

Jaarstukken 2014

Gemeente Brunssum



Vastgesteld: College van B&W d.d. 21 april 2015

Brunssum, een levendige en actieve gemeente van ruim 28.000 inwoners. Een gemeente met een rijke historie. Maar nog belangrijker is de visie die Brunssum heeft op de toekomst. Er verandert veel in Nederland, dus ook in Zuid-Limburg. Brunssum bereidt zich daar voortvarend op voor.

De Rijksoverheid verwacht veel van gemeenten, de gemeenten zoeken op hun buurt naar oplossingen voor de nieuwe taken die ze moeten uitvoeren met een lager budget. Burgers willen op een aantal punten meer invloed, op andere punten wordt er meer van hen gevraagd door overheden. In onze regio vergrijst en ontgroent de bevolking. Al deze processen vragen om visie en lef, zodat Brunssum de gemeente is en blijft waar het goed wonen, werken, ondernemen en recreëren is. En Brunssum heeft daarbij de ambitie om voor alle inwoners, werknemers, ondernemers, bezoekers en toeristen -regionaal en internationaal- nog aantrekkelijker te worden. Daar investeert deze gemeente in, uit de overtuiging dat stilstaan achteruitgang betekent.

Brunssum is al vroeg begonnen met het zoeken naar andere werkwijzen, ideeën en oplossingen om de vele nieuwe taken –met name in het sociaal domein- zo uit te kunnen voeren dat de Brunssumers die hulp nodig hebben van de gemeente die ook daadwerkelijk krijgen. Maar wel tegen lagere kosten. Er is hard gewerkt aan de nieuwe sociale domeinen. Daarbij is steeds het gesprek gezocht met professionals in het veld en met de “gebruikers” en hun ondersteuners. De resultaten zijn bijzonder, dat blijkt uit de reacties van de mensen die de zorg nodig hebben, maar ook uit de belangstelling die Brunssum krijgt van de (landelijke) pers.

Ook de fysieke omgeving vergt aanpassing aan de vele veranderingen die op ons afkomen. De vergrijzing en ontgroening zorgen voor een krimpende bevolkingsomvang en dat is voelbaar op de woningmarkt. Brunssum is daar jaren geleden al op ingesprongen door tijdig te slopen waar dat zinvol was. Er ligt nu weliswaar nog steeds een opgave op dit vlak, maar de omvang daarvan valt ten opzichte van omliggende gemeenten mee. De ontwikkeling van Stadsdeelvisies voor alle Stadsdelen, zorgt ervoor dat straks alle wijken van Brunssum op de toekomst zijn voorbereid.

Om aantrekkelijk te blijven als woongemeente, wordt stevig geïnvesteerd in het voorzieningenniveau van deze gemeente. Er wordt bijvoorbeeld gewerkt aan het Zorgplein, zodat de inwoners van goede zorg verzekerd zijn. Een nieuw cultureel centrum aan het vernieuwde Lindeplein zorgt ervoor dat Brunssum voldoende vertier en gezelligheid biedt, gekoppeld aan het groene karakter van deze gemeente. Het Lindeplein wordt verbonden met het prachtige Vijverpark dat onderdeel uitmaakt van ons beschermde stads- en dorpsgezicht.

Wie in Brunssum woont of op bezoek is hoeft zich niet te vervelen. Je kunt hier winkelen in het op één na grootste winkelcentrum van Parkstad. Of al wandelend, fietsend, mountainbikend, varend of paardrijdend genieten de Brunssummerheide en het Schutterspark. Er is voor elk wat wils. Maar naar de toekomst gezien is er in Brunssum ruimte voor meer. De Oostflank biedt graag plaats voor de ontwikkeling van een enorm Themapark, dat Brunssum internationaal op de kaart kan zetten. Er wordt hard aan gewerkt. En nu zeker is dat de Buitenring Parkstad Limburg er komt, is Brunssum er ook wat betreft de infrastructuur klaar voor.

Er is nog genoeg werk te verzetten, maar er zijn al heel veel stappen in de goede richting gezet. Ook in 2014, zoals u in dit jaarverslag kunt zien.

Voorwoord

Geachte lezer,

Hierbij bieden wij, als college van B&W, u het jaarverslag over het jaar 2014 aan. In dit jaarverslag legt de gemeente Brunssum verantwoording af over de belangrijkste gemeentelijke inspanningen en ontwikkelingen van het jaar 2014.

Het jaarverslag is in principe een rapportage op afwijkingen. Hiermee is aangesloten op de programmateksten uit de programmabegroting 2014. Deze ziet u dan ook terug. Per programma is een algemene toelichting gegeven en is aangegeven welke prestaties/inspanningen conform zijn verlopen. Daarnaast is de lay-out van het gehele document gemoderniseerd.

De programmarekening geeft per programma inzicht in de opbouw van het jaarresultaat. Dit is gecorrigeerd met de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, hetgeen leidt tot het uiteindelijke jaarresultaat 2014. Voor uitgebreide financiële informatie verwijzen wij u naar het financieel onderdeel van de jaarrekening.

Nadat de rekeningcommissie de stukken heeft behandeld, zullen deze worden doorgeleid ten behoeve van vaststelling in de gemeenteraad op 9 juni 2015.

Wij willen iedereen bedanken voor zijn of haar bijdrage aan de realisatie van dit jaarverslag.

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 bestaat uit een overzicht van de leden van het college van B&W en de daarbij behorende indeling van de ambtelijke organisatie.

Hoofdstuk 2 omvat de financiële uiteenzetting. In dit hoofdstuk wordt het resultaat over 2014 toegelicht. Ook komt de stand van de reserves en voorzieningen aan bod, inclusief een toelichting hierop.

De beleidsmatige verantwoording per programma vormt hoofdstuk 3 van het jaarverslag. De gemeenteraad heeft in de programmabegroting 2014 zes programma's vastgesteld. In dit jaarverslag legt het college van B&W per programma verantwoording af over de geleverde prestaties in 2014, met name de afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (kortweg BBV) is voorgeschreven dat in het jaarverslag naast een passage over bedrijfsvoering een aantal paragrafen moet worden opgenomen. Deze paragrafen staan in hoofdstuk 4. Onderwerpen als bijvoorbeeld grondbeleid en lokale heffingen, die overigens ook onderdeel uitmaken van de programma's, worden op deze manier nader uit- en toegelicht

In het onderdeel Jaarrekening 2014 is een overzicht van baten en lasten en de balans opgenomen beide met een uitgebreide toelichting hierop.

Achteraan in het boekwerk is een begrippenlijst en een afkortingslijst opgenomen.

Inhoudsopgave Jaarstukken

Jaarverslag 2014

Hoofdstuk 1 Algemeen	8
1. Inleiding	9
2. Bestuur en organisatie	10
3. Ambtelijke organisatie	12
Hoofdstuk 2 Financiële verslaglegging	14
1. Financieel resultaat	15
2. Belangrijkste afwijkingen ten opzichten van de bijgestelde begroting	16
3. Resultaatbestemming 2014	17
4. Reserves	19
Hoofdstuk 3 Programmaverantwoording 2014	20
Programma 1 Bestuurlijke Pijler	21
Programma 2 Sociale Pijler	33
Programma 3 Ruimtelijke Pijler	45
Programma 4 Economische Pijler	57
Programma 5 Maatschappelijke Pijler	67
Programma 6 Algemene Middelen	89
Hoofdstuk 4 Paragrafen	92
1. Lokale heffingen	93
2. Weerstandvermogen en risicobeheersing	103
3. Onderhoud kapitaalgoederen	107
4. Financiering	111
5. Bedrijfsvoering	115
6. Verbonden partijen	121
7. Grondbeleid	130
8. Krimp	136
9. Bezuinigingen	138

Jaarrekening 2014

1.	Overzicht van baten en lasten en toelichting	141
	a. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	159
	b. Overzicht incidentele baten en lasten	163
	c. Overzicht structurele onttrekkingen en stortingen reserves	164
2.	Balans en toelichting	166
3.	Gebeurtenissen na balansdatum	186
4.	WNT-verantwoording 2014	187
5.	Sisa bijlage	188
Bijlagen:		
Producten per programma		
Afkortingen		

Hoofdstuk 1. Algemeen

1. Inleiding

Het jaar 2014 was op diverse terreinen een uitdagend jaar voor de gemeente Brunssum.

De voorbereidingen op de decentralisatie van drie overheidstaken naar de gemeente, als ook het proces rond de voorgenomen ambtelijke fusie met de gemeente Landgraaf, hebben in 2014 veel tijd gevegd van de ambtelijke organisatie en van de nieuw gekozen gemeenteraad en het nieuw gevormde college van burgemeester en wethouders.

Het economische herstel dat zich in 2014 voorzichtig gemanifesteerde heeft ertoe geleid dat, mede door inzet van instrumenten als Betere Buren, het aantal mensen in de WWB niet verder is toegenomen. Verder is hard gewerkt aan de voorbereidingen op de drie decentralisaties en is de kanteling binnen het sociaal domein verder vorm gegeven.



Diverse bouwprojecten die Brunssum rijk is, zijn in 2014 van start gegaan en presenteren Brunssum als een stad die bouwt aan de toekomst. Dit betreft onder ander de Brede Scholen, Centrumontwikkeling Treebeek, Brikke Oave en Lindeplein, Zorgplein, Renaturering Rode Beek en de voorbereiding van het Centrumplan. In de komende jaren zullen deze projecten het beeld van Brunssum en het voorzieningenniveau een positieve impuls geven.

In financiële zin wordt 2014 afgesloten met een positief resultaat van € 5,6 miljoen; dit positieve resultaat is echter hoofdzakelijk incidenteel van aard. Diverse ontwikkelingen die in 2014 zijn aangezet en hun afronding in dat jaar nog niet hebben gevonden, dragen voor € 3,3 miljoen bij tot een overschot op de jaarrekening. Ook binnen het domein van WMO en WWB is sprake van een overschot van 2,1 miljoen waarvan 0,9 miljoen bijdraagt aan het positieve resultaat. Tevens is een liquidatieuitkering van Licom opgenomen van € 1,2 miljoen. Tot slot hebben een hogere bijdrage vanuit het gemeentefonds en een positieve exploitatie van diverse posten geleid tot het positieve saldo van deze programmarekening.

Zoals in de programmarapportage 2014 al is aangekondigd is de jaarrekening over 2014 echter structureel niet sluitend, juist omdat de meeste overschotten incidenteel van aard zijn. Aan de ander kant lijken zich ook voorzichtige structurele overschotten af te tekenen op het sociaal domein. Derhalve is een herijking nodig om deze disbalans op te heffen, rekening houdende met de actuele ontwikkelingen waaronder het gemeentefonds. Verder zijn, om meerjarig de begroting sluitend te krijgen, aanvullende maatregelen nodig en is onder andere in 2014 gestart met het uitwerken van business cases, waarbij bovenwettelijke voorzieningen worden onderzocht op mogelijkheden van lagere kosten of hogere opbrengsten voor onze gemeente. Een en ander zal leiden tot een nieuwe "balans" en zal vorm worden gegeven in de Perspectiefnota 2016

2. Bestuur en organisatie

College van burgemeester en wethouders



Het college van Burgemeester en Wethouders functioneert als dagelijks bestuur van de gemeente. B en W zijn verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van gemeentebesluiten. Het college van Burgemeester en Wethouders heeft ook de bevoegdheid om zelf beslissingen te nemen. Het college van B&W van Brunssum bestaat uit de burgemeester en vijf wethouders met de volgende portefeuillevverdeling:

Burgemeester L.M.C. Winants (CDA)



Portefeuille: Voorzitter gemeenteraad, Voorzitter college van B&W, Algemene Zaken, Bevolking/burgerlijke stand, Brandweer, Handhaving, Openbare Orde en Veiligheid, Voorlichting & communicatie, Interne Zaken, Personeel & Organisatie, Regionale Zaken, Acquisitie Economische Zaken, (Inter-)Nationale contacten, Inburgering.

