieve samenleving; een breed netwerk waarin inwoners, vrijwilligers, (zorg)professionals en gemeente elkaar kennen en weten te vinden. In 2019 hebben we de eerste twee netwerkbijeenkomsten georganiseerd. In juni en oktober. Op beide bijeenkomsten waren rond de 30 mensen aanwezig. Doel was om samen in kaart te brengen welke thema's belangrijk zijn in onze gemeente (armoede, verwarde personen, eenzaamheid, laaggeletterdheid en pesten / uitsluiten) en om daar de eerste verdieping in aan te brengen: wat gaat goed, wat moet beter en wat hebben we daarin nodig van elkaar. Op beide avonden zijn er mooie verbindingen gelegd.

Aanbesteding maatwerkvoorzieningen MGR

De huidige contracten van maatwerkproducten die via de MGR ingekocht worden lopen per 31 december 2021 af. In 2019 is daarom het regionale project Sturing en Inkoop gestart waarin een analyse van de huidige situatie, marktverkenning en marktconsultatie plaats heeft gevonden voor de maatwerkdiensten voor Beschermd Wonen, Jeugd, Participatie en Wmo.

Deelprogramma 2.1: WMO Decentralisatie

Maatwerkdiensten

Per 2019 is het verplicht om te voldoen aan de AMvB reële kostprijs voor de WMO maatwerkvoorzieningen. In 2018 is er een kostprijsonderzoek uitgevoerd waarin de kostprijs aangepast zijn van alle maatwerkvoorzieningen.

Abonnementstarief

In 2019 is vanuit het rijk een vaste eigen bijdrage opgelegd van € 17,50 waarbij het voorheen nog inkomensafhankelijk was op de WMO voorzieningen. Vanuit gemeenten, VWS en VNG zijn meerdere signalen bij het rijk gelegd dat het vaststellen van de eigen bijdrage een beperking geeft aan het lokaal uitvoeren van de zorgtaak waarbij er gevreesd wordt voor een aanzuigende werking. In de gemeente Beesel zien we dat de aanzuigende werking vanaf mei 2019 in werking treedt voornamelijk op de maatwerkvoorziening Hulp in de Huishouding. We houden bij wanneer het vermoeden bestaat dat

aanvraag het gevolg is van de lagere vaste eigen bijdrage. We kunnen deze gegevens dan ook uitwisselen binnen regio Noord Limburg en delen met het Rijk voor hun onderzoek. De VNG heeft aangegeven te onderzoeken wat de aanzuigende werking van abonnementstarief voor invloed heeft op de budgetten van de gemeenten. In eerste instantie zijn hier een aantal gemeenten voor geselecteerd, waarnaar een voorlopig advies en mogelijk ook compensatie zou volgen in 2020 / 2021. In een, door de VNG georganiseerde, informatiebijeenkomst over het abonnementstarief is aan gemeenten gevraagd om de gegevens te monitoren zodat deze op een later moment mogelijk gedeeld konden worden. Het is nog onduidelijk of en wanneer dit nadere onderzoek gaat plaatsvinden.

Aanbesteding mobiliteitsvoorzieningen

1 december 2020 loopt het huidige contract af met leverancier van de hulpmiddelen. Daarom zijn we in 2019 gestart met een marktverkenning en consultatie gezamenlijk met Midden Limburg om te onderzoeken of het gezamenlijk aanbesteden met gemeenten uit Midden Limburg tot een financieel voordeel zou leiden.

Welzijn op Recept

Eind 2018 zijn we in samenwerking met de huisartsen gestart met de pilot Welzijn op Recept. Een aanpak waarbij mensen met lichte psychosociale problemen met een welzijnscoach zoeken naar passende welzijns- en beweegactiviteiten die een positieve bijdrage leveren aan het welbevinden. In het najaar van 2019 hebben we de pilot geëvalueerd en geconcludeerd dat deze werkwijze in 2020 een vervolg krijgt. Vragen vanuit Welzijn op Recept worden vanuit het Samenlevingsloket opgepakt.

Mantelzorg/vrijwilligerszorg

Het Steunpunt Mantelzorg biedt een divers aanbod aan cursussen en individuele ondersteuning voor mantelzorgers. Daarnaast organiseert het steunpunt elk jaar in november (rondom de Dag van Mantelzorg) een aantal waarderingsactiviteiten voor mantelzorgers en de bloemenactie. Vanuit het mantelzorgbeleid vinden we het belangrijk om mantelzorgers met elkaar in gesprek te laten gaan. Dit doen we door het faciliteren van de gespreksgroep dementie voor mantelzorgers en door dialooggesprekken. De vraag naar vrijwilligers in de thuissituatie blijft toenemen. Hierdoor is er blijvend aandacht voor het werven en binden van deze vrijwilligers.

Inclusieve Samenleving/Inclusiviteit

In 2019 hebben we ingezet op een dementievriendelijk Beesel. Naast een programma tijdens de Week van de Dementie (september), is de werkgroep Beesel Dementievriendelijk in samenwerking met de Sociëteit voor Ouderen en Alzheimer Noord Limburg de Danssalon gestart. Een maandelijkse dansmiddag voor mensen met dementie en iedereen die van gezelligheid houdt. Onder regie van de werkgroep is een film gemaakt, die door en met inwoners van onze gemeente. De korte film laat lokale voorbeelden uit de gemeenschap zien, waardoor mensen met dementie langer kunnen blijven deelnemen aan de samenleving.

Budget Gemeenschapsinitiatieven

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2019 - 2023 heeft de gemeenteraad binnen de investeringsreserve een bedrag van € 500.000 gelabeld voor het mogelijk maken van gemeenschapsinitiatieven.

Om op een duidelijke en transparante wijze bedragen toe te kunnen kennen op ontvangen aanvragen voor goede initiatieven zijn (subsidie)regels nodig. Het college heeft in november 2019 daarom de Regeling Gemeenschapsinitiatieven Gemeente Beesel vastgesteld.

We hebben in 2019 aanvragen ontvangen voor het realiseren van een voedselbos in de kern Beesel en (ondersteunings bij) het realiseren van een pumptrackbaan in Reuver.

Voor het voedselbos hebben we een bijdrage verstrekt voor aanplant in de 2^e fase van het project. De verdere realisatie betreft een meerjarenplanning. Afhankelijk van hoe dit verloopt verstrekken we in latere fasen aanvullend nog een of meer bijdragen.

Ook aan de realisatie van de pumptrackbaan werken we mee door hiervoor een bedrag van € 33.500 beschikbaar te stellen. De daadwerkelijke realisatie van de pumptrackbaan vindt plaats in 2020.

Daarnaast hebben we in 2019 een aanvraag van de werkgroep Blie in Beesel ontvangen voor het realiseren van een app voor toeristen en inwoners. Omdat de Regeling gemeenschapsinitiatieven op het moment van afhandelen van de aanvraag nog niet door het college was vastgesteld hebben we deze aanvraag niet nog niet op basis van de Regeling gemeenschapsinitiatieven af kunnen handelen.

De aanvraag is wel toegekend maar de kosten hebben we gedekt uit de niet-gelabelde middelen in de investeringsreserve. Hierover hebben wij uw raad via de 2e bestuursrapportage 2019 al geïnformeerd.

Deelprogramma 2.2: Participatiewet Decentralisatie

Ontwikkeling uitkeringsbestand inkomensregelingen 2019

Regeling	Stand 1-1	Stand 31-12	Toe/Afname
P-wet	158	164	6
IOAW	19	17	-2
IOAZ	1	1	0
Bbz	0	0	0
Totaal	178	182	4

Gemeenten zijn voor volledig zelf budgetverantwoordelijk voor de kosten van de uitkeringen. Dat betekent dat de kosten voor de uitkeringen toenemen als er geen werk van re-integratie wordt gemaakt. Het budget dat gemeenten ontvangen wordt jaarlijks vastgesteld en als er sprake is van een tekort (de totale kosten van de uitkeringen zijn dan hoger dan het bedrag dat we vanuit het Rijk ontvangen) dan is de gemeente hiervoor verantwoordelijk. Als het Rijksbudget echter meer bedraagt dan de uitkeringslasten dan is dit voordeel voor de gemeente. In 2019 bedraagt het tekort € 65.000. In 2019 is er een toename van het aantal uitkeringen van 2%. Deze toename betreft de uitkeringen op basis van de P-wet en is het gevolg van een toenemend aantal jongeren dat na afronding van het speciaal onderwijs een beroep doet op een uitkering en ondersteuning bij het vinden van passend werk. In het verleden was dit de doelgroep die aangewezen was op een Wajong uitkering.

(bedragen x € 1.000)

	Gewijzigde begroting 2019	Werkelijk 2019	Verschil
Baten			
Budget SZW (BUIG)	2.619	2.619	0
Totaal Baten	2.619	2.619	0
Lasten			
WWB	2.165	2.219	-54
IOAW	285	253	32
IOAZ	19	9	10
Loonkostensubsidie	159	213	-54
Bbz levensonderhoud	2	0	2
Totaal Lasten	2.630	2.695	-65
Saldo baten -/- lasten	-11	-76	-65

Minimabeleid en schuldhulpverlening

De Rekenkamercommissie heeft in het najaar van 2019 een onderzoek gedaan naar het gemeentelijk minimabeleid. De bevindingen zijn meegenomen in het nieuwe armoedebeleid "Meedoen naar vermogen". Dit nieuwe beleid hebben we in het eerste half jaar van 2020 ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.

In 2019 is verder een eerste stap gezet om meer preventief in te zetten op schuldhulpverlening waaronder ook budgetbeheer. In 2020 vullen wij dit verder in.

Deelprogramma 2.3: Jeugdzorg Decentralisatie

Jeugdzorg

Afgelopen jaar hebben we intensief samengewerkt met onderwijs, huisartsen, regio, veiligthuis en andere netwerkpartners. Ook hebben we een begin gemaakt met het thema veilige school binnen het Grescollege. Doelstelling van deze activiteiten is elkaar leren kennen, gebruik maken van elkaars expertise, borgen efficiency en het opbouwen van een relatie zodat we kunnen vertrouwen dat de juiste middelen op de juiste manier worden ingezet.

Daarnaast hebben we in de regio het afgelopen jaar de slag gemaakt om te komen tot een nieuwe aanbesteding. De voorbereidingen zijn daar in volle gang en we zullen daar ook 2021 nog voor nodig hebben. Insteek is om met de 7 gemeentes in de regio Noord Limburg dezelfde methodiek van inkoop te hanteren waarbij iedere gemeente wel de vrijheid behoudt om de eigen toegang te regelen.

Ook hebben we in 2019 een visitatie onderzoek door de VNG laten doen. Hieruit is gebleken dat het ons helpt als we keuzes durven te maken over thema's die we met onze netwerkpartners oppakken. Vanuit enthousiasme en gedrevenheid hebben we de neiging teveel kansen te zien en pilots te starten. Inmiddels lopen hierover afspraken met de partners in het veld om duidelijke keuzes en prioriteiten te maken. We verwachten hierdoor efficiënter te zijn.

Deelprogramma 2.4: Blijvend Voorzien

Bibliotheek Maas en Peel

In september 2019 is de gemeenteraad geïnformeerd over de ontwikkelingen bij de bibliotheek Maas en Peel. Duidelijk is dat de bibliotheek Maas en Peel voor een grote transitieopgave staat. Hiervoor heeft de bibliotheek in 2018 en 2019 een zogenaamd transformatiebudget ontvangen. In 2018 is weinig tot niets door de bibliotheek op de ontwikkelpunten ondernomen. In 2019 zijn onder leiding van een nieuwe interim directeur goede stappen gezet om de basis op orde te krijgen. Zo is een nieuwe accountant aangetrokken, is de administratie verder opgeschoond en wordt deze uitbesteed, en zijn de eerste stappen gezet in inhoudelijke focus.

De gemeente Beesel heeft hierin steeds als partner geopereerd. Zo zijn in 2019 verschillende projecten op initiatief van de gemeente op gestart, zoals het duurzaamheidstrefpunt, de boekstartcoach en het plan van aanpak laaggeletterdheid wat resulteert in een Taalpunt in de bibliotheek. Met name het plan van aanpak laaggeletterdheid laat het belang zien van netwerksamenwerking met partners als ouderenvereniging, Synthese Welzijnswerk, Stichting Lezen & Schrijven en professionals van de gemeente Beesel. Dit plan van aanpak wordt mede gesubsidieerd door de provincie Limburg en laat tevens zien hoe voor de toekomst het cultureel ondernemerschap zou moeten worden ingevuld. Voor de toekomst is het verder van belang dat de bibliotheek, vanuit haar expertise, hier een meer leidende rol in gaat spelen.

Taalpunt Beesel

De gemeente Beesel heeft samen met haar netwerkpartners de bibliotheek Maas en Peel, Synthese Welzijnswerk en Stichting Lezen en Schrijven gewerkt aan een plan van aanpak laaggeletterdheid. Landelijk zijn 2,5 miljoen mensen laaggeletterd. Dat wil zeggen dat deze mensen onvoldoende mee kunnen doen in onze informatiesamenleving. Laaggeletterden hebben moeite met lezen en schrijven, rekenen en bijvoorbeeld het gebruik van een computer (digitale vaardigheden). Het Taalpunt Beesel wordt ingericht in de bibliotheek Maas en Peel. De expertise van de bibliotheek richt zich met name op het ondersteunen van onze inwoners met vragen op het gebied van lezen, schrijven en rekenen. Synthese Welzijnswerk coördineert de netwerksamenwerking met potentiële partners in onze gemeente. Daarnaast zit er een duidelijke link met maatschappelijk werk en / of onze consultants Jeugd, WMO en WIZ. Immers hebben laaggeletterden vaak ook problemen op andere leefgebieden.

Monumenten

Op 2018 hebben we een subsidie toegekend aan het Kerkbestuur van het parochiecluster Beesel-Reuver-Offenbeek voor de restauratie van de St. Gertrudiskerk in Beesel. Het toegekende subsidiebedrag is € 27.000. Uitbetaling van het subsidiebedrag is afhankelijk van de uitvoering van de werkzaamheden. In de subsidiebeschikking is hiervoor een termijn gegeven van 130 weken. Binnen deze termijn dient de subsidieaanvrager de restauratiewerkzaamheden uit te voeren en gereed te melden. Na gereedmelding wordt de subsidie uitbetaald. De werkzaamheden zijn nog niet gereed gemeld. De subsidieaanvrager heeft hiervoor een termijn die loopt tot 14-11-2020.

Daarnaast hebben we in 2018 ook nog subsidie toegekend aan de eigenaar van de Kerk in Offenbeek voor de restauratie en herbestemming van de kerk en herplaatsing van het carillon. Het toegekende subsidiebedrag is € 45.000. Ook hier zijn de werkzaamheden nog niet afgerond en is het werk nog niet gereed gemeld. De subsidieaanvrager heeft hiervoor een termijn die loopt tot 25-11-2020.

Wat heeft het gekost?

02	Maatschappelijke Leefruimte	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
02.1	WMO Decentralisatie	4.240	4.423	4.365	58	
02.2	Participatiewet Decentralisatie	6.019	5.882	5.816	66	
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	3.732	4.138	4.381	-243	
02.4	Blijvend Voorzien	2.045	2.474	2.294	180	
Totaal lasten		16.037	16.917	16.856	62	0%
Baten						
02.1	WMO Decentralisatie	231	166	141	-24	
02.2	Participatiewet Decentralisatie	2.924	2.765	2.706	-58	
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	0	15	15	0	
02.4	Blijvend Voorzien	129	374	443	70	
Totaal baten		3.284	3.319	3.306	-13	0%
Totaal voor winstbestemming		-12.753	-13.599	-13.550	49	0%

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.

Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling algemeen

De algemene doelstellingen gebaseerd op de gemeenschapsvisie Blij in Beesel staan omschreven in programma 1, met de daaruit voortvloeiende algemene uitgangspunten.

Maatschappelijke effecten

Het programma ruimtelijke ordening kent de volgende beoogde maatschappelijke effecten. We streven een optimale en evenwichtige indeling en inrichting van woon-, werk-, leefmilieu en natuur na. Een fysieke leefomgeving die veilig en gezond is. We maken ontwikkelingen mogelijk, waarbij we rekening houden met economische, menselijke en sociale aspecten (duurzame inrichting). Een circulaire economie, energieneutraal bouwen, klimaatadaptatie, vraaggerichte woningbouwontwikkeling, opwekken duurzame energie en gezondheid zijn belangrijke items. We zetten in op een openbare ruimte van hoge kwaliteit, die uitnodigt tot ontmoeten, bewegen, sociale verbondenheid, zelfredzaamheid, verblijven en recreëren.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ruimtelijke Ontwikkeling

Bestemmingsplan bebouwde gebieden

In 2019 is het bestemmingsplan 'Bebouwde gebieden, veegplan 2019' vastgesteld. In deze bestemmingsplanherziening zijn diverse correcties opgenomen en hierin is actueel beleid meegenomen. Voor een deel van de gronden die aan de oostzijde van de Rijksweg liggen en ten zuiden van de Bergerhofweg is de verouderde bestemmingsregeling vervangen door een actueel beleidskader.

Verder is er binnen het plangebied 'Bebouwde gebieden' in 2019 een bestemmingsplan vastgesteld voor Rustoord met daarin de bestemming van diverse studio's.

Voor beide vastgestelde bestemmingsplannen stond eind 2019 de beroepstermijn nog open.

Herziening BP buitengebied (veegplan)

In 2019 is het bestemmingsplan 'Buitengebied (geconsolideerd)' opgesteld. Dit is een service. Hier is geen procedure aan verbonden.

In 2019 is het bestemmingsplan 'Hoogzitten (faunabeheer)' vastgesteld en onherroepelijk geworden.

In 2019 is het bestemmingsplan 'Kesselseweg 43' vastgesteld. Eind 2019 stond de beroepstermijn nog open.

Wat heeft het gekost?

03	Ruimtelijke Ontwikkeling	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
03.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	116	212	3.457	-3.245	
Totaal lasten		116	212	3.457	-3.245	-94%
Baten						
03.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	155	155	3.174	3.019	
Totaal baten		155	155	3.174	3.019	95%
Totaal voor winstbestemming		39	-57	-283	-226	80%

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.

Programma 4: Recreatie en Toerisme

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling algemeen

De algemene doelstellingen gebaseerd op de gemeenschapsvisie Blij in Beesel staan omschreven in programma 1, met de daaruit voortvloeiende algemene uitgangspunten.

Maatschappelijke effecten

Het programma recreatie & toerisme kent de volgende beoogde maatschappelijk effecten. Met dit programma dragen we bij aan een gemeente waar veel te beleven valt, met verschillende activiteiten voor jong en oud. Het neerzetten van een aantrekkelijke toeristische gemeente met gelijkblijvende of stijgende aantallen overnachtingen. Recreëren voor inwoners en bezoekers, waarbij we samen met de R&T ondernemers inzetten op diversiteit in aanbod voor zowel gezinnen met (kleine) kinderen als senioren (drie generaties). We zetten Beesel verder op de kaart als Drakengemeente. En we zetten gezamenlijk in op het beleven van de Limburgse cultuur (bourgondisch, gastvrij, gemoedelijkheid) en op een groen landschap (bos en Maas).

Wat hebben we ervoor gedaan?

Recreatie en Toerisme

De gemeenteraad heeft in juli de Visie Recreatie & Toerisme 'In het spoor van de Draak' vastgesteld. In de visie staat een zestal thema's. Hieronder de acties die naar aanleiding van deze thema's zijn opgepakt.

Langs Maasplan

Er is een plan opgesteld voor de herinrichting van de omgeving van het veer. In dit plan markeren we deze markante, natuurlijke plek verder recreatief, toeristisch overstappunt. Hierdoor krijgen diverse functies (natuur, cultuur, informatie, recreatie, parkeren) niet alleen een betere plek, ook wordt deze locatie voor recreanten (met name wandelaars en fietsers) meer beleefbaar.

Aanpak Toekomstige centra.

De ontwikkeling van dit traject ligt buiten programma Recreatie & Toerisme, namelijk bij Toekomstbestendige Centra gemeente Beesel (programma 'Fijn wonen en bedrijvig'). Kort samengevat: in december 2019 is de visie voor de drie kernen en het schetsontwerp voor de kern Reuver door de Raad vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma is ter kennisgeving aangeboden. Daar waar acties effect hebben op het toeristisch klimaat vindt afstemming plaats.

Natuur en Cultuur

Vooruitlopend op 75 jaar Vrijheid werkt de gemeente binnen een aantal (regionale) projecten: Grenzgeschiede(n), doeboek vrijheid en Occupation Stories.

Samenwerking Brüggen

Naast het elkaar informeren over de ontwikkelingen binnen het werkterrein ondersteunen we ook enkele concrete projecten, zoals een wandelevenement en het project van de BB Buggies

Onderscheidend thema Draak

Samen met externe procesbegeleiding is eind 2019 een aanzet gemaakt om de waarden van de Draak verder uit te rollen over de gemeente. Dit krijgt in 2020 verder zijn beslag. Bekeken is of het Europese Erfgoedlabel een kapstok is om samen met Europese Drakengemeenten (waaronder Montblanc) het Draaksteken en de gemeenten verder te profileren. Het Erfgoedlabel is niet het juiste vehikel. We gaan met de andere Drakengemeenten in overleg of de Europese Culturele Routes beter bij ons aansluiten.

Marketing

Limburg Marketing heeft een eerste aanzet gemaakt voor de nieuwe periode van marketing/ informatie (2021 tot en met 2024). Dit traject krijgt in 2020 zijn vervolg.

Overige relevante zaken die zijn opgepakt:

- Regiovisie Midden-Limburg
- Samenwerking Noord-Limburg
- Ontwikkeling camperplaatsen
- Verhoging toeristenbelasting in relatie tot eigen budget R&T ondernemers

Wat heeft het gekost?

04	Recreatie en Toerisme	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
04.1	Recreatie en Toerisme	279	317	305	12	
Totaal lasten		279	317	305	12	4%
Baten						
04.1	Recreatie en Toerisme	3	27	35	8	
Totaal baten		3	27	35	8	23%
Totaal voor winstbestemming		-276	-290	-269	21	-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.

Programma 5: Niet Raadspreferent

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling algemeen

De algemene doelstellingen gebaseerd op de gemeenschapsvisie Blij in Beesel staan omschreven in programma 1, met de daaruit voortvloeiende algemene uitgangspunten.

Maatschappelijke effecten

Het programma niet raadspreferent kent de volgende beoogde maatschappelijk effecten.

Met dit programma dragen we bij aan een saamhorige en veilige gemeenschap. Het gaat om een goed bereikbare en verkeersveilige gemeenschap. En om veilig voelen (openbare orde) in de wijk/gemeente.

Verder draagt dit programma bij aan fijn wonen en bedrijvig: een mooie, groene, goed onderhouden en duurzame leefomgeving met veel voorzieningen. Met een gedifferentieerd woningaanbod voor jong en oud. En met een goed ondernemersklimaat ter behoud en ontwikkeling van bedrijfsleven en detailhandel. Ambities met betrekking tot duurzaamheid behoren tot dit programma (waaronder energieneutraal 2030, klimaatadaptatie, duurzaam vervoer, natuur, gezondheid, afval, riolering). Ook zetten we met dit programma in op onderwijs toegang voor alle kinderen

Onze opgave daarbij is het zijn van een betrouwbare, transparante, communicerende en participatieve overheid: een gemeente in de gemeenschap. Met een klantgerichte dienstverlening van hoge kwaliteit. En met een solide financieel beleid en een beperkte belastingdruk.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Deelprogramma 5.1: Openbare orde en veiligheid

Veiligheidsmonitor Beesel 2019

De veiligheidsmonitor is een onderzoek van het CBS dat in de oneven jaren wordt uitgevoerd. De resultaten worden in de even jaren beschikbaar gesteld. De resultaten van dit onderzoek worden in de loop van 2020 bekend.

Het is de eerste keer dat de gemeente Beesel deelneemt aan de Veiligheidsmonitor. We zien de Veiligheidsmonitor Beesel 2019 daarom als een nulmeting. De resultaten willen we gebruiken voor ons integraal veiligheidsbeleid. Daarnaast is de Veiligheidsmonitor voor ons ook een belangrijke bron voor subjectieve cijfers zoals veiligheidsbeleving naast de objectieve cijfers die voornamelijk op aangiftes van de politie zijn gebaseerd.

Deelprogramma 5.2: Onderwijs

Leerlingenvervoer

De gemeente Venlo voerde de uitvoering van het leerlingenvervoer voor ons uit. De gemeente Beesel heeft de uitvoering van het leerlingenvervoer vanaf schooljaar 2019 - 2020 overgenomen. We zien in de algemene zin een stijging in kosten van het leerlingenvervoer door een hoger uitvallen NEA index.

Deelprogramma 5.3: Wonen en Leefomgeving

Plaatsing verzamelcontainers afvalinzameling Oppe Brik

Vanwege de verschoven oplevering van de twee nog resterende appartementencomplexen in het plan Oppe Brik worden de (ondergrondse) verzamelcontainers voor het rest- en GFT-afval in 2020 geplaatst. Het hiervoor in 2019 gereserveerde krediet zetten we in 2020 in.