Wethouder E. Geurts (PvdA) 1e loco-burgemeester



Portefeuille: Ruimtelijke Ordening, Openbare Werken, Volkshuisvesting, Recreatie & Toerisme, Milieu, Grondzaken, Eigendommen, Monumenten, Project Masterplan Treebeek, Project Masterplan Centrum, Project Oostflank (inclusief Schutterspark), RD4 (NV), IBA

Wethouder F.G. Joosten (VVD) 2e loco-burgemeester



Portefeuille: Onderwijs, Financiën, Onderwijsachterstanden-beleid, Halt, Kinderopvang & peuterspeelzalen, Afval (o.a. RD4 – GR), Bibliotheek, Project Masterplan Treebeek (met name onderwijsvoorziening), Project Masterplan Centrum (met name onderwijsvoorziening), Sportevenementen

Wethouder T.T.J. Gelissen (CDA) 3e loco-burgemeester



Portefeuille: (Gezondheids)zorg, GGD, WMO, Jeugd- en jongerenwerk, Centrum voor jeugd & gezin, Gehandicapttenbeleid, Verslaafdenzorg, Schuldhulpverlening/ Kredietbank, CMWW, sportverenigingen (inclusief accommodaties)

Wethouder C.J.C.P. de Rijck (BCD) 4e loco-burgemeester



Portefeuille: Economie & werkgelegenheid, Vergunningverlening, Marktzaken, Speeltuinen & Openbare speelgelegenheden, Wijkgericht werken, Alsdorfcomité, Gemeenschapshuizen (inhoud Brikke-Oave en ontwikkeling nieuw Casino), I&A, Kermis, Vrijwilligerswerk

Wethouder H.J. Janssen (Lijst Borger) 5e loco-burgemeester



Portefeuille: Sociale Zaken & Arbeidsmarkt, ISD BOL, Armoedebeleid, WSW, Cultuur (inclusief culturele evenementen), Subsidieverlening, Betere Buren, Ouderenbeleid (project), Anti-discriminatie

Gemeentesecretaris E. Dielissen



Secretaris van het college van B&W, Hoofd van de ambtelijke organisatie.

3. De ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie ondersteunt en adviseert het college van B&W en staat onder leiding van de gemeentesecretaris.

De ambtelijke organisatie is onderverdeeld in 5 diensten en 2 stafafdelingen.

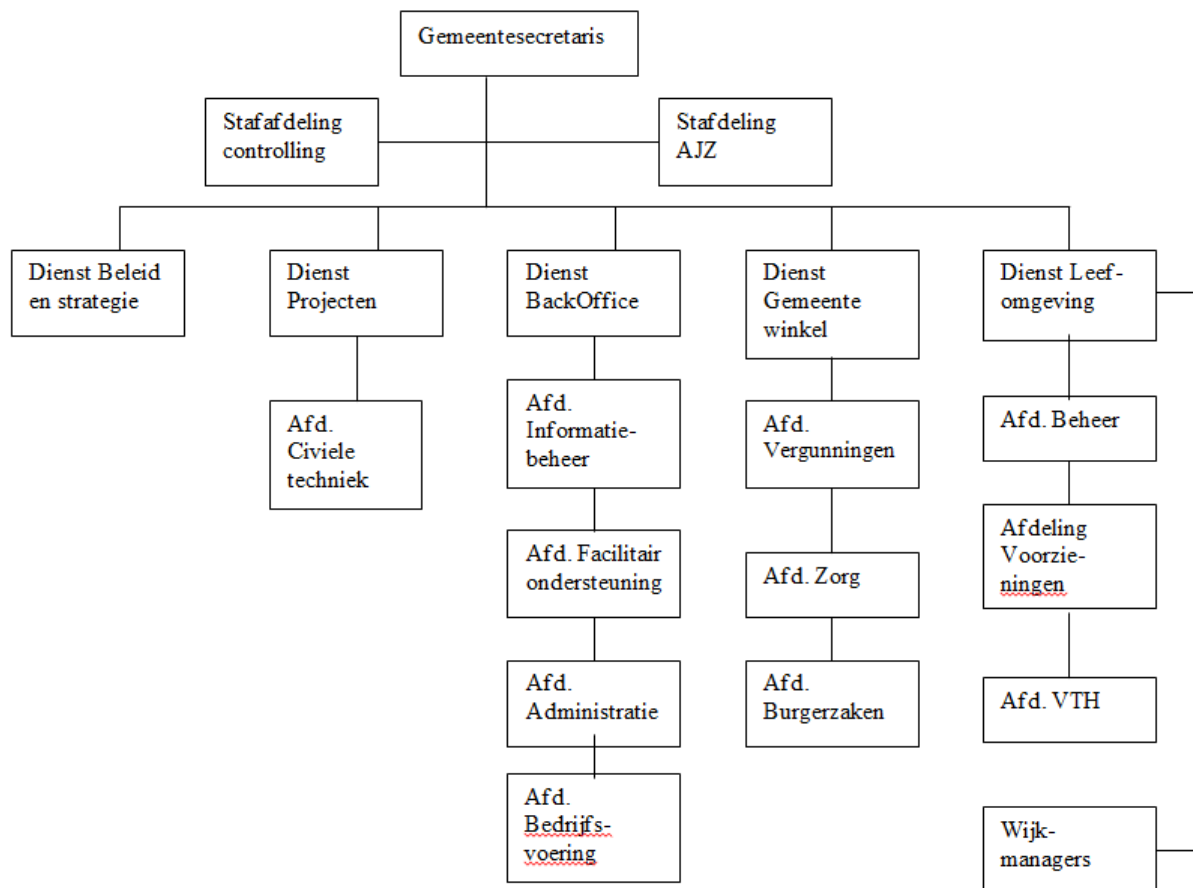
1. Dienst Beleid en Strategie (Directeur de heer drs. R.H. Das)
2. Dienst Projecten (Directeur de heer drs. R.H. Das)
3. Dienst Leefomgeving (Directeur de heer H.G.M. van de Roer)
4. Dienst Gemeentewinkel (Directeur de heer H.G.M. van de Roer)
5. Dienst Backoffice. (Directeur de heer W.M.J. Reumkens)

Stafafdeling Algemeen Juridische Zaken (afdelingshoofd ad interim de heer B.M.L. Reijnders)

Stafafdeling Controlling (afdelingshoofd ad interim de heer B.M.L. Reijnders)

De directeuren van de betreffende diensten vormen samen met de gemeentesecretaris het managementteam.

Organigram gemeente Brunssum per 31-12-2014



Hoofdstuk 2. Financiële verslaglegging

1. Financieel resultaat 2014

Het gerealiseerd resultaat 2014 is € 5.599.000 positief. In 2013 was dit resultaat € 1.953.000 positief.

Resultaat jaarrekening	Rekening 2013	Begroting (bijgesteld) 2014	Rekening 2014
Baten	94.889	90.438	91.565
Lasten	-95.364	-93.915	-87.611
Saldo baten en lasten	-475	-3.477	3.954
Bij: Verwerkte onttrekkingen aan reserves	9.537	3.652	7.411
Af: Verwerkte stortingen in reserves	-7.109	-7.129	-5.766
Gerealiseerd resultaat	1.953	0	5.599

Toelichting bovenstaand overzicht:

* Bedragen * € 1.000,--

* - = nadelig budgettair effect

NB.

Alleen stortingen en onttrekkingen in reserves die zijn opgenomen in de begroting en die overeenkomstig de begrotingsystematiek zijn bepaald, zijn verwerkt in de jaarrekening.

Alle overige stortingen en onttrekkingen dienen in het kader van de resultaatbestemming te gebeuren.

De afwijkingen 2014 betreffen evenals in 2013, voornamelijk incidentele zaken. De analyse van de afwijkingen is hierna per programma vermeld.

2. Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen)

Het resultaat bedraagt € 5.599.000 positief. Het resultaat ligt met name door incidentele posten boven de prognoses die gemaakt werden in de programmerapportages over 2014.

Alle bedragen zijn in duizenden euro's

NB De cijfermatige weergaven van de hierna volgende tabellen wijkt af van de tabel onder paragraaf 4, namelijk:

+ is nadelig: hogere uitgaven lagere inkomsten | - is voordelig: lagere uitgaven/hogere inkomsten

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting na wijziging 2014	Realisatie 2014 t/m periode	Realisatie - Begroting
SALDO BATEN EN LASTEN				
1 - Bestuurlijke Pijler	10.238	12.698	10.888	-1.810
2 - Sociale Pijler	12.519	13.922	9.681	-4.241
3 - Ruimtelijke Pijler	7.447	7.595	7.456	-140
4 - Economische Pijler	22	-318	-260	59
5 - Maatschappelijke Pijler	10.291	9.665	9.324	-341
6 - Algemene Middelen	-39.433	-40.084	-41.043	-959
SALDO BATEN EN LASTEN	1.084	3.477	-3.954	-7.431
<hr/>				
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-1.084	-3.477	-1.645	1.833
<hr/>				
Gerealiseerd resultaat	0	0	-5.599	-5.599

Per programma zijn de belangrijkste afwijkingen, uitgesplitst naar incidenteel en structureel, vermeld.

3. Resultaatbestemming 2014

In het kader van de resultaatbestemming stellen wij u voor de volgende, in 2014 niet (volledig) gebruikte budgetten over te hevelen naar 2015:

Overzicht van de niet (volledig) gebruikte budgetten c.q. verplichtingen	
Programma 1, Bestuurlijke pijler:	
Het restant budget ad € 1.936.000 inzake de frictiebudget en projectkosten ambtelijke fusie (die ook voor meerdere jaren bedoeld waren) over te hevelen naar 2015	1.936.000
Aangezien de mogelijkheid aanwezig is dat dit bedrag alsnog betaald dient te worden aan LED (Limburg Economic Development), wordt de Raad voorgesteld om dit bedrag via de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2014 over te hevelen naar 2015	61.000
Programma 2, Sociale pijler:	
Op 27 januari 2015 heeft de gemeenteraad besloten (gemeentebblad nummer 2014/87) om de kosten van de overname van publiek groen OZL die in 2014 geormerkt waren voor Betere Buren over te hevelen naar 2015 en 2016.	200.000
Daar er geen transitiebudget door het Rijk wordt vrij gemaakt om frictiekosten te dekken ten aanzien van de participatiewet, is er €75.000 gereserveerd als werkbudget Participatiewet. Uit dit budget kan er mogelijk ook bijgeschakeld worden op ambtelijk niveau. Dit budget is beschikbaar gekomen via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2013.	75.000
Door gewijzigde regelgeving kan het restbudget van het participatiebudget niet meer één op één worden overgenomen naar het volgende jaar ten behoeve van re-integratie (voorheen de zogenaamde 'meeneemregeling' met een max. van 25%). Hierdoor val dit bedrag in het resultaat 2014. Dit bedrag is echter nodig voor re-integratieuitgaven in 2015.	281.000
Door een positieve bijstelling van het tekort SW is er een begrotingoverschot ontstaan in 2014. Verzocht wordt om dit budget te storten in de reserve Tekorten WSW om tekorten in 2016 en volgende jaren (deels) te kunnen afdekken.	98.000
In het jaar 2011 werd van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen voor de ontwikkeling van een digitale sociale kaart. Aangezien dit project niet door is gegaan, zal subsidie teruggestort dienen te worden naar de Provincie Limburg.	12.500
Programma 3, Ruimtelijke pijler:	
Voorgesteld wordt om dit budget ad 60.000 (parkeerplaats BSV Limburgia) over te hevelen naar 2015.	60.000
Om de actualisatie van bestemmingsplannen te kunnen afronden is het noodzakelijk om het restantbedrag over te hevelen naar het jaar 2015. Dit bedrag is nodig in 2015 om de reeds aangegane verplichtingen in het jaar 2014 te kunnen voldoen.	9.000
Dit betreft een restant incidenteel budget waarover de raad een aantal jaren heeft besloten dat dit geld gebruikt mag worden voor klimaatprojecten. Er is een lopende verplichting die doorloopt in 2015 die hiermee gefinancierd moet worden (activiteiten Stichting S, duurzaamheidsleerlijn).	15.900
Het niet bestede deel van deze ontvangen meerjarige subsidie voor geluidsmetingen Awacs (2014-2015-2016) over te hevelen naar 2015 zodat het meetnet kan worden voortgezet..	4.767
Dit restantbudget is nodig voor afronding en digitalisering van de welstandsnota in 2015.	21.600
Programma 5, Maatschappelijke pijler:	
De onderschrijving op het product CJG (<i>Centrum Jeugd en Gezin</i>) wordt ingezet voor:	
a. project Family Support zoals vastgelegd in de beschikking CMWW 2015 (Besluit Begroting en Verantwoording 543968). Dit project stond op de planning eind 2014. Echter vanwege de werkdruk rondom de decentralisatie is dit niet gelukt en is het project uitgesteld naar 2015.	23.225
b. de kosten voor het uitvoeren van pilots in het kader van de doorontwikkeling centrum jeugd en gezin. Deze zijn in 2014 begroot maar vanwege de werkdruk inzake de decentralisatie jeugd is het niet gelukt dit tot uitvoering te brengen in 2014. Preventie en vroegsignalering zijn echter belangrijke speerpunten in het beleidsplan	5.000