Vervanging riolering Karel Doormanlaan

De 70 jaar oude gresriolering in de Karel Doormanlaan, tussen de Pastoor Reijnderslaan en Rustoord raakte steeds vaker verstopt. Omdat de oude gresriolering aan weerszijden in de trottoirs lag, en de

nieuwe riolering in het midden van de straat is komen te liggen hebben we de gehele openbare verharding vervangen en heringericht. Samen met de bewoners hebben we hiervoor een herinrichtingsplan opgesteld.

De civieltechnische werkzaamheden zijn medio september gestart en waren eind 2019 nagenoeg afgerond. Het aanbrengen van de wegmarkering was vanwege de slechte weersomstandigheden eind 2019 niet meer mogelijk. Deze wegmarkering brengen we in het voorjaar van 2020 aan.

Toekomstbestendige Centra

In 2019 zijn we gestart met de uitvoering van het plan van aanpak Toekomstbestendige Centra gemeente Beesel. De centrummanager is voor de drie kernen aan de slag gegaan met activiteiten voor ondernemers en vastgoedeigenaren. Tevens zijn de beleidsvisie inclusief uitvoeringsprogramma voor de drie kernen & het schetsontwerp voor de kern Reuver opgesteld en in de Raadsvergadering van 16 december 2019 (met twee amendementen) vastgesteld. Met centrummanagement, beleidsvisie en schetsontwerp is de basis gelegd voor de uitvoering in 2020.

Invoering Omgevingswet gemeente Beesel

De Omgevingswet zal (naar verwachting) op 1 januari 2022 in werking treden. De Omgevingswet wordt wel gezien als de 4de decentralisatie na de 3 eerdere decentralisaties op het sociaal domein.

De 4 doelen van deze wet zijn: Het vergroten van de afwegingsruimte, inzicht in wat wel en niet kan, snellere besluitvorming en een integrale benadering van de leefomgeving.

De wetgever beoogt met deze wet het brede scala aan wet- en regelgeving in de fysieke leefomgeving te stroomlijnen en te vereenvoudigen. Tegelijkertijd introduceert de Omgevingswet nieuwe beleidsinstrumenten en een andere benadering van de fysieke leefomgeving. Voor de gemeente Beesel liggen hier kansen op het fysieke domein om de dienstverlening verder te verbeteren. De gemeenteraad heeft voor de invoering van de Omgevingswet een ambitiedocument vastgesteld op basis waarvan de voorbereidingen worden getroffen.

Actieprogramma duurzaamheid

Op 25 maart heeft de gemeenteraad de Duurzaamheidsvisie 2019 – 2030 'Focus, Lef en Draakkracht' vastgesteld. Het actieprogramma, gekoppeld aan de duurzaamheidsvisie, hebben we in een kwartaalplanning weggezet over de komende vier jaren.

Wat hebben we in de rapportageperiode opgepakt?

- **Algemeen:**
 - Transitieteam Duurzaamheid geformeerd, waarin de trekkers van de inhoudelijke themalijnen zitten (**Energie** (besparing, opwekking en warmte), **Klimaatadaptatie/ Biodiversiteit, Mobiliteit en Circulair**). Binnen elk van deze themalijnen zijn sociale duurzaamheid en communicatie aangehaakt.
 - Om inwoners te informeren over onze duurzaamheidsambities en aanpak hebben wij in 2019 onze gemeentelijke website uitgebreid met de pagina Duurzaam.Beesel.nl.
 - Het duurzaamheidstrefpunt Eerste Hulp Bij Duurzaamheid in de bibliotheek is van start gegaan. Het wordt bemenst door onze medewerkers en door adviseurs van De Groene Vogel. Mensen kunnen hier terecht met alle vragen over duurzaamheid. Om bekendheid van het duurzaamheidstrefpunt te vergroten, organiseren we regelmatig bijzondere bijeenkomsten georganiseerd (in 2019 over de buurtauto, biodiversiteit en circulaire economie).
- **Energiebesparing:**
 - Energiescans gemeentelijke gebouwen uitgevoerd ten behoeve van de verduurzaming van ons gemeentelijk vastgoed vanaf 2020 (onderhoudsplannen).
 - Subsidieaanvraag voor Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) aangevraagd en toegekend (€ 90.000) voor uitvoering 1000 woningenplan in 2020 (via 4 sporen benaderen we woningbezitters voor het verduurzamen van hun koopwoning). Ook huurders kunnen aan één van deze sporen deelnemen.
 - Samenwerking met de woningcorporatie geïntensiveerd om tot een gezamenlijk aanpak te komen bij verduurzaming buurten met gespikkeld bezit.
- **Energieopwekking:**
 - Kader Opwekking Duurzame Energie (KODE Beesel) opgesteld met 10 uitgangspunten waaraan initiatieven getoetst worden. Dit beleid is Q1 2020 vastgesteld.

- Gewerkt aan proeftuin Zonneveld Lichtevelde om daar de mogelijkheden te onderzoeken voor realisatie van een kleinschalig zonnepark. Dit project heeft vanwege complexiteit eigendomsverhoudingen geen doorgang kunnen vinden.
- Beesel participeert met twee medewerkers en een bestuurlijk trekker in de Regionale Energie Strategie Noord- en Midden-Limburg (RES). De raad is via een RIB geïnformeerd over de start en de procedure. In 2019 is gewerkt aan de uitgangspuntennotitie. Die is in Q1 2020 aan de raad voorgelegd ter vaststelling.
- Deelgenomen aan workshops ten behoeve van onderzoek 'Rol van de gemeente in de energietransitie' (gezamenlijk project gemeenten Beesel, Horst a/d Maas en Venray). Het onderzoek is dmv RIB en themavergadering met de raad gedeeld.
- **Warmte:**
 - Opdracht gegeven tot realiseren van warmteverkenning ter voorbereiding op de Warmte TransitieVisie (WTV) die we in 2021 moeten opleveren.
- **Klimaatadaptatie en biodiversiteit:**
 - Cursus biodiversiteit in de praktijk voor medewerkers onderhoudsdienst
 - Uitvoeren van ecologisch bermbeheer
 - Ondersteunen groene initiatieven (zoals Voedselbos in Beesel)
 - Versterken groenstructuur binnen de bebouwde kom (bv Karel Doormanlaan)
- **Duurzame mobiliteit:**
 - Uitbreiden gemeenschappelijk deelvervoer voor gemeentelijke organisatie (Mobie)
 - Nieuw initiatief voor deelvervoer in woonwijken (project Deel de Zon)
 - Netwerk van laadpalen elektrische auto's
- **Circulaire economie:**
 - Start onderzoek naar circulair ambachtscentrum
 - Inbreng circulair in nieuw op te stellen inkoopbeleid

Mobie

In Trendsportal werken 8 Noord-Limburgse gemeenten samen aan het verkeer van morgen. Mobie (Duurzaam Deelvervoer) is een voorbeeld van een regionaal project dat voortkomt uit de Trendsportal beleidsdoelstellingen. Met Mobie gaan de deelnemende gemeenten hun zakelijke kilometers (verplaatsingen) verduurzamen. Dit gebeurt door de werknemers de beschikbaarheid te geven over een mobiliteitsconcept met daarin o.a. de (elektrische) fiets, het openbaar vervoer en/of een elektrische auto om alle zakelijke kilometers mee te maken, inclusief de ondersteunende tools zoals reserveringssoftware. Op deze manier wordt er op het gebied van duurzaamheid een enorme besparing van CO2 uitstoot gerealiseerd. Aanvullend geeft de gemeente op deze manier invulling aan haar (duurzame) voorbeeldfunctie én biedt zij haar inwoners en bedrijven de mogelijkheid ook gebruik te maken van duurzaam deelvervoer. Zo kunnen inwoners die geen beschikking hebben over een eigen vervoersmiddel kunnen toegang krijgen tot mobiliteit. Dit zou mogelijk voor de kleinere kernen, waar het OV steeds minder rijdt, leiden tot een verbetering van de sociale mobiliteit. Ten slotte kan Mobie leiden tot minder gebruik van de eigen auto voor woon-werk verkeer en daarmee tot minder beslag op de parkeerplaatsen in het centrum van de gemeente.

Relatie tot MaaS-ontwikkelingen / Deel de Zon

De insteek waarbij ingezet wordt op het inkopen van mobiliteit als een dienst, past in de huidige internationale ontwikkelingen in de mobiliteitswereld. Hierbij wordt gewerkt aan een multimodaal, vraag gestuurd mobiliteitssysteem, waarbij op maat gemaakte reismogelijkheden via een digitaal platform met real-time informatie aan klanten (gebruikers) worden aangeboden. Deze ontwikkeling wordt ook wel "Mobility as a Service" (MaaS) genoemd. Mobie is dus een mooie opmaat om voor onze regio invulling te geven aan deze (inter)nationale ontwikkeling.

Binnen dit kader sluiten wij naast het Mobie traject ook aan bij het Project Deel de Zon. Door het opwekken van energie via zonnedaken worden elektrische deelauto's opgeladen en voor de buurt ter beschikking gesteld. In dit project functioneren deelauto's als wijkaccu's met duurzame energie. Hiermee kan in de gebouwde omgeving een energieneutraal systeem worden opgezet. Interreg Vlaanderen-Nederland subsidieert dit project. Het streven is om in Limburg in totaal een 20-tal elektrische deelauto's en minimaal 10 bi-directionele laadpunten te realiseren.

De deelauto's uit dit project kunnen breed ingezet worden, denk hierbij aan vraagafhankelijk vervoer binnen een buurt maar ook in aanvulling op het Mobie-project. Het grote voordeel van de combinatie van deze projecten is dat nog flexibeler kan worden ingespeeld op de vraag naar duurzame deelauto's door het aanbod van extra auto's.

Haalbaarheidsonderzoek Circulair Ambachtscentrum

De opdracht voor het uitvoeren van het haalbaarheidsonderzoek Circulair Ambachtscentrum is gegund aan KplusV. Zij zijn in december 2019 gestart met het onderzoek. De eerste resultaten van het onderzoek zijn in mei 2020 gepresenteerd. We betrekken uw raad in de traject middels een aantal themavergadering die in 2020 zullen plaatsvinden.

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 te 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	2019	Beesel	8,4	Eigen gegevens	Aantal toegestaande formatie gemiddeld over hele jaar
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2019	Beesel	8	Eigen gegevens	Aantal daadwerkelijke werkzame formatie gemiddeld over hele jaar (formatie excl vacatures)
3	Apparaatskosten	euro	2019	Beesel	877	Eigen gegevens	Kosten per inwoner
4	Externe inhuur	%	2019	Beesel	10%	Eigen gegevens	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
5	Overhead	%	2019	Beesel	16%	Eigen gegevens	% van de totale lasten
6	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2018	Beesel	206	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.
			2018	Nederland	119		
7	Vervallen						
8	Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2018	Beesel	0	Politie	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 24-6-2020

			2018	Nederland	2,2		
9	Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2018	Beesel	3,3	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.).
			2018	Nederland	4,8		
10	Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	2018	Beesel	2,2	Politie	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
			2018	Nederland	2,5		
11	Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	2018	Beesel	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.
			2018	Nederland	5,4		
12	Vervallen						
13	Vervallen						

14	Funcziemenging	%	2018	Beesel	36,5	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research	De funcziemengingsindex (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.
			2018	Nederland	52,8		
15	Vervallen						
16	Vestigingen	per 1.000 inw 15-74jr	2018	Beesel	110,8	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
			2018	Nederland	145,9		
17	Absoluut verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2018	Beesel	0	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".
			2018	Nederland	1,9		
18	Relatief verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2018	Beesel	18	DUO/Ingrado	Van relatief verzuim is sprake als een op een school ingeschreven leer- of kwalificatieplichtige jongere ongeeoorloofd afwezig is. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
			2018	Nederland	23		

19	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	2018	Beesel	1,4	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"
			2018	Nederland	1,9		
20	% Niet-sporters	%	2016	Beesel	52,7	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.
			2016	Nederland	48,7		
21	Banen	per 1.000 inw 15-74jr	2018	Beesel	403	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.
			2018	Nederland	774		
22	Jongeren met delict voor rechter	%	2015	Beesel	0	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
			2015	Nederland	1		
23	% Kinderen in uitkeringsgezin	%	2018	Beesel	4	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
			2018	Nederland	7		
24	Netto arbeidsparticipatie	%	2018	Beesel	67,6	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
			2018	Nederland	67,8		
25	Vervallen						

26	% Jeugdwerkloosheid	%	2015	Beesel		Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Vervalt
			2015	Nederland			
27	Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr eo	eerste halfjaar 2019	Beesel	234,3	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.
			eerste halfjaar 2019	Nederland	381,7		
28	Aantal re-integratie-voorzieningen	aantal per 1.000 inw. 15-74jr	eerste halfjaar 2018	Beesel	165	CBS - Participatiewet	Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar
			eerste halfjaar 2018	Nederland	305,2		
29	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2019	Beesel	11,6	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.
			eerste halfjaar 2019	Nederland	10		

30	Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2019	Beesel	1,2	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.
			eerste halfjaar 2019	Nederland	1,1		

31	Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2019	Beesel	x	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 2019	Nederland	0,3		

32	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	eerste halfjaar 2019	Beesel	440	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 2019	Nederland	610		
33	Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2018	Beesel	61	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.
			2018	Nederland	172		
34	Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	Beesel	5,7	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor	
			2018	Nederland	Geen data		
35	WOZ-waarde woningen	dzd euro	2019	Beesel	199	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			2019	Nederland	248		
36	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2018	Beesel	2,4	ABF - Systeem Woningvoorraad	Het aantal nieuwbouwwoningen.
			2018	Nederland	8,6		
37	Demografische druk	%	2019	Beesel	76,4	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.
			2019	Nederland	69,8		
38	Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2019	Beesel	555	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
			2019	Nederland	669		

KSG

KSG registeraccountants B.V.
Gewaardeerd voor identificatiedoeleinden
d.d. 24-6-2020

39	Woonlasten meerpersoonshuishou den	euro	2019	Beesel	596	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
			2019	Nederland	739		

Wat heeft het gekost?