jeugdhulp. In 2015 willen we deze financiële middelen gebruiken om het netwerk jeugd en gezin verstevigen.	
c. afrekening servicekosten en huur inlooppunt CJG (<i>Centrum Jeugd en Gezin</i>)	2.000
d. Tot en met 2014 betaalde iedere Parkstad-gemeente het SMW voor alle leerlingen op het voortgezetonderwijs (VO) binnen de eigen gemeente. Echter de leerlingen op VO-scholen komen vaak ook uit andere gemeenten. Het voorstel is dat er in 2015 onderling wordt afgerekend op basis van het aantal uren besteed aan leerlingen van de betreffende gemeente. De kosten voor het SMW vallen daardoor in 2015 naar verwachting hoger uit dan in 2014.	15.893
Dit bedrag is bestemd t.b.v. de bijdrage aan Bureau VSV Parkstad Limburg (conform BestuurlijkBehandelVoorstel 310991). Deze bijdrage is vastgesteld voor de jaren 2013, 2014 en 2015.	1.920
Een bedrag is nodig ten behoeve van trainingstrajecten Retour in 2015 (schooljaar 2014/2015).	16.200
De gemeente Landgraaf heeft per 1 januari 2015 het contract opgezegd inzake de vrijwilligerscentrale. Vanaf 2015 gaat het CMWW hier uitvoering aan geven.	13.000
Verzocht wordt om de onderschrijving op budget Cultuur over te hevelen naar 2015 i.v.m. extra budget dat noodzakelijk is in het kader van de uitvoering van het Jaar van de mijnen 2015.	4.000
Nodig t.b.v. toekomstige opleidingskosten (cursussen /herhalingslessen) en kosten aanschaf materialen AED (Automatische Externe Defibrillator)	14.000
Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in een reserve ten behoeve van meerjarig onderhoud van toestellen van openbare speelplekken	20.000
Voorgesteld wordt de niet beschikte middelen als resultaatbestemming mee te nemen naar 2015 om dan te storten in een bij SMK (<i>Stichting Muziekschool Kerkrade</i>) ondergebrachte reserve, o.a. ter financiering van het 65 jarig bestaansfeest.	18.000
Er wordt voorgesteld om het gehele overschot voor het invoeringsbudget Decentralisatie Jeugdzorg over te hevelen naar 2015 als werkbudget. Uit dit budget kan er mogelijk ook bijgeschakeld worden op ambtelijk niveau.	101.700
Door de bezuinigen in de zorg en de 3 decentralisaties bekleedt de mantelverzorger een steeds belangrijkere en prominere rol in de omgeving van de zorgbehoevende. Om de zorg nu en ook in de toekomst betaalbaar te houden dienen we voldoende oog voor deze groep mensen te hebben, door hun enerzijds te ondersteunen en ontlasten en anderzijds te stimuleren en waarderen voor hun geleverde prestaties. Door het overhevelen van dit bedrag kan deze groep mantelzorgers extra gewaardeerd en gestimuleerd worden.	21.162
Programma 6, Algemene middelen:	
Voorgesteld wordt om dit restantbedrag van de knelpuntenpot bedrijfsvoering beschikking te stellen ten behoeve van het oplossen van organisatorische knelpunten in 2015	203.640
Voorstel is om van de onderschrijving in 2014 op product LOO een bedrag over te hevelen naar 2015 in het kader van uitzendingen voor optocht/jaar van de mijnen e.d.	10.000
In de septembercirculaire is via de Algemene uitkering een bedrag ad € 149.000 t.b.v. Armoedebeleid Regeling Koopkrachttegemoetkoming beschikbaar gesteld (algemene uitkering); hiervan is € 90.000 besteed in 2014 (programma 2). De verdere uitvoering van deze regeling vindt door ISD BOL plaats in 2015.	59.000
Totaal	3.303.507

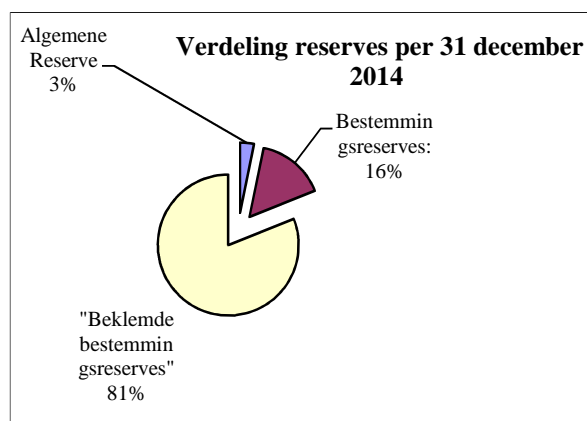
Recapitulatie resultaatbestemming

Gerealiseerd resultaat	€ 5.599.000
Af:	
- Onderuitputting WWB storten in schommelfonds WWB	€ 983.000
- Onderuitputting Gladheid storten in Egalisatiereserve Gladheid (nieuw)	€ 70.000
- Onderuitputting Betere Buren storten in Reserve integraal sociaal domein	€ 88.000
- Reeds ingezet t.b.v. tekort Programmabegroting 2015	€ 230.000
Totaal resultaatbestemmingsvoorstellen (afgerond)	€ 3.304.000
Resteert toevoeging aan Algemene Reserve	€ 924.000

Reserves

Het totaal van de reserves van de gemeente bedraagt eind 2014 € 53 miljoen. Hiervan is een bedrag van ruim € 43 miljoen niet vrij besteedbaar. Het resterende bedrag van € 10 miljoen is wel vrij besteedbaar. Een ruim aantal van deze reserves bevat voldoende middelen om de beoogde doelen te kunnen realiseren. Tevens kunnen met deze bedragen de eventuele tegenvallers worden opvangen. Wij verwijzen in dit verband ook naar de paragraaf weerstandsvermogen.

Reserves	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
bedragen x € 1.000	31-12-2013	incl.rente		31-12-2014
<u>Algemene Reserve</u>	3.698	672	2.874	1.496
Resultaatbestemming 2013	1.953	-	1.953	-
Schommelfonds bezuinigingen 2011-2014	837	172	788	221
Totaal	6.488	844	5.615	1.717
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
Reserves bestuurlijke pijler	98	3	18	83
Reserves sociale pijler	5.108	1.491	131	6.468
Reserves ruimtelijke pijler	344	332	38	638
Reserves economische pijler	190	21	-	211
Reserves maatschappelijke pijler	763	165	131	797
Reserves algemene middelen	141	32	-	173
Bestemmingsreserves sub-totaal	6.644	2.044	318	8.370
<u>Bestemmingsreserves die niet zonder aanpassing begroting kunnen worden besteed</u>				
Reserve Belegde Essentgelden	22.045	-	-	22.045
Reserves ter dekking van kapitaallasten	9.818	510	1.041	9.287
Reserve Investeringsfonds 2015	1.669	-	-	1.669
Reserve decentralisatie onderwijs	5.776	1.332	135	6.973
Egalisatiereserves MIP OR	755	969	-	1.724
Reserve tekorten Wsw	235	7	-	242
Reserve Integraal Soc.Beleid	407	-	165	242
Egalisatiereserves inz. bedrijfsvoering	231	58	119	170
<u>Inzet alleen na overeenstemming met Weller</u>	-	-	-	-
Herstructureringsreserve	850	2	17	835
"Beklemd bestemmingsreserves"	41.786	2.878	1.477	43.187
Algeheel totaal eigen vermogen	54.918	5.766	7.410	53.274



Hoofdstuk 3. Programmaverantwoording 2014

Programma 1 Bestuurlijke Pijler

De *Bestuurlijke Pijler* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Communicatie en interactie
2. Integrale veiligheid
3. Dienstverlening
4. Samenwerking

Algemene toelichting

1. Communicatie en interactie

Om te komen tot een verbinding tussen visie en werkpraktijk, zijn het coalitieprogramma 2014-2018 en de programmabegroting in 2014 zowel qua opzet als beleidsinhoudelijk zoveel mogelijk gelijkgeschakeld met de strategische visie. Hierdoor is meer consistentie ontstaan tussen het beleid op korte en (middel)lange termijn.

Op het gebied van communicatie maken we gebruik van digitale en 'papieren' middelen. In de loop van 2014 is er een verschuiving opgetreden in het aanbod aan lokale weekbladen. Met het oog hierop zijn we de bestaande inzet van communicatiemiddelen aan het heroverwegen. Ons doel blijft om te komen tot een mix van media-instrumenten die elkaar wederkerig versterken en waarbij zoveel mogelijk inwoners worden bereikt.

Onder het motto "op eigen kracht" hebben we in 2014 een communicatietraject voor het sociale domein, c.q. de drie decentralisaties ingezet. Dit is erop gericht om de Brunssummers te informeren maar nadrukkelijk ook om door ons gewenste en noodzakelijke participatie te bewerkstelligen.

In het wijkgericht werken is nu ook duidelijk de invloed van de drie decentralisaties merkbaar. De netwerken in de wijken worden meer zichtbaar en de rol van de wijkteams, de rol van de wijkmanagers en de maatschappelijke partners ontwikkelen zich conform de ontwikkelingen in onze participatiemaatschappij.

2. Integrale veiligheid

In december 2014 heeft de Raad het Preventie -en handavingsplan jeugd, alcohol en omgeving vastgesteld, waaraan in 2015 uitvoering wordt gegeven. De rampenbestrijding en brandweezorg zijn het vorig jaar conform het Beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 verlopen. De Veilige en Leefbare Buurtenaanpak is in 2014 ingevoerd in de wijken Centrum en West. Het aantal deelnemers aan Burgernet is vorig jaar met 3% toegenomen van 6% naar 9%. Het aantal sluitingen van panden i.v.m. illegale hennepcultuur bedroeg in 2014 14. Dat is een verdubbeling ten opzichte van 2013.

3. Dienstverlening

In het kader van de doorontwikkeling van de huidige gemeentewinkel naar een Klant Contact Centrum is medio 2014 een proeftuin KCC (Klant Contact Centrum) gestart. Het streven van de frontoffice is om burgers, bedrijven en instellingen zo goed mogelijk en bij voorkeur in één contactmoment te helpen dan wel adequaat door te verbinden naar de backoffice. De KCC-medewerkers worden hierbij ondersteund door een klantcontactstelsel/antwoordportaal. Onze dienstverlening vindt zowel op afspraak als middels vrije inloop plaats. Op basis van het principe 'meten en verbeteren' wordt de staat van onze dienstverlening periodiek beoordeeld. Daartoe hebben we ook in 2014 wederom enkele onderzoeken uitgevoerd, gevolgd door interne verbetertrajecten.



4. Samenwerking

Met ingang van 2014 participeert Brunssum samen met de gemeenten Heerlen en Nuth in LED (Limburg Economic Development), vanuit de overtuiging dat economische structuurversterking op Zuid Limburgse schaal positieve effecten heeft voor onze eigen gemeente en inwoners. Er hebben enkele kennis- en netwerkbijeenkomsten plaatsgevonden en één van de doelstellingen voor 2015 is om het Brunssumse MKB bij LED (Limburg Economic Development) te gaan betrekken in de vorm van zogenaamde versnellingstafels. In vervolg op de besluiten van de raden van alle gemeenten in Parkstad tot instemming met IBA Parkstad 2020 (Internationale Bau Ausstellung) en met oprichting van en deelname in de Besloten Vennootschap (BV) IBA Parkstad op 28 oktober 2013, heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 25 juni 2014 de definitieve besluiten met betrekking tot de oprichting van de BV genomen.

Nadat in het eerste kwartaal van 2014 alle 8 Parkstadgemeenten de herziene gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg hebben vastgesteld, is deze op 23 juni 2014 in werking getreden. In de loop van 2014 is nadere invulling gegeven aan de nieuwe samenwerking. Dat gebeurde door de instelling van 4 bestuurscommissies, die bestaan uit wethouders /portefeuillehouders van de gemeenten. Op de agenda van de bestuurscommissies staan 4 thema's die tot de kernagenda worden gerekend, te weten ruimte, mobiliteit, wonen & herstructurering, economie & toerisme.