05	Niet Raadspreferent	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
05.1	Openbare orde en veiligheid	1.468	1.402	1.391	11	
05.2	Onderwijs	1.060	1.216	1.000	216	
05.3	Wonen en Leefomgeving	4.872	5.176	5.304	-128	
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	1.332	1.426	2.972	-1.546	
Totaal lasten		8.732	9.220	10.667	-1.447	-14%
Baten						
05.1	Openbare orde en veiligheid	53	53	53	-1	
05.2	Onderwijs	165	302	112	-190	
05.3	Wonen en Leefomgeving	2.716	3.184	3.441	257	
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	312	328	1.457	1.129	
Totaal baten		3.246	3.867	5.063	1.196	24%
Totaal voor winstbestemming		-5.486	-5.353	-5.605	-251	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.

Algemene Dekkingsmiddelen

		Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
06.1	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	66	66	64	2	
Totaal lasten		66	66	64	2	3%
Baten						
06.1	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	2.951	2.956	2.973	17	
06.2	Algemene Uitkering	19.473	19.549	19.942	393	
06.3	Dividend	293	336	336	0	
Totaal baten		22.717	22.841	23.252	410	2%
Totaal voor winstbestemming		22.652	22.776	23.188	412	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

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.

		Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
Overhead		5.331	6.618	6.015	603	
Totaal lasten		5.331	6.618	6.015	603	10%
Baten						
Overhead		60	73	60	-13	
Totaal baten		60	73	60	-13	-22%
Totaal		-5.271	-6.545	-5.955	590	-10%

Vennootschapsbelasting

		Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten						
08.1	Vennootschapsbelasting	5	0	0	0	
Totaal lasten		5	0	0	0	
Baten						
08.1	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	
Totaal baten		0	0	0	0	
Totaal voor winstbestemming		-5	0	0	0	

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.

Mutaties Reserves

	Primaire begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking	Afwijking%
Lasten					
Participatiewet Decentralisatie	0	58	58	0	
Jeugdzorg Decentralisatie	0	88	88	0	
Blijvend Voorzien	0	0	15	-15	
Recreatie en Toerisme	0	25	24	1	
Openbare Orde en Veiligheid	0	120	124	-4	
Wonen en Leefomgeving	0	63	63	0	
Middelen en Bedrijfsvoering	2.437	2.437	2.437	0	
Totaal lasten	2.437	2.791	2.809	-18	-1%
Baten					
WMO Decentralisatie	80	182	168	-14	
Participatiewet Decentralisatie	113	152	221	69	
Jeugdzorg Decentralisatie	80	212	525	313	
Blijvend Voorzien	33	145	78	-67	
Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	211	211	
Recreatie en Toerisme	115	142	125	-18	
Openbare Orde en Veiligheid	60	178	163	-15	
Onderwijs	163	168	136	-31	
Wonen en Leefomgeving	308	537	521	-16	
Middelen en Bedrijfsvoering	2.632	2.632	2.621	-11	
Overhead	105	1.019	542	-477	
Totaal baten	3.688	5.367	5.310	-57	-1%
Totaal voor winstbestemming	1.251	2.576	2.502	-74	-3%

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.

3 Jaarrekening

Activa	2019	2018	Passiva	2019	2018
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	6.532	4.486	Algemene reserve	1.889	1.900
			Bestemmingsreserves	19.754	21.907
Totaal immateriële vaste activa	6.532	4.486	Totaal Reserves	21.443	23.807
			Resultaat	-104	138
Investerings met een economisch nut	11.003	11.227	Totaal Eigen Vermogen	21.339	23.945
Invmet een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.143	4.104			
Investerings met een maatschappelijk nut	1.503	935	Voorzieningen	8.511	8.579
Totaal materiële vaste activa	16.649	16.266	onderhandse leningen		
			* binnenlandse banken en ov. Fin. Instellingen	507	667
Kapitaalverstrekkingen aan:			* Openbare lichamen	28	57
* deelnemingen	300	300	* overige binnenlandse sectoren	75	75
			Totaal vaste schulden	610	799
Leningen aan:			Totaal vaste passiva	30.480	33.323
* woningbouwcorporaties	82	101	overige schulden	2.123	2.116
overige langlopende leningen	582	1.008	Totaal netto-vlopende schulden	2.123	2.116
Overige uitzettingen > 1 jaar	2.065	1.790			
Totaal financiële vaste activa	3.030	3.199	Verplichtingen	988	1.091
Totaal Vaste Activa	26.211	23.951	Voorschotten		
Voorraden			* het Rijk	180	20
* Onderhanden werk, waaronder GREX	1.577	3.092	Vooruitontvangen bedragen		
Uitzettingen looptijd < 1 jaar			Totaal overlopende passiva	1.167	1.111
* vorderingen op openbare lichamen	2.024	2.413			
* uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	1.952	2.519	Totaal Vlopende passiva	3.290	3.227
* overige vorderingen	769	3.831			
Liquide middelen					
* kassaldi	2	2			
* banksaldi	130	275			
Overlopende activa					
* nto voorschotbedragen door voorfinanciering op uitkeringen met spec. Bestedingsdoel					
* Het Rijk	10	16			
* overige Nederlandse overheidslichamen	907	413			
* overige nto bedragen en de vooruitbet. bedragen die ten laste komen van volgende begr. Jaren	168	38			
Totaal Vlopende Activa	7.539	12.599			
Totaal Activa	33.750	36.550	Totaal Passiva	33.750	36.550

recht op verliescomp. VPB

0

0

borgstellingen / garantstellingen

47.886

39.994

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.

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. Investerings 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 of technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

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

Duurzame waardevermindering van vaste activa

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

Buiten gebruik gestelde vaste activa

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

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

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

Financiële vaste activa

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

Grond- en hulpstoffen

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

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

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

Vaste passiva

Algemeen

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

Voorzieningen

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

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

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

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

Algemeen

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

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

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

Resultaatbepaling

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

Kapitaallasten

Voor de rente op de reserves is 0% gehanteerd conform de begroting

Eigendommen (stille reserves)

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

Verpachte gronden

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

Diverse staten

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

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

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2019 wordt in onderstaande tabel weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2019	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2019
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.486	2.342	180	116	6.532
Totaal	4.486	2.342	180	116	6.532

De toename van de bijdrage activa in eigendom van derden betreft met name onze investeringen t.b.v. de school Gresfabriek (€ 2.315.000).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2019	2018
Investeringen met economisch nut	11.003	11.227
Investeringen met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	4.143	4.104
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	1.503	935
Totaal	16.649	16.266

De toename van de investeringen met maatschappelijk nut betreffen met name investeringen t.b.v.

- vervanging verharding Hazenkamp € 531.000
- verharding Karel Doormanlaan € 165.000
- vervanging lichtmasten € 125.000

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

	Boekwaarde 01-01-2019	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.712	0	0	0	1.712
Woonruimten	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	8.164	0	0	384	7.780
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	252	0	0	16	236
Vervoermiddelen	336	0	0	89	247

Machines, Apparaten en installaties	490	361	0	52	799
Overige materiële vaste activa	272	0	0	45	227
Totaal	11.227	361	0	585	11.003

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

	Investeringen 2019
updaten burgerzaal, commissiekamer en spreekkamers	241.000
Wegenfrees	59.000
Waterton	36.000
opzet natzoutstrooier	25.000
Totaal	361.000

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2019	Investering / Vermeer- dering	Aflossing/ Afschrijving/ Afwaardering / Verkoop	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	300	0	0	300
Leningen aan woningbouwcorporaties	101	0	19	82
Overige langlopende leningen	1.008	0	426	582
Overige uitzettingen	1.790	275	0	2.065
Totaal	3.199	275	444	3.030

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 2019.

Overige langlopende leningen

Deze post is fors afgenomen als gevolg van de reguliere aflossing van de zgn. bruglening Enexis (€ 423.000). De resterende post bestaat met name uit stortingen in een tweetal SVN-fondsen. Het betreffen revolverende fondsen voor startersleningen (€ 261.000) en duurzaamheidsleningen (€ 300.000). Daarnaast zijn er nog een tweetal kleinere leningen t.b.v. TC Ruiver en HSV de Paardenvriend. Deze worden regulier afgelost.

Overige uitzettingen

Deze post bestaat uit onze deelname in het APPA-fonds (wethouderspensioenen). Op basis van actuariële berekeningen hebben we € 275.000 bij moeten storten.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden grondbedrijf

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

	2019	2018
Bouwgronden in exploitatie	1.577	3.092
Totaal	1.577	3.092

Van de bouwgronden in exploitatie (IEGG) kan van het verloop in 2019 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek- waarde 01-01-2019	Inves- tering	Inkom- sten	Winst/ verlies	Boek- waarde 31-12-2019	Voorz. verlies- latend complex	Balans- waarde 31-12- 2019
Oppe Brik	3.589	1.294	-2.598	0	2.284	-707	1.577
Totaal	3.589	1.294	-2.598	0	2.284	-707	1.577

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van maart 2020 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen.

De algemene uitgangspunten ten aanzien van de schattingen zijn:

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

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

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

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

- de restantverkoop hebben we gelijkkelijk 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	2.284	2.870	- 4.447	707
Totaal	2.284	2.870	-4.447	707

Voor meer informatie verwijzen we naar de Paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De grootste posten de vordering op de Belastingdienst m.b.t. het BTW Compensatiefonds (€ 1.784.000) en de vordering op BsGW inzake belastingaanslagen (€ 175.000).

Overige vorderingen

Deze post is fors afgenomen in 2019 als gevolg van de reguliere vrijval van onze deelname in een fonds bij bank Ooyens & van Eeghen (€ 2.333.000) en van een deposito bij de Rabobank (€ 600.000). Verder bestaat deze post uit de reguliere debiteuren en de 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	118	142	114	115
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	132	108	136	135
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	-			
(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)	10.607	12.918	10.499	10.581
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	118	142	114	115

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).

	2018	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	2019
Voorschotbedragen Rijk:				
- SVB	16	226	232	10
- Overige	413	877	413	877
Totaal	429	1.103	645	887

PASSIVA

Reserves

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

	2019	2018
Algemene Reserve	1.689	1.900
Bestemmingsreserves:		
- Overige bestemmingsreserves	11.015	13.038
- Bruteringsreserves	8.739	8.869
Totaal	21.443	23.807

Het verloop van de reserves in 2019 wordt in onderstaand overzicht per categorie weergegeven.

	Saldo 01-01-2019	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.900	0	211	1.689
Bestemmingsreserves	21.907	2.809	4.961	19.754
Totaal	23.807	2.809	5.172	21.443

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

Voorzieningen

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

	2019	2018
Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen	2.125	1.815
Voorzieningen voor onderhoud	1.561	1.720
Voorzieningen inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	4.824	5.044
Totaal	8.511	8.579

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in onderstaand overzicht per categorie weergegeven.

	Saldo 01-01-2019	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen	1.815	461	150	0	2.125
Voorzieningen voor onderhoud	1.720	461	0	620	1.3561
Voorzieningen inzake van derden ontvangen, nog aan te wenden bedragen	5.044	101	321	0	4.824
Totaal	8.579	1.023	471	620	8.511

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 01-01-2019	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen:				
- t.b.v. gemeente	566	0	142	424
- t.b.v. woningbouwvereniging	101	0	18	83
Totaal	666	0	160	507

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 35.000. Het saldo van de leningen ten behoeve van de woningbouw ad € 83.000 is in 2019 met € 18.000 afgenomen. De afname betreft de reguliere aflossingen van bestaande leningen. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Onderhandse leningen van openbare lichamen

Aan BsgW betalen we goodwill. Dit betalen we over een periode van 6 jaar. Op dit moment resteert nog 1 jaar.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren

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

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2019	2018
Netto vlottende schulden	2.123	2.116
Overlopende passiva	1.167	1.111
Totaal	3.290	3.227

De netto vlottende schulden bestaan met name uit openstaande inkoopfacturen (*crediteuren*). Van het openstaande saldo crediteuren ultimo jaar ad € 1.576.000 staat per 5 februari 2020 nog € 101.000 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 01-01-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen / terugbetaling	Saldo 31-12-2019
Gemeentelijke onderwijsachterstanden	0	251	94	157
Volwasseneneducatie	10	14	6	17
Project ondersteuningsprogr. Energie	11	7	11	7
Totaal	20	272	111	181

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gewaarborgde geldleningen

Per 31 december 2019 zijn er in totaal 9 leningen waarvoor de gemeente zich garant heeft gesteld. Het betreft in totaal € 47.886.000. Per 31 december 2018 was dit € 39.994.000. Voor een gedetailleerd overzicht van de gewaarborgde geldleningen verwijzen wij naar de Staat van gewaarborgde geldleningen die als bijlage is opgenomen.

Arbeidskostengerelateerde verplichtingen

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

Eigen bijdrage op grond van de WMO

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

Meerjarige verplichtingen

Het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekkings) 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.

3.3 Baten en Lasten 2019

3.3.1 Financieel overzicht

	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Afwijk. rek t.o.v. begr
01 Strategie				
Lasten	142	180	182	-2
Baten	0	25	50	25
Saldo	-142	-155	-132	23
02 Maatschappelijke Leefruimte				
Lasten	16.037	16.917	16.856	62
Baten	3.284	3.319	3.306	-13
Saldo	-12.753	-13.599	-13.550	49
03 Ruimtelijke Ontwikkeling				
Lasten	116	212	3.457	-3.245
Baten	155	155	3.174	3.019
Saldo	39	-57	-283	-226
04 Recreatie en Toerisme				
Lasten	279	317	305	12
Baten	3	27	35	8
Saldo	-276	-290	-269	21
05 Niet Raadspreferent				
Lasten	8.732	9.220	10.667	-1.447
Baten	3.246	3.867	5.063	1.196
Saldo	-5.486	-5.353	-5.605	-251
Totaal programma's	-18.617	-19.454	-19.839	-385
Algemene Dekkingsmiddelen				
Lasten	66	66	64	2
Baten	22.717	22.841	23.252	410
Saldo	22.652	22.776	23.188	412
Overhead				
Lasten	5.331	6.618	6.015	603
Baten	60	73	60	-13
Saldo	-5.271	-6.545	-5.955	590

Vennootschapsbelasting				
Lasten	5	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	-5	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-1.241	-3.223	-2.606	618

Mutaties reserves	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Afwijk. rek t.o.v. begr
Lasten	2.437	2.791	2.809	-18
Baten	3.688	5.367	5.310	-57
Saldo	1.251	2.576	2.502	-74
Het gerealiseerde resultaat	10	-647	-104	543

3.3.2 Toelichting afwijkingen per programma

Programma 1: Strategie

In programma 1 hebben we geen afwijkingen > € 25.000.

Programma 2: Maatschappelijke leefruimte

Hulp in de huishouding (nadeel per saldo € 119.000)

We hebben een tekort op hulp in de huishouding van € 169.000. Dit komt onder andere door de aanzuigende werking die aanhoudt als gevolg van de invoering van het abonnementstarief. Het aantal inwoners dat gebruik maakt van de voorziening hulp in de huishouding is gestegen van 277 in 2018 naar 358 in 2019. Een gedeelte van deze stijging wordt mede veroorzaakt door de dubbele vergrijzing. We worden namelijk steeds ouder en blijven langer thuis wonen waardoor ondersteuning langduriger nodig is. Verder is er een stijging in de kostprijs van hulp in de huishouding geweest als gevolg van de wijziging van de cao Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg 2017-2019. Jaarlijks wordt aan de hand van realistische indicatoren de kostprijs bepaald zodat deze voldoet aan de AMvB reële kostprijs.

In de begroting hadden we een stelpost van € 50.000 voor indexering van de kosten voor Wmo opgenomen voor indexering waardoor het nadeel per saldo uitkomt op € 119.000

Regie voorziening Wmo begeleiding Individueel (voordeel € 39.000)

Op de post Wmo begeleiding individueel hebben we een voordeel van € 39.000.

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. De raming 2019 konden we daarom niet bijstellen op basis van historische cijfers uit voorgaande jaren.

We zien een lichte stijging van het gebruik de maatwerkvoorziening begeleiding individueel. Verder zien we ook hier een stijging van de kosten als gevolg van een lichte stijging van de kostprijs voor begeleiding individueel als gevolg van de AMvB reële kostprijs.

PGB's Wmo begeleiding en Huishoudelijk Werk (voordeel € 38.000)

Op de PGB's Wmo hebben we in totaal een voordeel van € 38.000 ten opzichte van de raming.

In de 2^e bestuursrapportage 2019 hebben we de raming voor deze PGB's al naar beneden bijgesteld op basis van de op dat moment voor 2019 afgegeven beschikkingen. Hierbij hebben we rekening

gehouden met de kans dat we in de laatste paar maanden van 2019 nog een beperkt aantal beschikkingen zouden afgeven. Uiteindelijk blijkt het aantal beschikkingen dat we in die periode hebben afgegeven nog lager te liggen dan we hadden ingeschat. Hiermee volgen we de lijn dat we minder PGB's afgeven voor maatwerkproducten waar meer sturing op nodig is.

Uitkeringsregelingen (P-wet, IOAW, IOAZ en Loonkostensubsidie, nadeel per saldo € 68.000)

Via de bestuursrapportages 2019 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 van de WWB, IOAW en IOAZ wijkt iets af van de bijgestelde ramingen waardoor er op de uitkeringslasten per saldo een nadeel is van € 13.000. De loonkostensubsidies (LKS) zijn uiteindelijk € 55.000 hoger dan we hadden ingeschat. 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.

Bijzondere bijstand Algemeen (voordeel € 70.000)

De uitgaven bijzondere bijstand en minimabeleid zijn € 70.000 lager dan geraamd. Het aantal mensen met een uitkering op het minimumniveau is de afgelopen jaren fors afgenomen. Wel zien we een stijging van het aantal kinderen en jongeren dat gebruikt maakt van het jeugdsportfonds en het jeugdcultuurfonds. Bij de tussentijdse rapportages hebben we de ramingen niet aangepast omdat we toen nog niet wisten hoeveel aanvragen voor bijzondere bijstand er in de laatste maanden nog zouden komen.

Jeugd, Individuele voorzieningen in natura (nadeel € 317.000, neutraal via reserve open einde regelingen Sociaal Domein)

Voor de individuele maatwerkvoorzieningen in het kader van de jeugdzorg hebben we in de primaire begroting 2019 een bedrag van € 2.319.000 geraamd. Via de 1^e bestuursrapportage hebben we € 42.000 afgeraamd. Dit bedrag hebben we ingezet ter dekking van de kosten van een nieuwe gezinscoach. Conform de meicirculaire 2019 hebben we in 2019 € 276.000 aan extra middelen van het Rijk ontvangen in verband met de landelijke tekorten op jeugdzorg. Via de 2^e bestuursrapportage hebben we deze middelen toegevoegd aan het budget voor individuele voorzieningen jeugd om de hogere kosten op deze post te dekken. In totaal hebben we in 2019 dus € 2.533.000 geraamd. De werkelijke kosten voor 2019 komen uit op een bedrag van € 2.870.000. Er is dus een nadeel van € 317.000.

Van het totale nadeel van € 317.000 kunnen we ca. € 290.000 toewijzen aan de kosten voor de dure trajecten. We zijn in de primaire ramingen voor 2019 uitgegaan van een 6 jeugdigen in dure trajecten. Hiermee bedoelen we trajecten die, door een combinatie van de producten die ingezet worden, in totaal meer dan € 50.000 per persoon per jaar kosten.

Bij de 2^e bestuursrapportage hebben we al aangegeven dat we op dat moment 11 jeugdigen in zorg hadden die voldoen aan deze definitie van dure trajecten. In totaal hebben we in 2019 € 803.000 uitgegeven aan zorg voor deze 11 jeugdigen. Dit is € 100.000 meer dan de inschatting van kosten die we bij de 2^e bestuursrapportage voor deze groep gemaakt hadden. Dat komt met name omdat de zorg bij enkele van deze jeugdigen in de laatste 3 maanden nog flink is opgeschaald. Waarbij kostenoverschrijding vooral plaatsvindt bij casussen waar de regievoering niet door de gezinscoaches wordt gedaan.

Bovendien is het aantal jeugdigen in dure trajecten in de laatste maanden gestegen van 11 naar 15 personen. Deze vier trajecten hebben in totaal ca. € 190.000 gekost. Het resterende nadeel van € 27.000 zit in de reguliere trajecten.

In de 2^e bestuursrapportage 2019 hebben we aangegeven dat, als aan het einde van het jaar zou blijken dat de bijgestelde raming ondanks de zorgvuldige analyse toch nog onvoldoende was, we eventuele meerkosten uit de reserve Open einde regelingen sociaal domein zouden dekken. Het totale nadeel van € 317.000 dekken we daarom ook uit deze reserve.

Crisis zorg, jeugdbescherming, jeugdreclassering en jeugdzorgplus (voordeel € 53.000)

De kosten voor crisis zorg, jeugdbescherming, jeugdreclassering en jeugdzorgplus worden op basis van een verdeelsleutel over de deelnemende gemeentes verdeeld.

In 2019 is deze verdeelsleutel aangepast. Voor ons heeft dit tot gevolg dat het aandeel van Beesel in de bovenregionale kosten voor 2019 4,85 % bedraagt ten opzichte van 4,25 % in 2018. In de 2e

bestuursrapportage hebben we daarom € 46.000 bijgeraamd. Hierbij zijn we er vanuit gegaan dat de totale kosten op jaarbasis ongeveer gelijk zouden zijn aan de voorschotten die door de MGR bij ons in rekening worden gebracht. De voorschotten worden door de MGR bepaald op basis van de te verwachte instroom van cliënten waarbij vooral wordt gekeken naar de realisatie van T-1 (in dit geval 2018). Vooral bij crisiszorg zien we al jaren een afname van de instroom. We denken dat dit onder meer een verdienste is van het goed functioneren van de toegang crisis hulp (CdJ van BJZ Limburg) waardoor er minder instroom is.

Hierdoor hebben we uiteindelijk een voordeel van € 53.000.

Taalpunt Beesel (voordeel € 81.000)

Met het plan van aanpak "gewoon samen aan de slag met taal" willen we in de gemeente Beesel laaggeletterdheid aanpakken. Op basis van het plan van aanpak hebben we via de 2e bestuursrapportage voor 2019 een bedrag van € 90.000 aan lasten geraamd. Hierbij zijn we er vanuit gegaan dat we in het 2e kwartaal van 2019 konden starten met de uitvoering. Omdat de subsidietoekenning door de provincie uiteindelijk pas medio oktober heeft plaatsvonden zijn we laat gestart met de uitvoering van dit project. Eén van de subsidievoorwaarden is nl. dat het project nog niet gestart mocht zijn voordat de subsidie was toegekend. In 2019 zijn er daarom maar weinig uitgaven geweest. Het resterende budget van € 81.000 willen we daarom via de bestemming van het rekeningsaldo overhevelen naar 2020 voor de verdere uitvoering van het project. In totaal heeft het project en looptijd van 2 jaar en zal afronding in 2021 plaatsvinden.

Monumenten (voordeel € 57.000, deels neutraal via investeringsreserve)

Voor de restauraties van de voormalige kerk in Offenbeek (€ 45.000) en de St. Gertrudiskerk in Beesel (€ 27.000) hebben we subsidie toegekend. Omdat de uitvoering nog niet is afgerond is deze subsidie nog niet uitbetaald. Hierdoor hebben we een voordeel van € 72.000.

Verder is het Carillon van de kerk in Offenbeek gerestaureerd. De kosten voor deze restauratie bedragen € 12.000 en hadden we niet geraamd. Door diverse kleinere verschillen hebben we per saldo voordeel van € 57.000.

Salarissen programma 2 (voordeel € 89.000)

De salarissen in programma 2 zijn € 89.000 lager dan we hebben geraamd in de begroting. De totale salarissenkosten 2019 in alle programma's gezamenlijk zijn conform de begroot 2019. Onder Overhead geven we een nadere toelichting.

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 € 211.000 neutraal via de algemene reserve

Op basis van de jaarrekening 2018 berekenden we een verwacht tekort van ca. € 496.000, waarvoor we een voorziening hebben getroffen.

Bij de herziening van de grondexploitatie in december 2019 is het verwachte tekort met € 39.000 bijgesteld naar € 535.000. De toename betrof met name ons aandeel in de meerkosten aannemer van ca. € 33.000. Deze kosten waren noodzakelijk om de voortgang van het project te waarborgen.