Vanuit een sense of urgency (meer behoud van kwaliteit, vermindering van kwetsbaarheid en verlaging van de kosten) hebben we afgelopen jaar veel werk verzet om te komen tot een fusie van onze ambtelijke organisatie met die van Landgraaf.

Na een constructieve start en aanpak in 2014, hebben we in december 2014 in overleg met het college van B en W van Landgraaf besloten om het fusietraject tussentijds te evalueren, teneinde op basis van een analyse van het proces te adviseren over de haalbaarheid van een gezamenlijke bestuursdienst. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat er te weinig draagvlak is voor een succesvolle realisatie van de voorgenomen ambtelijke fusie.



Parkstad Limburg

1. Communicatie en interactie

1.1 Participatie c.q. coproductie (gemeente - maatschappelijk middenveld - burgers).

Wat willen we bereiken?

Er is sprake van meer bestuurskracht en probleemoplossend vermogen. Door verdergaande participatie c.q. coproductie (gemeente – maatschappelijk middenveld – burgers) wordt een breder draagvlak verkregen voor beleid en uitvoering. Er vindt een verschuiving plaats van burgerparticipatie naar overheidsparticipatie. De afstand tussen burger en overheid wordt verkleind en het vertrouwen in de politiek vergroot. Het imago van gemeente (bestuur) verbetert.

Wat gaan we ervoor doen?

Burgers en bedrijven voorzien in hun informatiebehoefte. De strategische toekomstvisie beschrijft, op basis van de identiteit en onderscheidende kracht van onze gemeente, de richting waarin de lijnen voor de diverse programma's/beleidssterreinen op weg naar 2025 worden uitgezet. Eind 2013 is het transitieproces opgestart, waarbij de huidige ambities en interne organisatie/bedrijfsvoering in overeenstemming worden gebracht met de uitgangspunten en beleidslijnen van het visiedocument. Qua verslaglegging wordt aangesloten bij de reguliere P&C-cyclus.

Dit proces is in 2014 voortgezet. Inzet van passende communicatie en interactie instrumenten om het zelf organiserend en probleemoplossend vermogen van burgers met ondersteuning van maatschappelijke partners te stimuleren, vormen een kritische succesfactor en derhalve de rode draad bij het versterken van de bestuurskracht en het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

Na de verkiezingen begin 2014 is het aan de nieuwe coalitiepartijen om het raadsprogramma 2014-2018 ook (zoveel mogelijk) af te stemmen op de visie 'Brunssum 2025', zodat sprake kan zijn van consistent beleid.

Afwijkingen

Conform.

1.2 Wijkbewoners krijgen meer zeggenschap over hun directe leefomgeving.

Wat willen we bereiken?

Wijkbewoners krijgen meer zeggenschap over hun directe leefomgeving en nemen meer verantwoordelijkheid voor hun eigen leven alsook voor hun woon- en leefomgeving.

Wat gaan we ervoor doen?

In stand houden en ambtelijk ondersteunen van de vijf wijkteams, het onderhouden van wijknetwerken. Naast de fysieke inrichting, ook prioriteit voor de sociale samenhang van en in de wijk middels de methodiek "Veilige en leefbare buurten". Afhankelijk van het in te zetten spoor binnen de "tweesporenaanpak" worden spelers hierbij flexibel in gezet. De evaluatie van de huidige methodiek in het laatste kwartaal van 2013 met alle betrokken spelers is richtinggevend voor de aanpak in 2014 ter versterking van de eigen kracht van de wijkbewoners en het oppakken van (wijk)maatschappelijke vraagstukken.

Afwijkingen

Conform.

2. Integrale veiligheid

2.1 Vergroten van de veiligheidsbeleving.

Wat willen we bereiken?

De veiligheidsbeleving en daarmee de leefbaarheid in de wijken en buurten voor alle bewoners vergroten.

Wat gaan we ervoor doen?

Verder uitrollen van de aanpak Veilige en Leefbare Buurten. Deelname van het aantal deelnemers aan Burgernet vergroten. Onderzoek doen naar de mogelijkheden van verdergaande inzet van sociale media in de aanpak van criminaliteit.

Afwijkingen

Conform.

2.2 Voorkomen toename drugsoverlast en -criminaliteit.

Wat willen we bereiken?

Voorkomen van de toename van drugsoverlast en -criminaliteit.

Wat gaan we ervoor doen?

In samenwerking met politie en woningcorporaties optimaal inzetten van het ter beschikking staande bestuursrechtelijke instrumentarium ter bestrijding van illegale hennepcultuur; consequent toepassen van het Damoclesbeleid (sluiten van hennepplanten).

Afwijkingen

Conform.

2.3 Terugdringen of voorkomen van georganiseerde, financieel-economische criminaliteit en weren van malafide ondernemers.

Wat willen we bereiken?

Terugdringen of voorkomen van georganiseerde, financieel-economische criminaliteit en weren van malafide ondernemers.

Wat gaan we ervoor doen?

Consequent blijven aanpakken van de georganiseerde criminaliteit, vanuit zowel de vergunningverlening als de bestuurlijke aanpak. Het Bibob-beleid actualiseren op basis van de in 2013 gewijzigde Wet Bibob (*Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur*). De wijzigingen van de prostitutiewetgeving in de lokale regelgeving implementeren.

Afwijkingen

Binnen de Veiligheidsregio is afgesproken om gezamenlijk Bibob-beleid te ontwikkelen. Hierin is vertraging opgetreden, waardoor de actualisering van het beleid pas in 2015 kan plaats vinden.

Al enkele jaren wachten we op afronding van de behandeling van het wetsvoorstel Wet regulering prostitutie en bestrijding misstanden seksbranche door het rijk. In maart 2014 heeft Minister Opstelten op verzoek van de Eerste Kamer een wijzigingsvoorstel ingediend, waarmee de registratieplicht voor prostituees en de vergewisplicht voor klanten vervallen. De overige onderdelen van de wet, waaronder de leeftijdsverhoging (naar 21 jaar), uniforme vergunningplicht, en registers voor geweigerde vergunningen en escortvergunningen blijven overeind. De noodzakelijke aanpassing van de APV (Algemene Plaatselijke Verordening) wacht hierop. De verwachting is dat dit na de zomer 2015 zal gebeuren.

2.4 Alcoholproblematiek onder jongeren terugdringen.

Wat willen we bereiken?

Alcoholproblematiek onder jongeren terugdringen.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoering geven aan het alcoholmatigingsbeleid, waarbij preventie en repressie hand in hand gaan. Twee pilots uitvoeren. Het nieuwe instrumentarium van de Drank- en Horecawet toepassen.

Afwijkingen

Conform.

2.5 Een adequate rampenbestrijdingsorganisatie en brandweezorg.

Wat willen we bereiken?

Een adequate rampenbestrijdingsorganisatie en brandweezorg.

Wat gaan we ervoor doen?

Samen met de veiligheidspartners (andere gemeenten in Zuid-Limburg, brandweer, politie en GHOR (*Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen*)) is de gemeente verantwoordelijk voor een professionele rampenbestrijding en brandweezorg. Gezamenlijk geven wij uitvoering aan het Beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015. Onze gemeentelijke organisatie is zodanig getraind dat in geval van een ramp of crisis iedereen zijn rol kent en handelt zoals is vastgelegd in het crisisplan (voorheen rampenplan).

Afwijkingen

Conform.

3. Dienstverlening

3.1 80% afhandeling van de vragen door het KCC Brunssum.

Wat willen we bereiken?

Het KCC Brunssum (*Klant Contact Centrum*) handelt uiteindelijk 80% van de vragen van burgers (*eenvoudige vragen, statusinformatie en het maken van afspraken*) in één keer en goed af. Voor de resterende 20% van de (meer complexe) vragen wordt de klant maximaal één keer doorverwezen.

Wat gaan we ervoor doen?

De huidige Gemeentewinkel wordt gefaseerd doorontwikkeld naar een Klantcontactcentrum in 2015. We realiseren één centrale ingang voor de klant (balie, telefoon, brief of internet) en zorgen ervoor dat deze zo mogelijk in één klantcontact zo goed mogelijk wordt geholpen.

Afwijkingen

Conform.



3.2 Alle kanalen geven hetzelfde antwoord.

Wat willen we bereiken?

Alle kanalen geven hetzelfde antwoord.

Wat gaan we ervoor doen?

Implementatie van een klantcontactstelsel, zodat informatie eenduidig uit één kennisbron wordt verstrekt.

Afwijkingen

Conform.

3.3 Eenmalige gegevensuitvraag, meervoudig gebruik.

Wat willen we bereiken?

Eenmalige gegevensuitvraag, meervoudig gebruik.

Wat gaan we ervoor doen?

Realiseren van een adequate ontsluiting/koppeling van gegevens.

Afwijkingen

Dit streven (o.a. aanschaf en invoering van een zgn. midoffice) heeft als gevolg van de in 2014 aangezette ambtelijke fusie deels vertraging opgelopen.

3.4 Optimale bereikbaarheid KCC.

Wat willen we bereiken?

Optimale bereikbaarheid van het KCC (*Klant Contact Centrum*).

Wat gaan we ervoor doen?

- De bereikbaarheid van het Klant Contact Centrum is/wordt (productafhankelijk) verruimd door burgers naast de vrije inloop de mogelijkheid te bieden om een afspraak in de gemeentewinkel te maken c.q. een gesprek thuis of in een wijksteunpunt (b.v. met een maatwerker Zorg) aan te vragen.
- Het KCC Brunssum is telefonisch en digitaal 24/7 bereikbaar.
- Openingstijden worden (zo veel mogelijk) afgestemd op de wensen van onze burgers.

Afwijkingen

Conform.

3.5 Burgers in begrijpelijke taal informeren.

Wat willen we bereiken?

Optimale bereikbaarheid van het KlantContactCentrum.

Wat gaan we ervoor doen?

Training klantmedewerkers, standaardisatie PDC (Producten Diensten Catalogus) op internet, brieven etc.

Afwijkingen

Conform.

3.6 Via internet informatie opvragen, aanvragen indienen en gegevens beheren.

Wat willen we bereiken?

Burgers kunnen op internet informatie opvragen, aanvragen indienen en gegevens beheren.

Wat gaan we ervoor doen?

Digitaal aanbieden producten/diensten, invoering persoonlijke internet pagina.

Afwijkingen

Invoering van een persoonlijke internetpagina (mijnbrunssum.nl) heeft nog niet plaatsgevonden.

3.7 De klant zoveel mogelijk helpen door één contactpersoon.

Wat willen we bereiken?

In het interactie- en transactieproces wordt de klant zoveel mogelijk geholpen door één contactpersoon.

Wat gaan we ervoor doen?

Organisatie afstemmen op principes als "één gezin, één plan", casemanagement etc.

Afwijkingen

Conform.

3.8 De mening van burgers tot stelselmatige verbetering van de bedrijfsvoering laten leiden.

Wat willen we bereiken?

De mening van de burgers over onze dienstverlening leidt stelselmatig tot verbetering van onze bedrijfsvoering.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoeren van onderzoeken naar de staat van de dienstverlening en op basis hiervan uitvoeren van verbetertrajecten.

Afwijkingen

Conform.

3.9 Duidelijkheid richting burger omtrent verwachtingen.

Wat willen we bereiken?

Voor de burger is duidelijk wat hij van de gemeente kan verwachten en wanneer.

Wat gaan we ervoor doen?

Actualiseren van en informeren van onze burgers over het kwaliteitshandvest.

Afwijkingen

Actualisering van het kwaliteitshandvest heeft vertraging opgelopen.

4. Samenwerking

4.1 Waarborgen en versterken van onze bestuurskracht (strategisch).

Wat willen we bereiken?

Waarborgen en versterken van onze bestuurskracht om daarmee binnen de beschikbare middelen maximale resultaten voor onze burgers van Brunssum te realiseren en het mede zorgdragen voor de noodzakelijke herstructurering en economische structuurversterking van de regio op strategisch niveau.

Wat gaan we ervoor doen?

- Deelnemen aan Limburg Economic Development (LED);
- Deelnemen aan Internationale Bau Ausstellung (IBA).

Afwijkingen

Conform.

4.2 Waarborgen en versterken van onze bestuurskracht (tactisch/operationeel).

Wat willen we bereiken?