De meerkosten bedroegen € 50.000 en hiervan kunnen we ca. € 17.000 aan opbrengsten verrekenen.

In het kader van de jaarrekening 2019 hebben we opnieuw een doorrekening gemaakt van het verwachte tekort. Op basis hiervan verwachten we een tekort van ca. € 707.000. Dit is dus € 172.0000 meer.

De verhoging heeft te maken met de alternatieve invulling van de woon-werkkavels. Zoals aangegeven in het raadsvoorstel van december 2019 hebben we moeten vaststellen dat de uitgifte van woonwerkkavels niet volgens verwachting is verlopen. De tien woonwerkkavels komen derhalve te vervallen en komen als totaal kaveloppervlak beschikbaar voor herontwikkeling.

De voorgenomen bestemmingsplanwijziging van woonwerk naar wonen heeft gevolgen voor de Externe Veiligheid van de woningen in de omgeving van het spoor. Een scherm zal noodzakelijk zijn voor explosie- en brandgevaar.

Gelet op de alternatieve invulling en de daarmee gepaarde kosten- en opbrengstverwachting verwachten we een additioneel risico van € 172.000 voor de grondexploitatie.

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

Programma 4: Recreatie en Toerisme

In programma 4 hebben we geen afwijkingen > € 25.000.

Programma 5: Niet Raadspreferent

GOAB gelden (per saldo neutraal)

Sinds 1 januari 2019 worden de landelijke middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op basis van een nieuwe verdeelsystematiek aan gemeenten verdeeld. Op basis van deze herverdeling hebben we in 2019 een bedrag van € 251.000 ontvangen voor de uitvoering van het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid. Hiervan hebben we in 2019 € 95.000 uitgegeven. Een deel van dit bedrag hebben we ingezet om de verruiming van het VVE aanbod van 10 naar 16 uur per week met ingang van 1 augustus 2020 goed voor te bereiden.

Middelen die we in een jaar niet uitgeven mogen overgeheveld worden naar het volgende jaar. Middelen die we aan het einde van het tijdvak van de regeling (31-12-2022) niet uitgegeven hebben worden door het Rijk teruggevorderd. In 2019 hebben we van de ontvangen rijksmiddelen € 157.000 niet uitgegeven. Dit bedrag hevelen we daarom over naar 2020 en zetten we in 2020 in als de daadwerkelijke uitbreiding van het VVE aanbod van 10 naar 16 uur per week vanaf 1 augustus 2020 ingaat. Daarnaast worden de resterende middelen ingezet voor andere initiatieven die onder het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid vallen, zoals de inzet van een taaljuf op het basisonderwijs.

Omdat we de niet uitgegeven middelen overhevelen naar 2020 is dit financieel neutraal. In de tweede bestuursrapportage hebben we al aangegeven dat we vanaf 2019 meer middelen vanuit het Rijk ontvangen en dat we die grotendeels pas in 2020 zullen inzetten.

De urenuitbreiding van voorschoolse educatie gaat in per 1 augustus 2020. Naar aanleiding van de Coronamaatregelen hebben de brancheorganisaties in de kinderopvang verzocht om de invoeringsdatum uit te stellen naar 1 januari 2021. Het ministerie heeft besloten om deze datum niet uit te stellen. Juist nu, na een periode waarin de voorschoolse educatie niet plaatsvond, is deze urenuitbreiding van groot belang voor kinderen. Bovendien leidt uitstel tot een wetswijziging en dat is praktisch niet haalbaar. Wel zal er in het toezicht en handhaving op de urenuitbreiding tot 1 januari 2021 rekening mee worden gehouden wanneer kindcentra als gevolg van de Coronamaatregelen niet aan de urennorm kunnen voldoen. Voor onze gemeente betekent dit dat kinderopvangorganisatie Spring en t Rovers met een deel van de VVE locaties het aanbod per 1 augustus 2020 uitbreidt naar 16 uur. Voor 3 locaties van 't Rovers streven we naar een uitbreiding van 10 naar 14 uur met de start van komend schooljaar en vervolgens naar 16 uur z.s.m. maar uiterlijk op 31 december 2020.

Afschrijving Grescollege (voordeel € 31.000, neutraal via de reserve Verbouwing onderwijs Oppe Brik)

In 2019 is de verbouwing van de school voltooid en in gebruik genomen. De afschrijvingslasten op de verbouwing bedragen voor het jaar 2019 € 97.000. Dat is € 31.000 minder dan we voor 2019 hebben geraamd. We dekken de jaarlijkse afschrijvingslasten uit de bruteringsreserve Verbouwing onderwijs Oppe Brik. Voor 2019 onttrekken we daarom € 31.000 minder uit de reserve. Dit is budgetneutraal. Vanaf 2020 bedragen de jaarlijkse afschrijvingslasten € 154.000, dit is conform begroting.

Vergoeding producentenverantwoordelijkheid Nedvang (nadeel € 115.000 neutraal via egalisatievoorziening afval)

Wij hebben in de begroting de vergoeding geraamd die we van Nedvang ontvangen voor de kosten van de nascheiding van het kunststof en restafval. De werkelijke vergoeding is fors lager dan de raming. Dit heeft een aantal oorzaken.

De belangrijkste oorzaak is de in april 2019 ontstane brand in de sorteerinstallatie. Het gevolg hiervan is dat er vier maanden heel beperkt kunststof is gesorteerd waardoor een sorteerachterstand is ontstaan. Deze sorteerachterstand wordt op dit moment ingehaald, de sorteercapaciteit is echter nog steeds beperkt waardoor het inhalen in 2020 doorloopt. De hoeveelheden en ook de opbrengsten zullen dan naar verwachting tijdelijk wat hoger uitvallen.

T.o.v. voorgaande jaren is er echter nog een tweetal andere oorzaken aan te wijzen.

Enerzijds is de inzamelvergoeding per ton gedaald van € 712 in 2018 naar € 656 in 2019. Minder tonnages en een lagere vergoeding van de mindere tonnage zorgen voor lagere opbrengsten.

Anderzijds is de vergoedingsstructuur gewijzigd. In 2018 ontvingen we een vergoeding voor de tonnages na sortering (minus vocht en residu). Vanaf 2019 ontvangen we een vergoeding voor wat er na de sortering daadwerkelijk vermarkt is. In 2019 was er sprake van een slechte afzetmarkt, waardoor er veel meer in de opslag staat dan andere jaren en wij dus ook minder vergoed krijgen.

Omdat we de afrekening van Nedvang over het tweede tot en met het vierde kwartaal van 2019 pas in januari 2020 hebben ontvangen waren de financiële consequenties van het bovenstaande pas laat duidelijk. Daarom hebben we dit nadeel niet eerder, via de bestuursrapportages, kunnen verwerken. In totaal is er in 2019 een nadeel van € 115.000 ten opzichte van de raming.

Opbrengst inzameling oud papier (nadeel € 38.000 neutraal via egalisatievoorziening)

De vergoedingen voor oud papier en karton zijn de laatste twee jaar enorm gedaald. De inzameling van oud papier was in Europa tot voor kort grotendeels gebaseerd op export naar China. China stelt sinds enkele jaren strengere importvoorwaarden en is ook zelf begonnen met inzamelen. De aangeboden kwaliteit van het oud papier uit Europa is echter niet hoog genoeg, waardoor het papier niet naar China geëxporteerd kan worden. De lage kwaliteit wordt o.a. veroorzaakt door een toename van de hoeveelheid karton in het oud papier door een stijging van de internetaankopen. Het gevolg van deze ontwikkelingen is een daling van de prijzen door een overaanbod in Europa en de lage kwaliteit van het oud papier.

Opbrengst ledigingen afvalstoffenheffing (nadeel € 34.000 neutraal via egalisatievoorziening)

In 2018 heeft een wijziging in de inzamelingsfrequentie voor gft- en restafval plaatsgevonden. De tarieven voor het aanbieden van restafval zijn bovendien fors gestegen. Bij het opstellen van de raming was nog niet duidelijk wat de gevolgen voor de opbrengst zou zijn. We zien nu dat de opbrengst aanzienlijk lager is dan geraamd. Dit komt omdat mensen het restafval minder vaak aanbieden. Voor 2019 hebben we hierdoor een nadeel van € 34.000.

We verwerken de hierboven genoemde nadelen op afval neutraal via de egalisatievoorziening afval.

Afkoppelsubsidie hemelwater (voordeel € 41.000 neutraal via egalisatievoorziening riolering)

Sinds 2018 kunnen we gebruik maken van een Provinciale subsidie uit het Deltaplan Hoge Zandgronden (DHZ) om het afkoppelen van hemelwater op private terreinen te stimuleren. In totaal kunnen we 3 maal een verzoek voor een subsidie van € 50.000 indienen. In 2018 hebben we al € 50.000 aangevraagd, dit bedrag is in 2018 volledig ingezet voor afkoppelsubsidies. In 2019 hebben we zelfs 2x het subsidiebedrag aangevraagd, in totaal dus € 100.000. We hebben in 2019 in totaal € 89.000 aan afkoppelsubsidies verstrekt. Het niet uitgegeven deel (€ 11.000) voegen we toe aan de egalisatievoorziening en zetten we in 2020 in voor toekenning van subsidies die inmiddels al aangevraagd zijn.

Zolang de Gemeente Beesel gebruik kan maken van de Provinciale subsidie, hoeven we de gelden die we conform GRP gereserveerd hebben, om het afkoppelen van private terreinen te stimuleren niet in te zetten. Het voor 2019 geraamde bedrag van € 30.000 hebben we dan ook niet ingezet en voegen we eveneens toe aan de egalisatievoorziening.

Regionale uitvoeringsdienst (voordeel € 42.000)

We hebben in 2019 werkzaamheden uitgevoerd voor onze partners van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN). Deze werkzaamheden bestonden uit het uitvoeren van milieucontroles, het uitvoeren van controles op het gebied van energie en deelname aan de 24 uren piketregeling. We hebben € 15.000 aan inkomsten geraamd. Uiteindelijk hebben we hiervoor € 40.000 gefactureerd.

Anderzijds hebben onze partners ook voor ons werkzaamheden uitgevoerd. De uitgaven hebben betrekking op het opstellen van omgevingsvergunningen milieu en specialistisch advies. We hebben hiervoor € 30.000 aan uitgaven geraamd. Uiteindelijk hebben we hiervoor € 13.000 uitgegeven. Als gevolg van enerzijds meer inkomsten en anderzijds minder uitgaven hebben we een voordeel van € 42.000.

Project Hazenkamp i.c.m. onderhoud wegen

Krediet project Hazenkamp (voordeel € 128.000)

De Raad heeft in maart 2019 € 660.000 beschikbaar gesteld voor de brede wijkaanpak Hazenkamp. In 2019 hebben we in totaal € 532.000 besteed. Alle infrastructurele werkzaamheden zijn gereed, behoudens wat kleine details.

Op 31-12-2019 resteert er nog € 128.000 van het krediet. In 2020 zetten we dit bedrag in voor de aanleg van beplanting en het plaatsen van straatmeubilair en speeltoestellen.

Budget onderhoud wegen (voordeel € 157.000)

Conform raadsbesluit maart 2019 zetten we € 157.000 van het budget onderhoud wegen 2019 in ter dekking van het Project Hazenkamp. Hiervoor storten we in 2020 € 157.000 in de bruteringsreserve Dekking kapitaallasten Project Hazenkamp. We doen dit via budgetoverheveling naar 2020.

Bouwleges (nadeel 60.000)

In de primaire begroting 2019 hebben we € 237.000 aan inkomsten bouwleges geraamd. In de 2e bestuursrapportage hebben we deze raming op basis van actuele inschattingen verhoogd met € 90.000. Deze verhoging had vooral te maken met de te verwachten opbrengst bouwleges voor de bouw van 24 zorg-appartementen aan Rustoord. De aanvraag voor dit bouwplan is echter later ingediend dan we bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage hadden verwacht. We realiseren deze opbrengsten daarom pas in 2020. Er is een nadeel van € 60.000.

Krediet vervangingen speeltoestellen (voordeel € 159.000)

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 2020 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 2020 gaan we dit krediet hiervoor inzetten.

Maaien Wegbermen (voordeel € 29.000)

In de begroting zijn we er vanuit gegaan dat we twee keer per jaar de wegbermen maaien.

Als gevolg van de warme, droge zomer hebben we in 2019 maar een keer de berm laten maaien. Daarom is er nu een voordeel van € 29.000.

Pensioenvoorziening wethouders (nadeel € 369.000)

Op basis van de pensioenberekeningen 2019 moeten we op 31 december 2019 € 2.065.000 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 risicodragers 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 2019 is dit 0,29%. Dit percentage moet de gemeente gebruiken voor de pensioenberekeningen per 31-12-2019.