Waarborgen en versterken van onze bestuurskracht om daarmee binnen de beschikbare middelen maximale resultaten voor onze burgers van Brunssum te realiseren en het mede zorgdragen voor de noodzakelijke herstructurering en economische structuurversterking van de regio op tactisch/operationeel niveau.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Voortzetten van (een afgeslankte vorm) samenwerking in Parkstad.
- b. Samenwerking met Landgraaf invulling geven.
- c. Regie voeren op onze verbonden partijen (zie verder paragraaf 'verbonden partijen').

Afwijkingen

- a. Conform.
- b. In 2014 hebben we veel energie gestoken in het proces om te komen tot de fusie van de organisatie van Brunssum met die van Landgraaf. Toen de besluitvorming in november stagneerde, heeft een extern deskundige nog onderzocht hoe de gerezen impasse is ontstaan en hoe deze kan worden doorbroken. We hebben uiteindelijk moeten concluderen dat er onvoldoende draagvlak is voor de door ons voorgestane samenwerking.
- c. Conform.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	4.499	6.979	5.003	-1.976
Indirecte lasten	6.497	6.477	6.500	23
Kapitaalslasten	14	14	12	-3
TOTAAL LASTEN	11.010	13.470	11.515	-1.955
Baten	-772	-772	-627	145
SALDO BATEN EN LASTEN	10.238	12.698	10.888	-1.810
Toevoeging	0	0	0	0
Onttrekking	-130	-2.357	-2.352	5
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-130	-2.357	-2.352	5
Gerealiseerd resultaat	10.108	10.341	8.536	-1.805

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
College		€ 22.000	■	
Raad	€ 33.000			■
Bestuursondersteuning	€ 1.936.000		■	
Bestuursondersteuning		€ 192.000		■
BRP en Burgerlijkstand	€ 7.000		■	
Verkiezingen		€ 22.000	■	
Secretarie leges		€ 36.000		■
Regionale Intergemeentelijke Samenwerking	€ 93.000		■	
Bestuursondersteuning raadsleden	€ 17.000		■	
Accountantskosten	€ 5.000		■	
Rekenkamer	€ 46.000		■	
Brandweer FLO		€ 97.000	■	
GHOR en Oranje kolom	€ 9.000		■	
APV (vergunningen e.d.)	€ 9.000		■	
Criminaliteitspreventie	€ 31.000		■	
Toezicht en handhaving Openbare Ruimte		€ 16.000		■
Integrale Veiligheid	€ 3.000		■	

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

College

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een waardeoverdracht van het pensioen op verzoek van een oud-wethouder van onze gemeente.

Raad

Door de ingevoerde werkkostenregeling voor de nieuwe Raad (€ 25.000) en de lagere kosten voor presentiegelden voor commissieleden (€ 8.000) is er een onderschrijding op dit onderdeel.

Bestuursondersteuning

Samenwerking met Landgraaf:

In de vergadering van de Auditcommissie van december 2014 is reeds met de auditcommissie afgestemd dat het restant budget inzake de ambtelijke samenwerking Landgraaf en Brunssum overgeheveld zal worden naar 2015.

Projecten:

Bij de Begroting wordt rekening gehouden met een doorbelasting van eigen uren naar de grondexploitaties. Door de vermindering van het aantal actieve grondexploitaties en de langere looptijd van de grondexploitaties is het economisch niet meer verantwoord om deze uren voor 100% door te belasten naar de nog lopende projecten. Dit probleem is structureel, alleen de hoogte van het bedrag is vooraf niet te bepalen.

BRP (Basisregistratie Personen) en Burgerlijke stand

Er is een overschrijding op budgetten zoals aankoop kantoormaterialen, lidmaatschappen en abonnementen ad € 7.000.

Verkiezingen

Op dit product een overschrijding van de eigen loonkosten ad € 22.000. Deze loonkosten zijn bij de samenstelling van de begroting 2014 op andere programma's geraamd en leiden aldaar tot lagere kosten.

Secretarieleges

De afdracht aan het Rijk voor de leges reisdocumenten is fors toegenomen. Eerder was de rijksbijdrage 23% van de geïnde leges, dat is na landelijke aanpassing 56% van de geïnde leges geworden. Derhalve een overschrijding van de uitgaven op dit product met € 47.000. De leges inkomsten zijn € 11.000 hoger dan geraamd.

Regionaal intergemeentelijke samenwerking

Er is een overschrijding inzake de bijdrage aan IBA (*Internationale Bau Ausstellung*), Parkstad en LED. De definitieve bijdrage aan Parkstad voor 2014 is € 15.000 lager dan begroot als gevolg van een gunstiger verdeelsleutel. Verder is € 17.000 terug ontvangen uit het positief resultaat dat Parkstad had over 2013. De geraamde bijdrage voor LED (*Limburg Economic Development*) ad € 3 per inwoner (€ 90.000) is niet in zijn geheel uitgegeven. Enkel de verplichte bijdrage aan Regiobranding ad € 28.961 heeft plaatsgevonden.

Bestuursondersteuning raadsleden

Er is een overschrijding op het budget voor het uitzenden van de raadsvergaderingen ad € 5.000. Dit heeft te maken met de gemeenteraadsverkiezingen in 2014, waardoor er minder LOO-uitzendingen hebben plaatsgevonden. Daarnaast werd er via de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 een bedrag ad € 12.000 overgeheveld naar 2014 voor het opleiden en inwerken van nieuwe raadsleden. Dit budget werd niet gebruikt.

Accountantskosten

Er is voor het jaar 2014 een overschrijding op deze kosten voor een bedrag van € 5.000. Dit restant bedrag was voor extra onderzoeken gereserveerd. Vanaf 2015 is weer het volledige bedrag van € 30.000 beschikbaar.

Kosten rekenkamer

In verband met de nieuwe wijze van financiering binnen het samenwerkingsverband van rekenkamercommissies Parkstad Limburg (het budget blijft nu bij de gemeente en wordt niet meer overgeheveld naar de Rekenkamercommissie), heeft er over de periode van vóór 2014 een afrekening plaatsgevonden. Daaruit heeft de gemeente een bedrag van € 20.500 ontvangen. Van het dit jaar ter beschikking staand budget ad € 30.000 werd maar € 4.000 besteed. Dat is het gevolg van het feit dat er in aanloop naar de verkiezingen en ook gedurende het opstarten van de nieuwe raad geen onderzoeken hebben plaatsgevonden. Daarnaast heeft er een onderzoek (Minima effect rapportage) plaatsgevonden voor de ISD-BOL, maar deze kosten zijn ook door de ISD-BOL betaald.

Brandweer FLO (Functioneel Leeflijds Ontslag)

De kosten inzake het Functioneel Leeflijds Ontslag van de Brandweer Zuid Limburg zijn € 100.000 hoger dan geraamd. Vanaf 2015 zijn deze kosten structureel in de begroting opgenomen. De betaalde bijdrage aan BWRZL was € 3.000 lager dan de raming.

Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR) en Oranje kolom

De reguliere bijdragen inzake de GHOR en de zogenaamde "Oranje Kolom" (Benaming voor de gemeentelijke taken etc. in het kader van de rampenbestrijding) waren € 9.000 lager dan geraamd.

Algemene Plaatselijke Verordening (APV) (Vergunningen e.d.)

De gerealiseerde meer inkomsten leges op dit product worden met name verklaard doordat dit jaar de legestarieven van Titel 3 (APV en bijzondere wetten) in het kader van het project "Transparante kostentoe rekening en kostendekkendheid van legestarieven" voor het eerst zijn verhoogd. Het streven was om voor deze Titel (voor een deel van) de tarieven in 2014 tot een gemiddelde kostendekkendheid van 25% op te bouwen tot 50% in 2017. Daarnaast zijn om uiteenlopende redenen meer aanvragen om vergunningen/ontheffingen ontvangen dan vooraf was ingeschat. In 2014 is hiermee op dit product een daadwerkelijk gemiddeld dekkingspercentage van 41% gerealiseerd.

Criminaliteitspreventie

Bij de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 is rekening gehouden met hoge procedurekosten inzake drugs gerelateerde rechtszaken. Deze hebben echter niet plaatsgevonden c.q. er zijn geen procedures verloren (€ 21.000 onderschrijding). Daarnaast onderschrijdingen op de beschikbare budgetten voor kledingvergoeding (€ 8.000) en onderhoudskosten (€ 2.000).

Toezicht & Handhaving openbare ruimte

Er is als gevolg van minder uitgereikte Proces Verbalen ook een minder vergoedingen bedrag van het Centraal Justitieel Incasso Bureau ad € 16.000 ontvangen. Als gevolg van wetswijziging ontvangen wij géén vergoedingen meer voor de uitgereikte Proces Verbalen met ingang van 2015.

Integrale Veiligheid

Als gevolg van minder publicaties is er een onderschrijding ad € 3.000 op dit product.

Programma 2 Sociale Pijler

De *Sociale Pijler* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Minima en WWB-beleid
2. Wet Sociale Werkvoorziening
3. Participatie (WMO) en educatie
4. Schuldhulpverlening

Algemene toelichting

1. Minima en WWB-beleid

Minimabeleid

In 2014 is Gemeente Brunssum gestart met de heroriëntatie op haar minimabeleid. Het kaartensysteem maatschappelijke participatie, uitgevoerd door ISD BOL, wordt als eenvoudig en effectief ervaren door burgers en onze partners in armoedebestrijding. Desalniettemin is het zaak dat we armoede proberen te voorkomen. De wens van Gemeente Brunssum is dan ook om meer nadruk te leggen op preventie van armoede (middels voorlichting en het inzetten van het sociale netwerk) en ons minimabeleid meer in samenhang te bekijken in relatie tot het gehele sociale domein en specifiek in relatie tot de schulddienstverlening. Het Rijk heeft in 2014 extra middelen ingezet, de zogenaamde 'Klijnsma-gelden', ter bestrijding van schulden, waarbij specifieke aandacht uitgaat naar preventie en vroegsignalering van schulden.

Om innovatieve projecten in het kader van armoedebestrijding een steuntje in de rug te geven, konden organisaties in 2014 incidenteel een aanvraag doen ten aanzien van de Stimuleringsregeling Armoedebestrijding 2014. Als gevolg van deze regeling zijn vier organisaties voorzien van een stimuleringssubsidie ter waarde van in totaal € 20.000,-. Er was een incidenteel bedrag ad. € 22.500,- voor deze regeling gebudgetteerd.

WWB-Beleid

De Participatiewet

2014 stond natuurlijk in het teken van de implementatie van de Participatiewet met ingang van 1 januari 2015. Het gehele jaar is er dan ook door onze organisatie, alsook door de uitvoeringsorganisatie ISD BOL, hard gewerkt om deze wetwijziging voor te bereiden en de bestaande werkwijze voor zover als mogelijk al aan te passen aan de gewenste werkwijze met ingang van 2015. ISD BOL heeft hiertoe in 2014 middels de 'pilot Participatiewet/sluitende aanpak', de sluitende aanpak geïmplementeerd. Middels deze sluitende aanpak werd iedereen die in 2014 bijstand aanvraag geactiveerd (naar vermogen); dit activeren kon o.a. middels sollicitatietrainingen, BOL Fit, werk bij Betere Buren, inburgeringstrajecten, vrijwilligerswerk, mantelzorg of het doen van klussen in de wijk via de wijkconsulent. Deze succesvolle sluitende aanpak is met ingang van 2015 structureel ingebed.

Ook is er het afgelopen jaar gestart met de screening van het gehele cliëntenbestand van ISD BOL, om in het kader van de Participatiewet iedereen (naar vermogen) aan de samenleving te kunnen laten deelnemen. Deze screening is in april 2015 afgerond.

Al in de 2e bestuursrapportage 2014 van ISD BOL werd gesignaleerd dat de verwachte 5% stijging van het cliëntenbestand uitbleef. Dit mede door de sluitende aanpak, een strengere toegang aan de poort, alsook de kanteling naar 'iets terugdoen' voor een uitkering. Deze aanpak heeft dus geresulteerd in een mindere stijging dan geprognoseerd cliëntenaantal.

Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg

2014 is ook het jaar waarin Gemeente Brunssum en de overige Parkstad-gemeenten flink geïnvesteerd hebben om te komen tot een toekomstig actief arbeidsmarktbeleid ten behoeve van de implementatie van de Participatiewet. Dit heeft geresulteerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2014-2015, welk in 2015 verder zullen worden uitgewerkt.

2. Wet Sociale Werkvoorziening

De invoering van de Participatiewet met ingang van 1 januari 2015, had mede tot gevolg dat de instroom in de Wet Sociale Werkvoorziening (WsW) werd gesloten. De WsW is met deze wetswijziging een zogenaamd sterfhuis geworden; er zullen geen nieuwe personen met een indicatie SW (*Sociale Werkvoorziening*) bijkomen en de wachtlijst SW is vervallen. In de toekomst vallen burgers met arbeidsproductiviteit onder de Participatiewet. De gemeente had en behoud echter de zorgplicht voor burgers die onder de WsW vallen.



Het stoppen van de instroom in de Sociale Werkvoorziening heeft in de toekomst nadrukkelijk gevolg voor onze SW-uitvoerder het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL). In 2014 was er dan ook wederom sprake van heroriëntatie. Waar de in 2012 vastgestelde strategische uitgangspunten SW nog steeds koers gaven, was er behoefte aan meer helderheid over de concrete gevolgen van de sluiting van de WsW voor het WOZL. Hiertoe hebben de binnen het WOZL-bestuur vertegenwoordigde Parkstad-gemeenten een onderzoek laten uitvoeren ten behoeve van de strategische koers van de WOZL BV's Beschut Werk en Detacheren. De onderzoeksresultaten, gepubliceerd in het rapport 'Samen verder bouwen', vormen de basis voor de verdere herstructurering van de Sociale Werkvoorziening voor de komende jaren.

Betere Buren

Het gemeentelijke mensontwikkelbedrijf Betere Buren is in 2014 verder doorontwikkeld en gestabiliseerd. Er heeft een verhuizing plaatsgevonden naar een groter pand aan de Boschstraat, de personele bezetting is op peil gebracht, alsook hebben we een uitbreiding van de was- en strijkservice gerealiseerd. Er zijn diverse trainingen en opleidingen 'inhouse' gestart en Betere Buren mag zich inmiddels erkend leerbedrijf in Groen, Schilderen, Schoonmaak & Ramen wassen noemen. Dit alles in nauwe samenwerking met het lokale bedrijfsleven.

Binnen Betere Buren is reeds sprake van ontschotting van doelgroepen; WWB-ers (*Wet Werk en Bijstand*) en SW-ers (*Sociale Werkvoorziening*) werken binnen Betere Buren dagelijks succesvol samen. Dit dankzij de samenwerking met organisaties, bedrijven en particulieren in onze gemeente. We liggen dan ook op koers conform het visiedocument Betere Buren 2013-2017, Van buurtbeheer naar mensontwikkeling!

3. Participatie (WMO) en educatie

Participatie (Wmo)

In 2014 is veel aandacht uitgegaan naar de integraal afgestemde voorbereidingen op de decentralisaties; het integraal sociaal beleid onder de werktitel 'Op Eigen Kracht'. Gemeente Brunssum heeft in 2014 al haar verantwoordelijkheid genomen om te anticiperen op de versoeringen die het sociale domein raken vanwege de forse Rijksbezuinigingen. Eén van de concrete maatregelen is het nadrukkelijker positioneren van Betere Buren, om daarmee een (financiële) win-win situatie te creëren richting het gemeentelijke re-integratiebudget, nóg meer de nadruk te leggen op de eigen kracht van de burger en zijn/haar sociaal netwerk in te schakelen.



Tegelijkertijd werden in 2014 een aantal Zorg Zwaarte Pakketten (ZZP) afgebouwd, waarbij met name ZZP 3 Verzorging & Verpleging in het oog sprong. Vanaf de afbouw konden geen nieuwe klanten meer toetreden tot deze verzorgingshuiszorg. Deze burgers worden geacht thuis te blijven wonen en gebruik te maken van het eigen netwerk, collectieve voorzieningen en gemeentelijke voorzieningen, denk bijv. aan een rolstoel, hulp bij het huishouden, Collectief Vraag Afhankelijk Vervoer (CVV), maar ook aan mantelzorgondersteuning. Het potentieel risico zit met name in (dure) woningaanpassingen; daar waar het niet mogelijk is het verhuisprimaat te effectueren (bijv. als een particuliere woningbezitter zijn huis niet verkocht krijgt, om naar een aangepaste woning te verhuizen). Dit risico heeft zich in 2014 echter niet voorgedaan.



Ik blijf graag zelfstandig



Iedereen doet mee
brunssum.nl/opeigenkracht

Vanaf 2011 is binnen de Wmo ingezet op een gekantelde werkwijze door het leveren van maatwerk: keukentafelgesprekken waarin gekeken wordt welke resultaten onze inwoners willen bereiken en wat daarvoor nodig is (langs de verantwoordelijkheidsladder), i.p.v. kijken naar voorzieningen en rechten. Tevens is ingezet op het collectivieren van geïndiceerde ondersteuning (denk aan de rolstoelpool, scootmobielpool en het aanbrengen van kleine woningaanpassingen). Beide interventies hebben zoden aan de dijk gezet op financieel gebied. De klant wordt gecompenseerd, maar op een andere, goedkopere wijze. Deze manier van kijken en werken werd in 2014 verbreed en uitgediept (bijv. door het onderzoeken van collectieve mogelijkheden op het gebied van vervoer, het activeren van vrijwillige inzet en meer).

In 2014 is veel aandacht uitgegaan naar de voorbereidingen op de decentralisatie 'Begeleiding van de AWBZ (*Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten*) naar de WMO (*Wet Maatschappelijke Ondersteuning*)', waarbij inkoop- en aanbestedingstrajecten in gang zijn gezet en de organisatie en het werkveld om decentralisaties heen zijn ingericht conform het principe 'Op Eigen Kracht'. Tevens kwam gedurende 2014 het bericht dat de decentralisatie van de Persoonlijke Verzorging werd ondergebracht bij de zorgverzekeraars, waar het landelijke regeerakkoord nog uitging van decentralisatie naar gemeenten.



Wij staan voor anderen klaar



Iedereen doet mee
brunssum.nl/opeigenkracht

In 2014 is gestart met een nieuw contract voor de levering en service van hulpmiddelen (denk aan rolstoelen, scootmobielen en driewielers). Naast actualisering van de WMO-regelgeving rond verstrekking van hulpmiddelen is met het nieuwe contract een jaarlijkse kostenreductie gerealiseerd (over 2014 € 83.298) als antwoord op de door het Rijk opgelegde bezuiniging op de WMO.

Educatie

In 2014 was er geen budget meer beschikbaar voor inburgering. De ingrepen in dit budget zijn het gevolg van de maatregel dat migranten en asielzoekers vanaf 1 januari 2013 zelf verantwoordelijk zijn voor hun inburgering. Indien personen hier niet genoeg geld voor hebben, kunnen zij een beroep doen op een sociaal leenstelsel. Deze lening dient later te worden terugbetaald. Nog lopende trajecten van burgers van gemeente Brunssum konden in 2014 worden afgerond.

Raad voor Sociaal Maatschappelijke Ondersteuning (SMO)

In 2014 is door de cliëntenraden WWB (*Wet Werk en Bijstand*), WsW (*Wet Sociale Werkvoorziening*), en de WMO-raad gekoerst op het integreren van deze drie raden tot één adviesraad voor het gehele sociale domein van gemeente Brunssum. Met ingang van 1 januari 2015 zijn de advies- en ondersteuningsfuncties van deze drie raden belegd in één integraal adviesorgaan voor Brunssum, de SMO-raad; de raad voor sociaal maatschappelijke ondersteuning.

4. Schuldhulpverlening

In onze gemeente is het Centrum voor Maatschappelijk Werk en Welzijn (CMWW) het eerste aanspreekpunt voor de burger met (potentiële) schulden. In het geval van problematische schulden worden burgers doorverwezen naar de Kredietbank Limburg (KBL).

Al medio 2014 kwamen er duidelijke signalen vanuit beide uitvoeringsorganisaties dat er een grotere behoefte aan schulddienstverlening bestond dan waar onze inkoop middels de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de Kredietbank Limburg 2014 in voorzag; een overschrijding op de DVO 2014. Reden van de toename van het aantal trajecten schulddienstverlening is economische situatie: er is sprake van een verhoogde instroom van zogenaamde 'nieuwe schuldenaren'. Dit zijn tweeverdieners die door het afsluiten van 'verkeerde' leningen of het verkopen van een huis onder de aankoopwaarde, met hoge schulden blijven zitten.

Gemeente Brunssum investeert bewust in een goede ketensamenwerking tussen CMWW en KBL. Zo hebben we KBL bijvoorbeeld aangewezen als voorliggende voorziening budgetbeheer. Daarmee voorkomen we zoveel als mogelijk dat er doorverwijzingen plaatsvinden naar bureaus, waarvan we niet voor de kwaliteit van dienstverlening kunnen instaan.

Een vervolgstap richting een meer preventief beleid ten aanzien van schulden is dat er in 2014 werkafspraken zijn gemaakt met de Water Maatschappij Limburg (WML). Indien er sprake is van schulden en WML voorziet aanzeggingen tot waterafsluiting, wordt hiervan bijtijds melding gemaakt bij het CMWW.

1. Minima- en WWB-beleid

1.1 Het bevorderen van maatschappelijke participatie.

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van maatschappelijke participatie van mensen met een uitkering of een minimuminkomen aan de samenleving. Bij voorkeur gebeurt dit in de vorm van betaald werk. Is betaald werk nog niet mogelijk, dan via een andere vorm van maatschappelijke participatie. Zelfredzaamheid van de burger wordt echter beoogd.

Wat gaan we ervoor doen?

- Realiseren sluitende aanpak; iedereen die met ingang van 2014 bijstand aanvraagt zal worden geactiveerd en fit worden gehouden om aan het arbeidsproces te blijven deelnemen dan wel de afstand tot de arbeidsmarkt zo klein mogelijk te houden.
- Betere Buren zal als instrument worden ingezet om maatschappelijke participatie te realiseren, dan wel te bevorderen.
- De samenwerking met maatschappelijk partners wordt hierin opgezocht.

Afwijkingen

- De sluitende aanpak heeft geresulteerd in een mindere stijging dan geprognoseerd cliëntenaantal (+5% geprognoseerd BOL-breed, +0,8% gerealiseerd voor Brunssum over 2014).
- In 2014 zijn er 92 personen gestart binnen Betere Buren. Gedurende het jaar zijn 33 personen uitgestroomd naar regulier werk (ca.36%), 2 personen naar een participatieplek (ca.2%) en 9 personen naar vrijwilligerswerk (ca.10%).

1.2 Het verlagen van de drempel voor uitkerings-, premie- en minimaregelingen).

Wat willen we bereiken?

Het verlagen van de drempel voor uitkerings-, premie- en minimaregelingen, en voor de uitstroom naar betaald werk en vrijwilligerswerk.

Wat gaan we ervoor doen?

- Een eenvoudige uitvoering van het minimabeleid voor klant én organisatie.
- Armoedeval bestrijden.
- Kinderen zoveel als mogelijk laten participeren.
- Fraudebestrijding.
- Zelfredzaamheid verhogen.

Afwijkingen

Conform.

1.3 Positioneren Betere Buren

Wat willen we bereiken?

Mensontwikkelbedrijf Betere Buren BV positioneren als uitvoeringsschakel van de toekomstige Participatiewet (beoogde invoering m.i.v. 2015).

Wat gaan we ervoor doen?

Betere Buren door ontwikkelen naar een mensontwikkelbedrijf om met ingang van 2015 uitvoering te kunnen geven aan de Participatiewet.

Afwijkingen

Conform.

2. Wet Sociale Werkvoorziening

2.1 Mensen met verminderd arbeidsvermogen duurzaam laten participeren.

Wat willen we bereiken?

Met de beperkte financiële rijksmiddelen zo veel mogelijk mensen met een verminderd arbeidsvermogen duurzaam laten participeren in het reguliere bedrijfsleven.

Wat gaan we ervoor doen?

- Invulling geven aan de herstructurering SW (*Sociale Werkvoorziening*), in samenspraak met de aangesloten gemeenten. Dit houdt in de SW afbouwen naar Beschut en Detacheringen.
- Betere Buren positioneren als uitvoeringsinstrument van de Participatiewet..

Afwijkingen

In 2014 zijn 37fte aan groenmedewerkers van Groen OZL BV en zo'n 20 medewerkers 'beschut werk' middels een detachering toegevoegd aan de dienst Leefomgeving van onze gemeente. In 2015 zal deze overname van publiek groen van WOZL structureel worden gemaakt.