In de onderstaande tabel geven we een overzicht van het verloop van de pensioenvoorziening over de afgelopen 4 jaren.

Bedragen x € 1.000

	2016	2017	2018	2019
Rekenrente	0,86%	1,65%	1,58%	0,29%
Stand 1/1	1.607	1.790	1.697	1.711
Storting	240	-36	99	461

Onttrekking voor dekking ingegaan pensioen	-57	-57	-85	-107
Stand 31/12	1.790	1.697	1.711	2.065

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. De forse daling van de rekeningrente naar 1,58% (2018) naar 0,29% (2019) hebben we niet voorzien. De benodigde storting 2019 in de voorziening van € 461.000 is daarom € 369.000 hoger dan de raming van € 92.000.

Salarissen programma 5 (nadeel € 87.000)

De salarissen in programma 5 zijn € 87.000 hoger dan we hebben geraamd in de begroting. De totale salarissenkosten 2019 in alle programma's gezamenlijk zijn conform de begroot 2019. Onder Overhead geven we een nadere toelichting.

Algemene Dekkingsmiddelen

Gemeentefonds (voordeel € 393.000)

Jaarschijf 2019

In 2019 hebben we voor de jaarschijf 2019 € 19.907.000 ontvangen. Dat is € 358.000 meer dan geraamd.

1 Klimaatmiddelen

Op basis van de decembercirculaire 2019 hebben we de volgende incidentele middelen voor klimaat ontvangen:

- Transitievisie warmte € 202.000
- Wijkaanpak € 10.000
- Energieloketten € 25.000+
- Totaal € 237.000

We zijn vanuit het bestaande duurzaamheidsbudget begin 2019 al gestart met de warmteverkenning als voorbereiding op de Transitievisie Warmte en met het duurzaamheidsloket. Voorlopig is er binnen het budget duurzaamheid voldoende ruimte om de geplande projecten vanuit het actieplan duurzaamheid uit te voeren.

Gezien de financieel moeilijke periode in en mogelijk na deze Coronacrisis, stellen wij voor om het bedrag van € 237.000 in de algemene middelen te laten vloeien. Voor 2023 maken we een nieuw actieplan duurzaamheid. Indien nodig zullen wij uw raad in de begrotingscyclus voor 2023 voorstellen nieuw duurzaamheidsbudget te reserveren.

2 Geactualiseerde maatstaven

Op basis van de decembercirculaire 2019 ontvangen we € 121.000 aan extra middelen a.g.v. geactualiseerde maatstaven, m.n. in het sociaal domein. Denk daarbij onder andere aan de aantallen m.b.t. het medicijngebruik. Het ministerie van Binnenlandse Zaken verwacht eind 2020 over de definitieve aantallen voor 2019 te beschikken.

Jaarschijven 2016 tm 2018

De voorlopige afrekeningen voor de jaren 2016 tm 2018 geven in 2019 een eenmalig voordeel van € 35.000.

Onroerende zaakbelasting (voordeel € 45.000)

Op basis van de meest actuele rapportages van BsGW hebben we in 2019 € 2.270.000 ontvangen aan onroerende zaakbelasting. Dit is € 45.000 meer dan we begroot hebben.

Toeristenbelasting (nadeel € 24.000)

Op basis van de meest actuele prognose 2019 van BsGW ontvangen we voor 2019 € 636.000 aan toeristenbelasting. Dit is € 24.000 minder dan geraamd in de begroting.

Overhead

Salarissen

De gemeentelijke organisatie is volop in beweging en ontwikkeling. We zien dat de samenleving verandert, het werk mee verandert en de rol van de lokale overheid kantelt. Om mee te kunnen bewegen op bedrijfsvoering, met betrekking tot ons personeelsbestand, ambities en projecten en samenwerkingen (met gemeenschap, partners, regio etc.) hebben we geïnvesteerd in onze personele capaciteit. Deze investering heeft zijn beslag gekregen in de 1e bestuursrapportage 2019 en de bijbehorende begrotingswijziging.

Het totaal van de salarissen hebben we voor 2019 begroot op € 8.242.000 (incl wijzigingen in de 1e en 2e bestuursrapportage). Op rekeningbasis hebben we € 8.232.000 besteed aan salarissen. Dit geeft een voordeel van € 10.000 voor alle programma's gezamenlijk. In de onderstaande tabel geven de afwijkingen op programmaniveau.

Bedragen x € 1.000

	Begroot	Jaarrekening	Afwijking
Programma 1, Strategie	-	-	-
Programma 2, Maatschappelijke leefruimte	1.982	1.893	89
Programma 3, Ruimtelijke ontwikkeling	155	148	7
Programma 4, Recreatie en toerisme	79	79	-
Programma 5, Niet raadspreferent	3.180	3.267	-87
Overhead	2.846	2.845	1
Totaal	8.242	8.232	10

Project bedrijfsvoering 'Basis op orde' (voordeel € 537.000, lagere dekking € 477.000 uit investeringsreserve)

In juni 2019 heeft de Raad ingestemd met het project 'Bedrijfsvoering, basis op orde'. Eind 2019 zijn een aantal cruciale onderdelen (software) gereed zodat we onder andere kritische updates en mutaties tijdig kunnen doorvoeren. Een aantal andere onderdelen lopen in 2020 nog door, zoals reeds in het raadsvoorstel was voorzien. We hadden het volledige budget echter voor 2019 opgenomen. Met name de kosten voor het digitaal archief zullen pas in 2020 worden gemaakt. Hiervoor hevelen we het restant budget (€ 537.000) over naar 2020. Ook het restant dekking uit investeringsreserve (€ 477.000) hevelen we over naar 2020.

Krediet Uitbreiding screen gemeentehuis (nadeel € 29.000)

Met de verbouwing in 2010 zijn op een aantal plekken geen screens aangebracht waar wel een groot deel van de dag de zon op staan. Het betreft:

- de voorkant van het gemeentehuis (oosten),
 - kamers bestuur en commissiekamer 1^e verdieping,
 - kamer secretaris (zijkant) 1^e verdieping
 - erker voorkant (boven en beneden)
 - zijkant spreekkamer 6 (boven en beneden)
- de zijkanten (bij de zij-ingangen),
- bij het raadskamertje aan de achterkant,
- bij de koepel van de paspoortstraat.

Door de screens houden we warmte ook op die plekken buiten. Dit komt ten goede aan de temperatuur en ook aan het energieverbruik in het gebouw (warmte die niet binnen komt, hoeft niet weggekoeld te worden). De jaarlijkse afschrijvingslasten zijn vanaf 2020 € 2.000.

In de begroting 2019 hebben we dit krediet per abuis niet geraamd.

Mutaties reserves

Mutaties reserves programma 2.2 Participatiewet: voordeel € 79.000, neutraal door nadeel lagere inkomsten debiteuren sociale zaken

Eind 2019 heeft een inhaalslag plaatsgevonden waarbij alle vorderingen van debiteuren sociale zaken op inbaarheid zijn onderzocht. Bij vorderingen waarbij er wettelijk dan wel feitelijk geen mogelijkheid tot het innen van (een deel) van de vordering aanwezig is heeft een afboeking of buiten invordering stelling plaatsgevonden. Het totaalbedrag van de afgeboekte vorderingen als gevolg van deze inhaalslag bedraagt € 79.000. Dit bedrag dekken we uit de reserve Open einde regelingen sociaal domein.

Mutaties reserves programma 2.3 Jeugdzorg (voordeel € 317.000, neutraal door hogere lasten Jeugdzorg (ZIN))

Voor de individuele maatwerkvoorzieningen in het kader van de jeugdzorg hebben we een nadeel van € 317.000. In de 2^e bestuursrapportage 2019 hebben we aangegeven dat we eventuele meerkosten op deze maatwerkvoorzieningen uit de reserve Open einde regelingen sociaal domein zouden dekken.

Het totale nadeel van € 317.000 dekken we daarom ook uit deze reserve.

Mutaties reserves programma 2.4 Blijvend voorzien: nadeel € 82.000, neutraal door lagere uitgaven monumentensubsidies

Monumentensubsidies dekken we uit de investeringsreserve. Omdat de restauraties van de voormalige kerk in Offenbeek en de St. Gertrudiskerk in Beesel nog niet zijn afgerond is de toegekende subsidie in 2019 nog niet uitbetaald. We halen daarom minder geld uit de investeringsreserve.

Mutaties reserve programma 5.2 Onderwijs: nadeel € 31.000, neutraal door lagere kapitaallasten

In 2019 is de verbouwing van het Grescollege voltooid en in gebruik genomen. De afschrijvingslasten op de verbouwing bedragen voor het jaar 2019 € 97.000. Dat is € 31.000 minder dan we voor 2019 hebben geraamd. We dekken de jaarlijkse afschrijvingslasten uit de bruteringsreserve Verbouwing onderwijs Grescollege. Voor 2019 onttrekken we daarom € 31.000 minder uit de reserve. Dit is budgetneutraal.

Mutaties reserve Overhead: nadeel € 477.000, neutraal door lagere kosten project bedrijfsvoering basis op orde

Project bedrijfsvoering 'Basis op orde'

In juni 2019 heeft de Raad ingestemd met het project 'Bedrijfsvoering, basis op orde'. Eind 2019 zijn een aantal cruciale onderdelen (software) gereed zodat we onder andere kritische updates en mutaties tijdig kunnen doorvoeren. Een aantal andere onderdelen lopen in 2020 nog door, zoals reeds in het raadsvoorstel was voorzien. We hadden het volledige budget echter voor 2019 opgenomen. Met name de kosten voor het digitaal archief zullen pas in 2020 worden gemaakt. Hiervoor hevelen we het restant budget (€ 537.000) over naar 2020. Ook het restant dekking uit investeringsreserve (€ 477.000) hevelen we over naar 2020.

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 hadden we een positief begrotingssaldo van € 10.000. We hebben dit saldo toegevoegd aan de post onvoorzien. In onderstaande tabel hebben we de toevoegingen c.q. onttrekkingen (aanwendingen) aangegeven die voor de post onvoorzien hebben plaatsgehad in 2019 in de 1e en 2e bestuursrapportage (berap). Per saldo resteert een tekort in de gewijzigde begroting van -/- € 647.000 (nadeel).

Bedragen x € 1.000

Nr. Wijz.	Onderwerp	Bedrag	Totaal
	Saldo Primaire begroting		10
2	1ste Bestuursrapportage 2019		
	Prog 1 Strategie	-3	
	Prog 2.1 WMO	-6	
	Prog 2.2 Participatie	2	
	Prog 2.3 Jeugd	-8	
	Prog 2.4 Blijvend voorzien	-31	
	Prog 3 Ruimtelijke ontwikkeling	-63	
	Prog 4 Recreatie en toerisme	-	
	Prog 5.1 Openbare orde en veiligheid	9	
	Prog 5.2 Onderwijs	-1	
	Prog 5.3 Wonen en leefomgeving	-35	
	Prog 5.4 Middelen en bedrijfsvoering	-153	
	Algemene dekkingsmiddelen	34	
	Overhead	-275	
			-530
3	2de bestuursrapportage 2019		
	Prog 2.1 WMO	-189	
	Prog 2.2 Participatie	-40	
	Prog 2.3 Jeugd	-339	
	Prog 2.4 Blijvend voorzien	-41	
	Prog 3 Ruimtelijke ontwikkeling	-33	
	Prog 4 Recreatie en toerisme	-12	
	Prog 5.1 Openbare orde en veiligheid	56	
	Prog 5.2 Onderwijs	-13	
	Prog 5.3 Wonen en leefomgeving	365	
	Prog 5.4 Middelen en bedrijfsvoering	56	
	Algemene dekkingsmiddelen	143	
	Overhead	-85	
	Vennootschapsbelasting	5	
			-127
	Saldo onvoorzien 31-12-2019 (tekort)		-647

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.

De commissie BBV geeft als toelichting op dit artikel dat:

- De aard van de uitgaven c.q. inkomsten is bepalend of iets structureel of incidenteel is. Afwijkingen op structurele ramingen waarop we jaarlijks door diverse redenen een voor of nadeel hebben zijn derhalve niet incidenteel
- Mutaties via reserves worden als incidenteel gezien
- Bij overheveling van een budget (ongeacht de aard) naar het volgende jaar is er sprake van een bijzondere eenmalige situatie. Deze overhevelingen worden als incidenteel aangemerkt.

Hieronder hebben we de belangrijkste incidentele posten per programma gespecificeerd.