2.2 Een bedrijfseconomisch gezond WOZL.

Wat willen we bereiken?

Een op termijn bedrijfseconomisch gezond WOZL dat zich concentreert op de activiteit beschut werken.

Wat gaan we ervoor doen?

Een gezonde economische organisatie en prettige werkomgeving voor werkende SW-ers.

Afwijkingen

Er is alles in het werk gesteld om deze voorwaarden (op termijn) te creëren.

2.3 Regie voeren over het gehele arbeidsmarktbeleid.

Wat willen we bereiken?

Regie voeren over het gehele arbeidsmarktbeleid. Uitvoeringsorganisaties zoals WOZL zijn daarin volgend.

Wat gaan we ervoor doen?

Invulling geven aan de herstructurering SW, in samenspraak met de aangesloten gemeenten. Dit houdt in de SW afbouwen naar Beschut en Detacheringen.

Afwijkingen

Conform.

2.4 Streven naar optimale efficiency door samenwerking.

Wat willen we bereiken?

Samenwerking binnen de regio met andere gemeenten en/of uitvoeringsorganisaties op een schaalniveau waarbij wordt gestreefd naar optimale efficiency.

Wat gaan we ervoor doen?

Creëren van meer werkgelegenheid en vertrouwen in de arbeidsmarkt.

Afwijkingen

Conform.

3. Participatie (WMO) en educatie

3.1 Zelfstandig wonen stimuleren.

Wat willen we bereiken?

Stimuleren dat inwoners van Brunssum zo lang mogelijk zelfstandig wonen, op een prettige manier in hun eigen omgeving. En daarbij zo lang mogelijk deelnemen aan het sociaal en maatschappelijk verkeer. De te bereiken resultaten zijn:

- a. een schoon en leefbaar huis;
- b. wonen in een geschikt huis;
- c. beschikken over goederen voor primaire levensbehoeften;
- d. beschikken over schone, draagbare en doelmatige kleding;
- e. het thuis kunnen zorgen voor kinderen die tot het gezin behoren;
- f. zich verplaatsen in en om de woning;
- g. zich lokaal verplaatsen per vervoermiddel;
- h. de mogelijkheid om contacten te hebben met medemensen en deel te nemen aan recreatieve, maatschappelijke of religieuze activiteiten.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoeren prestatievelden WMO. De taken die de gemeente door de WMO heeft gekregen, zijn in de wet omschreven in de zogenaamde prestatievelden. Deze zijn:

- de leefbaarheid in wijken en buurten vergroten;
- jongeren en ouderen ondersteunen;
- informatie en advies geven;
- ondersteunen van vrijwilligers en mantelzorgers;
- zorgen dat mensen met een beperking mee kunnen doen;
- voorzieningen voor mensen met een beperking;
- opvang voor mensen met problemen;
- openbare geestelijke gezondheidszorg;
- zorgen voor mensen met een verslaving.



De wijze waarop we die taken uitvoeren is o.a.:

- Door de inzet van ons maatwerkteam, aangehaakt aan de 4 WWZ-teams (*Wonen, Welzijn en Zorg*) in de Brunssumse wijken, die langs de verantwoordelijkheidsladder, de verordening en beleidsregels samen met de klant bepalen wat de meest passende, financieel laagdrempelige weg is die afgelegd moet worden om te komen tot een resultaat waarbij het aantal uren individuele hulp bij het huishouden teruggebracht wordt.
- Betere Buren naar voren geschoven wordt als mogelijkheid waar mensen hun wasje en strijk laten verzorgen.
- De gemeente steeds meer en bredere voorliggende voorzieningen stimuleert en organiseert.

Afwijkingen

Op de HBH (*Hulp bij het Huishouden*) is een kostenbesparing van ruim 8 ton gerealiseerd als gevolg van:

- het minder (en minder snel) inzetten van personeel (toename maatwerkers);
- lagere kosten van voorzieningen (zorg in natura, PGB (*Persoonsgebonden Budget*), cheques) dan oorspronkelijk geraamd;
- het opnieuw niet uitgeven van een groot deel van de externe advieskosten aangezien het merendeel van de indicaties zelf opgesteld kon worden;
- hogere ontvangst eigen bijdragen.

3.2 Ondersteunen van jongeren en volwassenen bij tweede kans op onderwijs.

Wat willen we bereiken?

Het ondersteunen van jongeren en volwassenen die een tweede kans op onderwijs of scholing willen of nodig hebben om te kunnen participeren in de maatschappij. Educatie ondersteunt hen bij het verhelderen van hun doelen en geeft hen bagage om zelf keuzes te kunnen maken in leven en loopbaan.

Wat gaan we ervoor doen?

Arbeidsmarkt (WWB-ers en WsW-ers) de kans geeft om binnen de WMO werkervaring op te doen.

Afwijkingen

Conform.



4. Schuldhulpverlening

4.1 Mensen met schulden ondersteunen bij participatie

Wat willen we bereiken?

Mensen met schulden worden voldoende ondersteund om te kunnen participeren in de maatschappij.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het bieden van laagdrempelige ondersteuning via het CMWW (inclusief regierol en poortwachtersfunctie).
- Het bieden van financieel-technische ondersteuning bij schulden via de Kredietbank Limburg op basis van de dienstverleningsovereenkomst (dvo).
- Het komen tot structurele afstemming door samenwerkingspartners CMWW, Kredietbank Limburg, gemeenten Parkstad Limburg en sociale diensten.

Afwijkingen

Door de voortdurende economisch crisis in 2014, is er een grotere beroep gedaan op schuldhulpverlening dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een overschot van ca.50% op de ingekochte dienstverlening.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	38.874	38.082	39.818	1.736
Indirecte lasten	1.604	1.734	1.734	0
Kapitaalslasten	306	306	316	10
TOTAAL LASTEN	40.784	40.122	41.868	1.746
Baten	-28.266	-26.201	-32.187	-5.987
SALDO BATEN EN LASTEN	12.519	13.922	9.681	-4.241
Toevoeging	94	94	1.428	1.335
Onttrekking	-131	-291	-296	-5
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-38	-198	1.132	1.330
Gerealiseerd resultaat	12.481	13.724	10.813	-2.911

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
WWB-inkomensdeel	€ 983.000		■	
Schuldhelpverlening		€ 55.000	■	
WWB werkdeel	€ 22.000			■
Sociale Werkvoorziening	€ 1.298.000		■	
Betere Buren Brunssum BV	€ 288.000		■	
Kw ijtschelding Belastingen		€ 2.000	■	
Armoedebeleid		€ 90.000	■	
WMO-Beleid	€ 72.000		■	
WMO HBH en Wonen en vervoer	€ 1.216.000		■	
Storting in Egalisatiereserve WMO		€ 1.216.000	■	
Info, advies en cliëntondersteuning	€ 12.000		■	
Educatie en re-integratie	€ 387.000		■	
Gehandicapten Parkeerkaart		€ 4.000	■	

WWB-inkomensdeel

Op het Inkomensdeel van de WWB (*Wet Werk en Bijstand*) is een onderuitputting van € 983.000.

Dit bestaat uit:

- Voordeel als gevolg van een daling van het aantal bijstandsuitkeringen van € 164.000
- Het dit jaar geraamde, maar dit jaar niet benodigde, eigen aandeel ad € 876.000
- Voordeel voor het onderdeel Besluit Zelfstandigen ad € 7.000
- Voordeel als gevolg van meer ontvangen restitutie uitkeringen dan geraamd ad € 90.000
- Nadeel ad € 154.000 omdat dit bedrag gestort moest worden in de voorziening debiteuren, om deze weer op voldoende peil te brengen

Schuldhelpverlening

Schuldhelpverlening: In 2014 is sprake geweest van een grote overschrijding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de Kredietbank Limburg (KBL) 2014, door verhoogde instroom in de schuldhelpverlening. Deze overschrijding is meegenomen in het participatiebudget (zie overschot op Educatie en re-integratie).

WWB werkdeel

Het subsidie aan het Centrum Werk & Inkomen is komen te vervallen.

Sociale Werkvoorziening

WOZL heeft inmiddels een bedrag ad € 10 miljoen ontvangen inzake het faillissement van Licom. Het aandeel van Brunssum hierin is afgerond € 1,2 miljoen. Deze vordering moet conform geldende regelgeving in 2014 worden verantwoord. Verdere te ontvangen bedragen zal WOZL en dus ook de gemeente via de reguliere P&C-documenten verantwoorden.

Daarnaast zijn ten opzichte van de oorspronkelijke raming voornamelijk de schapslasten WOZL de kosten van het sociaal statuut lager tot een bedrag van € 98.000. De kosten sociaal statuut vallen lager uit door natuurlijk verloop van de rechthebbenden op deze regeling.

Betere Buren Brunssum BV

Het overschot ad € 288.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de resultaatbestemmingen van € 200.000 en € 100.000 uit 2013 naar 2014. Het bedrag van € 100.000,- was aanvankelijk bedoeld om de kosten van de groenmedewerkers in 2014, vooruitlopend op de structurele plaatsing conform raadsbesluit januari 2015, te financieren. Het is ons echter gelukt een groot deel van deze kosten op te vangen binnen de exploitatie van Betere Buren. Uiteindelijk levert dit in 2014 samen met het onbenutte bedrag van € 200.000 een financieel voordeel op van € 288.000. Deze gelden worden in 2015 grotendeels gebruikt ter incidentele dekking van de structurele overname van het Brunssumse onderdeel van Publiek Groen van het WOZL.

Kwijtschelding Belastingen

Sinds 2013 is in de kwijtscheldingsverordening een differentiatie aangebracht in de gezinsgrootte. Voor 2013 was een balanspost opgenomen van € 70.000,-. De realisatie over 2013 was echter € 42.300. Voor 2014 is een balanspost van € 50.000 opgenomen. Na de definitieve kwijtschelding voor diftar 2014 (*Gedifferentieerd tarief*), kan bepaald worden of dit structureel is.

Armoedebeleid

Laatste kwartaal 2014 heeft Gemeente Brunssum € 149.000 van het Rijk ontvangen via de algemene uitkering ter uitvoering van de Regeling Koopkrachttegemoetkoming. In 2014 is het voorschot in de kosten van deze regeling aan ISD BOL betaald ad. € 90.000. De volledige afrekening volgt in 2015. Zie ook resultaatbestemming 2014 Algemene Middelen.

WMO-Beleid / Participatiewet

In 2014 zijn voorbereidingswerkzaamheden voor de Participatiewet verricht. Het op dit product geraamde budget ad € 75.000,- voor de transitiekosten Participatiewet is vooralsnog niet ingezet. Maar gezien het feit dat de overgangswerkzaamheden de komende periode nog doorlopen, is het wenselijk om in 2015 over dit budget te kunnen beschikken.

Daarnaast is er een tekort van € 3.000 dat gedekt wordt door de onderschrijving op product Decentralisatie Jeugdzorg (programma 5).

WMO HBH (*Hulp bij het Huishouden*) en Wonen en vervoer

Op de HBH is een overschot van ruim 8 ton op dit product als gevolg van minder (en minder snel) personeel ingezet (toename maatwerkers), op de kosten van voorzieningen (zorg in natura, PGB (*Persoonsgebonden Budget*), cheques) is minder uitgegeven dan oorspronkelijk geraamd en opnieuw is een groot deel van de externe advieskosten niet uitgegeven aangezien het merendeel van de indicaties zelf opgesteld worden. Tot slot zijn er meer eigen bijdragen ontvangen.

Op de voorzieningen Wonen en Vervoer is er een overschot van bijna € 400.000 als gevolg van minder uitgaven aan woningaanpassing en hogere ontvangen eigen bijdragen

Storting in egalisereserve WMO

Beide voormelde overschotten WMO worden gestort in de Egalisereserve WMO, hetgeen leidt tot een storting ad € 1.216.000.

Info, advies en cliëntondersteuning

In het jaar 2011 werd van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen voor de ontwikkeling van een digitale sociale kaart. Aangezien dit project geen doorgang heeft gevonden, zal de subsidie teruggestort dienen te worden naar de Provincie Limburg.

Educatie en re-integratie

Door gewijzigde regelgeving kan het restbudget van het participatiebudget niet meer één op één worden overgenomen naar het volgende jaar ten behoeve van re-integratie (voorheen de zogenaamde 'meeneemregeling' met een max. van 25%). Hierdoor val dit bedrag in het resultaat 2014. Dit bedrag is echter nodig voor re-integratieuitgaven in 2015.