Baten

Programma	Omschrijving	Bedrag	
AD	Gemeentefonds klimaatmiddelen	€ 237.000	voordeel
AD	Gemeentefonds; afrekeningen 2016-2018	€ 35.000	voordeel
5	Bouwleges Oppe Brik	- € 60.000	nadeel

Lasten

Programma	Omschrijving	Bedrag	
2	Inhaalslag Debiteuren Sociale Zaken ¹⁾	€ 79.000	nadeel
2	Individuele voorzieningen Jeugdzorg ¹⁾	€ 317.000	nadeel
2	Taalpunt ²⁾	- € 81.000	voordeel
2	Monumenten ¹⁾	- € 57.000	voordeel
3	Voorziening tekort grondexploitatie ¹⁾	€ 211.000	nadeel
5	Regionale uitvoeringsdienst	- € 42.000	voordeel
5	Project Hazenkamp i.c.m. onderhoud wegen ²⁾	- € 157.000	voordeel
5	Pensioenvoorziening wethouders	€ 369.000	nadeel
overhead	Project bedrijfsvoering "Basis op Orde" ¹⁺²⁾	- € 537.000	voordeel

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

1) Bij deze posten is sprake van dekking uit een reserve.

2) Deze posten hevelen we over naar het volgende jaar.

3.4.3 Structurele mutaties reserves

Deel-progr.	Omschrijving	T / O	Prim begr 2019	Gewijz begr 2019	Werke lijk 2019
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	13	13	13
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 voorn. Greswarenfabriek	O	123	128	97
5.4	Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	O	14	14	14
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			334	339	308
	Totaal		343	348	317

3.4.4 Gebeurtenissen na Balansdatum

Covid-19

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren

3.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2019 gemeente Beesel

De WNT is van toepassing op de gemeente Beesel. Het voor de gemeente Beesel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	E. Janssen	E. Apeldoorn
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 -17/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.153	€ 60.695
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.279	€ 8.911
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 103.432</i>	<i>€ 69.606</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 137.660
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 103.432	€ 69.606
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	E. Janssen	E. Apeldoorn
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/04 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.037	€ 75.948
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.718	€ 11.677
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 72.755</i>	<i>€ 87.625</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.750	€ 189.000

Bezoldiging	€ 72.755	€ 87.625
--------------------	----------	----------

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	P-P Moors	
Functiegegevens	griffier	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	12/09 – 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 103.600	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 103.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 27.203	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 27.203	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 27.203	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4 Bijlagen

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
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 voorzieningen 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
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	Trensporal / 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 parkeerbonds
5.3	Marktverordening
5.3	Regionale detailhandelsvisie Noord-Limburg (POL)
5.3	Werklocaties bedrijventerreinen (visie bedrijfsterreinen Noord-Limburg)
5.3	Werklocaties 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 Infrastructuur (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	Landschapsonwikkelingsplan
5.3	Structuurvisie Leewen-de Weerd

5.3	Verordening aansluitvoorwaarden riolering
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	Gedragscodex voor de leden van de raad & fractievertegenwoordigers (inclusief richtlijn handelswijze bij vermoed overtreden gedragscodex)
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
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
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

4.2 Staat van Reserves 2019

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		211		1.689
		Algemene Reserve	1.900	-	211	-	1.689
11001	nvt	Reserve Rekeningsaldo	138	490	732		-104
		Reserve Rekeningsaldo	138	490	732	-	-104
30020	div	Reserve voor Investerings	8.579	2.461	1.463	-	9.577
30032	5.1	Reserve dekking kapitaallasten grond ABN-AMRO	33			-	33
30034	2.4	Reserve dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	43		2	-	41
30035	5.3	Reserve dekking kapitaallasten grond fietspad Maas	197			-	197
30037	5.1	Reserve dekking kapitaallasten Raadhuisplein ec. Nut	252		16	-	236
30041		Reserve dekking kapitaallasten project Hazenkamp	-	63			63
30043	5.4	Reserve dekking kapitaallasten verbouwing gemeentehuis	1.253		103	-	1.150
30048	5.4	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	28		14	-	14
30050	5.4	Reserve dekking kapitaallasten meubilair gemeentehuis	144		20	-	124
30051	5.4	Reserve dekking kapitaallasten discussie installatie 2010	15		2	-	13
30052	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbr/verb BS Offenbeek	158		21	-	138
30054	5.2	Reserve dekking kapitaallasten noodlokaal BS 't Spick	61		10	-	51
30055	5.2	Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding BS Beesel	15		9	-	6
30058	5.3	Reserve dekking kapitaallasten gronddepot Keulseweg	69			-	69
30059	2.4	Reserve dekking kapitaallasten invest subs SPP Solberg	231		6	-	224
30062	2.1	Reserve transformatie Jeugdzorg, WMO en Participatiewet	455	161	201	-	415
30063	5.4	Reserve dekking kapitaallasten Zonnepanelen	68		3	-	66
30064	2	Reserve Open Einde Regelingen Sociaal Domein	1.389		431	-	958
30065	5.4	Reserve Belegde Gelden	2.437		2.437	-	-
30066	5.4	Reserve Organisatie	179		114	-	65
30078	2.1	Reserve dekking kapst 2 't Spick ivm dagopvang ouderen	46		1	-	45
30079	5.1	Reserve dekking kapst Openbare verlichting	254	124	13		365
30080	5.2	Reserve dekking kapitaallasten onderwijs Oppe Brik	6.001		97	-	5.905
		Overige bestemmingsreserves	21.907	2.809	4.961	-	19.754
Totaal			23.945	3.298	5.904	-	21.339



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarsmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d. 24-6-2020

4.3 Toelichting investeringsreserve

Bedragen * € 1.000

Saldo 31-12-2018	8.579
BIJ:	
Storting vrijval reserve belegde gelden	2.437
Storting bijdrage Ons WCL en triatlonbond aan LCW 2019	24
	2.461
AF:	
Vervanging lichtmasten 2019	-124
Bijdrage uitvoeringsbudgetten Kernoverleggen 2019	-34
Long Course weekend (Host fee en kosten locale branding e.d.)	-107
Project Welzijn	-35
Inhuur afdeling Inwoners	-116
Project toekomstbestendige Centra	-72
Project Basis Op Orde	-350
Tijdelijke formatieuitbreiding team Communicatie	-78
Bovenformatief, med onderhoudsdienst	-26
Invoering omgevingswet	-103
Invoering omgevingswet, instrumenten	-80
Verkeersmaatregelen wijkaanpak Hazenkamp (tlv duurzaamheidsbudget)	-63
Inhuur ondersteuning duurzaamheid (tlv duurzaamheidsbudget)	-49
Communicatie en participatiestrategie (tlv duurzaamheidsbudget)	-40
Aanschaf zonnepanelen sporthal	-27
Overige kleine posten	-159
	-1.463
Saldo 31-12-2019	9.577

4.4 Staat van voorzieningen 2019

Nummer	(Deel) programma	Naam Voorziening	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Aanwendungen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen	Saldo aan het einde van het jaar
40001	2.4	Voorziening Gemeentelijke Begraafplaatsen (berging)	18	0			18
40003	5.4	Voorziening Groot Onderhoud Gemeentehuis	298	48	34		312
40004	2.4	Voorziening onderhoud sporthal De Schans	483	46	110		419
40005	5.1	Voorziening Groot Onderhoud Brandweerkazerne	64	6	10		60
40007	5.4	Voorziening Groot Ondhoud Gemeenteloods	125	13	6		133
40008	5.3	Voorziening Groot Onderhoud Milieupark	9	1	0		9
40009	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Beesel	101	3	0		104
40010	2.4	Voorziening Groot Onderhoud gymzaal Offenbeek	80	5	3		83
40013	2.1	Voorziening Groot onderhoud De Schakel	178	38	31		184
40014	2.4	Voorziening groot onderhoud Buitensportaccommodaties	44	17	22		40
40015	2.4	Voorziening groot onderhoud Kunstwerken	11	3			13
40017	5.3	Voorziening onderhoud wegen	217	275	386		107
40019	2.4	Voorziening onderhoud Molen de Grauwe Beer	91	6	17		80
40020	3	Voorziening onderhoud vleermuistoren	1	0			1
		Voorzieningen voor onderhoud	1.720	461	620	-	1.561
41001	5.4	Voorziening Pensioenen Wethouders	1.711	461		107	2.065
41003	5.4	Voorziening Wachtgelden	104			44	60
		Voorzieningen v. verplicht, risico's en verliezen	1.815	461	-	150	2.125
42011	5.3	Voorziening afvalstoffenheffing (egalisatie)	730			321	408
42012	5.3	Voorziening rioolrechten (egalisatie)	4.315	101			4.416
		Voorzieningen inz. van derden ontvangen bedragen	5.044	101	-	321	4.824
Totaal			8.579	1.023	620	472	8.511



4.5 Staat van Borgstellingen

Staat van borgstellingen

WSW-nr	Oorspronkelijk bedrag *)	Geldgever	Rente %	Schuldrestant ultimo 2018	Schuldrestant ultimo 2019
32026	€ 307.953	Gemeente Beesel K0110	4,340%	€ 101.000	€ 82.000
32031	€ 1.406.719	BNG	6,430%	€ 393.000	€ 304.000
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
48752	€ 8.000.000	Nederlandse Waterschapsbank	0,940%	€ -	€ 8.000.000
	€ 53.684.407			€ 39.994.000	€ 47.886.000

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

De nieuwe borgstelling van € 8 mln. betreft de gemeentelijke achtervang van een lening van stichting Woongoed 2-Duizend ten behoeve van het project Oppe Brik.

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 gemeentelijk deel betrof een bedrag van € 82.500. De gemeente en SWS staan ieder voor 50% garant. Als zekerheidsstelling is er een recht van hypotheek gevestigd. v.v. Bieslo lost regulier af.

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.

4.6 Baten en lasten per taakveld

progr.	Taakveld	Omschrijving	Bedrag lasten	Bedrag baten
01	0.1	Bestuur	111.241	50.158
02	0.1	Bestuur	93.490	-
05	0.1	Bestuur	1.425.246	-
10	0.10	Mutaties reserves	2.808.604	5.310.431
05	0.2	Burgerzaken	315.230	170.035
07	0.4	Overhead	5.722.686	60.084
05	0.5	Treasury	1.154.002	1.334.779
06	0.5	Treasury	-	336.452
05	0.61	OZB woningen	72.761	28.373
06	0.61	OZB woningen	49.833	1.600.208
06	0.62	OZB niet-woningen	13.730	669.816
06	0.64	Belastingen overig	-	72.826
06	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	19.941.886
09	0.8	Overige baten en lasten	-	-
08	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-
05	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	769.752	33.808
05	1.2	Openbare orde en veiligheid	239.658	3.589
05	2.1	Verkeer en vervoer	1.255.770	20.200
01	3.1	Economische ontwikkeling	70.984	-
05	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	463.932	515.061
04	3.4	Economische promotie	304.801	35.495
06	3.4	Economische promotie	-	630.367
05	4.1	Openbaar basisonderwijs	46.004	-
05	4.2	Onderwijshuisvesting	341.085	50
02	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	51.332	29.160
05	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	612.555	112.379
02	5.1	Sportbeleid en activering	344.292	8.000
02	5.2	Sportaccommodaties	500.924	155.185
02	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	291.114	70.701
05	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.800	-
02	5.4	Musea	32.405	-
02	5.5	Cultureel erfgoed	22.183	-
02	5.6	Media	258.185	57.904
02	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	78.018	-
05	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	635.540	68.108
07	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	292.285	-
02	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.060.207	63.481
02	6.2	Wijkteams	1.528.679	15.000
02	6.3	Inkomensregelingen	3.467.144	2.669.420
02	6.4	Begeleide participatie	2.149.832	36.611
02	6.5	Arbeidsparticipatie	6.850	-

02	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	127.014
02	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.803.273	11.250
02	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.974.178	-
02	6.81	Geïscaleerde zorg 18+	35.791	-
02	6.82	Geïscaleerde zorg 18-	412.304	-
02	7.1	Volksgesondheid	636.482	2.766
05	7.2	Riolering	924.069	1.198.003
05	7.3	Afval	1.076.799	1.248.017
05	7.4	Milieubeheer	1.047.580	63.009
02	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	109.195	59.451
03	8.1	Ruimtelijke ordening	235.433	167.296
05	8.1	Ruimtelijke ordening	58	-
03	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.221.423	3.006.617
05	8.3	Wonen en bouwen	282.369	267.206
			40.354.106	40.250.194

4.7 Sisa



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)
	Gemeenten		Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03
			€ 94.776	€ 0	€ 0
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid
		Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07
		1			
		2			
		3			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2019 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
			€ 2.219.263	€ 46.559	€ 253.403	€ 34.660	€ 9.323	€ 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	€ 0	€ 0	€ 213.419	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2019 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	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	Besteding (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
			€ 0	€ 383	€ 0	€ 23.819	€ 4.756	€ 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			





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	Aard controle R. Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06
			1 € 39.917	SPUK-Sport18-632714	€ 36.647	€ 18.427	€ 15.979	€ 2.241
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11	
			1 SPUK-Sport18-632714	36647	91,81%		€ 3.270	