Gehandicapten Parkeerkaart

Dit tekort ad € 4.000 wordt veroorzaakt doordat er in 2014 wederom meer aanvragen om gehandicaptenparkeerkaarten (inclusief verlengingen) zijn ingediend dan begroot.

Programma 3 Ruimtelijke Pijler

De *Ruimtelijke Pijler* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Ruimtelijk beleid en volkshuisvesting
2. Milieu, verkeer en openbare ruimte

Algemene toelichting

1. Ruimtelijk beleid en volkshuisvesting

Naar verwachting zal de stadsdeelvisie Brunssum-west in de 1e helft van 2015 ter vaststelling aan de Raad kunnen worden aangeboden. De procedure om te komen tot een stadsdeelvisie voor de wijken oost en west loopt.

Januari 2015 is de geactualiseerde envelop herstructureringsvisie Parkstad Limburg 2014-2020/2030 verschenen. Op basis daarvan omvat de opgaven voor de gemeente Brunssum de onttrekking van (netto) 350 woningen aan de woningvoorraad tot 2020 en nog eens 330 woningen voor de periode tot 2030.

2. Milieu, verkeer en openbare ruimte

In 2014 was er een duidelijk toenemende aandacht voor het aspect duurzaamheid en energie te zien: zo neemt Brunssum samen met alle gemeenten in Zuid Limburg deel aan de Regionale Alliantie Verduurzamen koopwoningen, als onderdeel van het VNG-ondersteuningsprogramma uitvoering Energieakkoord, en stimuleren we voor het vierde schooljaar op een rij duurzaamheidseducatie binnen het primaire onderwijs.

In regionaal verband wordt hard gewerkt aan het vormgeven van de kaders voor de energietransitie van de regio. In PALET 1.0, (Parkstad Limburg EnergieTransitie) een ambitiedocument, vastgesteld door het Parkstadbestuur in februari 2014, is op wetenschappelijke wijze vastgesteld dat Parkstad Limburg in 2040 een duurzame energieneutrale regio kan zijn. Jaarlijks geven we als regio circa 500 tot 550 miljoen euro uit aan energiekosten. Als wij door verduurzaming een deel daarvan kunnen besparen, dan komt er een aanzienlijk bedrag vrij, waarmee de energietransitie weer verder aangejaagd kan worden. Ook is samen met de acht parkstadgemeenten gestart met PALET 2.0, de doorvertaling van de ambities in een energiepotentiëstudie per gemeente. In 2015 wordt PALET 1.0 en 2.0 ter vaststelling als kaderstellend beleid aangeboden aan de gemeenteraden en kan de stap gezet worden naar PALET 3.0, een regionaal uitvoeringsprogramma. PALET 1.0 biedt een flexibel en dynamisch systeem waarmee regionale en lokale potenties met gerichte projecten kunnen worden benut.

Met het oog op een nieuwe concessieperiode ingaande 2017 heeft de Provincie op basis van een Programma van eisen het z.g. Limburgnet (bus- en trein) ontwikkeld en aanbesteed. Het Limburgnet kenmerkt zich door concentratie van openbaar vervoer in gebieden waar de vraag hoog is en een terugtrekkend OV in (vooral landelijke) gebieden waar de reizigersvraag gering is.

1. Ruimtelijk beleid en volkshuisvesting

1.0 Leefbaarheid en veiligheid in de wijken verbeteren.

Wat willen we bereiken?

Het streven is er op gericht om de komende 15 tot 20 jaar in gezamenlijkheid de leefbaarheid en veiligheid in die wijken waar deze onder druk staan, middels een integrale gebiedsaanpak te verbeteren. Inwoners van Brunssum moeten kunnen blijven rekenen op een vitale en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoering geven aan stadsdeelvisie en masterplan.

Aan de stadsdeelvisie Brunssum centrum/noord en het masterplan "Hart voor Treebeek" zal verder uitvoering worden gegeven. De stadsdeelvisie voor het gebied Brunssum West wordt in 2014 afgerond. De stadsdeelvisie Brunssum Zuid/Oost wordt voorbereid.

Afwijkingen

Het is niet gelukt de stadsdeelvisie voor Brunssum-west in 2014 af te ronden. Begin 2015 loopt de inspraakprocedure en afhankelijk van de inspraakreacties zal de stadsdeelvisie in de eerste helft van 2015 ter vaststelling aan de Raad kunnen worden aangeboden.



1.1 Terugbrengen woningvoorraad.

Wat willen we bereiken?

Woningvoorraad moet worden teruggebracht.

Op basis van de (aangepaste) envelop die het regionale kader voor de transformatieopgave voor Parkstad Limburg aangeeft, zal de woningvoorraad moeten worden teruggebracht i.v.m. de afname van het aantal woningbehoevende huishoudens en het terugbrengen van de leegstand naar 2%. Ook de plancapaciteit aan niet harde bouwplannen dient zoveel mogelijk te worden teruggebracht.

Tevens wordt rekening gehouden met een transformatieopgave, omdat de (kwalitatieve) woningbehoefte niet meer past bij de woningvoorraad.

Door tijdig ingrijpen kunnen de gevolgen voor de leefbaarheid in de wijken als gevolg van leegstand worden beperkt, kunnen de gevolgen van dalende woningprijzen worden beperkt en kan segregatie worden voorkomen.

Wat gaan we ervoor doen?

Woningen die niet meer voldoen aan de behoefte worden onttrokken aan de woningvoorraad of getransformeerd op basis van de geactualiseerde regionale woonstrategie en de daaraan aangepaste envelop die het regionale kader voor de transformatieopgave voor Parkstad Limburg aangeeft.

De plancapaciteit aan niet harde (en zo mogelijk zelfs niet meer aan de huidige woningbehoefte beantwoordende harde) bouwplancapaciteit zal zoveel mogelijk worden teruggebracht.

Afwijkingen

Conform. In 2014 werden 36 woningen aan de woningvoorraad onttrokken (Mettebos) Met de sloop van 86 woningen (Poorterstraat) is een aanvang gemaakt.

1.2 Het bevorderen van een doelmatige voorziening in de plaatselijke woningbehoefte.

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van een doelmatige voorziening in de plaatselijke woningbehoefte, zowel in kwantitatieve als kwalitatieve zin, op basis van het Provinciale Woonvisie Limburg, de Regionale Woonstrategie, alsmede regionale en lokale (prestatie-) afspraken. Bijzondere aandacht daarbij voor de huisvesting van zorgbehoevenden en verblijfsgerechtigden.

Wat gaan we ervoor doen?

De taakstelling huisvesting verblijfsgerechtigden zal opnieuw worden gerealiseerd.

Gestreefd wordt naar de bouw van voldoende levensloopbestendige woningen.

Afwijkingen

Conform. (Taakstelling 2014: 23 Gerealiseerd 29).

1.3 Bebouwde en onbebouwde omgeving voldoen aan kwaliteitsnormen.

Wat willen we bereiken?

Toe zien dat zowel de bebouwde als onbebouwde omgeving voldoen aan de gewenste kwaliteitsnormen. Behoud van de historische kwaliteiten in de mijnwijken.

Wat gaan we ervoor doen?

Een geactualiseerde welstandsnota zal worden vastgesteld.

Afwijkingen

Het is niet meer gelukt de welstandsnota in 2014 aan de Raad ter vaststelling aan te bieden. Dit zal naar verwachting in de eerste helft van 2015 plaatsvinden.

2. Milieu, verkeer en openbare ruimte

2.0 Veilige leefomgeving.

Wat willen we bereiken?

Inwoners van Brunssum moeten uit oogpunt van bodemkwaliteit veilig kunnen wonen, werken en recreëren. De bodem moet geschikt zijn voor het gewenste gebruik.

Wat gaan we ervoor doen?

Actualiseren bodembeleid: vaststellen van een nieuwe nota bodembeheer voor grondverzet.

Afwijkingen

Conform.

Medio 2014 is het gemeentelijke bodembeleid over het hergebruik en de toepasbaarheid van grond in de gemeente Brunssum geactualiseerd: de nieuwe Nota bodembeheer grond Brunssum inclusief de bijbehorende bodemkwaliteitskaart is van kracht geworden.

In december 2014 is, zoals in de door de Provincie Limburg toegekende subsidiebeschikking "Geluidsanering A-lijst woningen Oud weigeraars" aangegeven, de laatste (subsidie) termijn van de Provincie Limburg ontvangen. Dit geluidsisolatieproject was in december 2013, binnen het toegekende budget, bouwtechnisch al gereed gekomen. De laatste, nog in december 2014 te ontvangen termijn, is door de gemeente Brunssum in 2013 overigens voor gefinancierd, hetgeen in de jaarrekening 2013 ook als zodanig is verantwoord. De eindrapportage van dit project is op 13 mei 2014 door B&W vastgesteld (Besluit Begroting en Verantwoording 499134), waarna ook de Provincie hiervan in kennis is gesteld.

Ook in 2014 zijn de geluidsmetingen in het kader van monitoring geluidsproductie AWACS-vliegverkeer gecontinueerd.

2.1.0 Verbeteren verkeersveiligheid.

Wat willen we bereiken?

Het verder verbeteren van de verkeersveiligheid, het beperken van het aantal en van de ernst van de verkeersongevallen, en het terugdringen van gevoelens van onveiligheid die het verkeer bij bepaalde weggebruikers veroorzaakt. Speerpunten van beleid zijn fietsroutes voor schoolgaande jeugd en de schoolomgeving. Iedereen moet met een minimum aan onveiligheid gebruik kunnen maken van onze wegen. Het aantal dodelijke ongelukken blijft 0.



Wat gaan we ervoor doen?

Verkeersdeelnemers worden beter toegerust voor hun verkeerstaak door verkeerseducatie, handhaving en voorlichting. Voor de inrichting van het wegennetwerk is het 'duurzaam veilig'-concept uitgangspunt.

Afwijkingen

Conform.

2.1.1 Ordelijk parkeerbeleid.

Wat willen we bereiken?

Een aanvaardbaar ordelijk parkeerbeeld in de wijken en goed bereikbare winkelcentra.

Wat gaan we ervoor doen?

- In de ruimtelijke plannen wordt rekening gehouden met de parkeerbehoefte. In aanvulling daarop beschikt Brunssum over een parkeerfonds.
- Monitoren parkeerdruk.

Afwijkingen

Conform.

2.2 Evenredige bijdrage landelijke doelen afvalstoffen.

Wat willen we bereiken?

Evenredige bijdrage leveren aan de landelijke doelen op gebied van afvalstoffen.

Huishoudelijke afvalstoffen worden op een efficiënte, doelmatige en milieuhygiënische wijze verwijderd tegen een kostendekkende prijs. Er wordt een evenredige bijdrage geleverd aan de landelijke doelen op het gebied van preventie, scheiding en hergebruik van afvalstoffen.

Wat gaan we ervoor doen?

Het gescheiden aanbieden van afval wordt verder gestimuleerd.

Afwijkingen

Conform.

2.3 Professionaliseren uitvoering VTH (Vergunnen, Toezicht en Handhaving).

Wat willen we bereiken?

De uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie borgen.

Wat gaan we ervoor doen?

Het opgestarte implementatietraject 'Kwaliteitscriteria VTH' (VTH = Veiligheid, Toezicht en Handhaving) afronden.

Afwijkingen

Conform.

2.4 Verduurzamen leefomgeving.

Wat willen we bereiken?

Verduurzamen leefomgeving, milieuwinst, toenemende bewustwording en gebruik onder de inwoners van duurzame energiebesparingsmogelijkheden, lagere energierekening voor burger.

Wat gaan we ervoor doen?

Stimuleren van energiebesparing onder burgers en oppakken van nieuwe projecten op gebied van energiebesparing/-opwekking, ed., indien deze budgetneutraal uitgevoerd kunnen worden cq. met gebruikmaking van 'slimme' financieringsconstructies.

Afwijkingen

Conform.

2.5 Onderhouden openbare infrastructuur.

Wat willen we bereiken?

Het onderhouden van een voor alle verkeersdeelnemers goede en veilige openbare infrastructuur. Straten, trottoirs en andere openbare plekken zijn voor iedereen bruikbaar en toegankelijk. Voldoende openbare verlichting en een goed onderhouden en schone openbare ruimte voorkomen dat mensen zich onveilig voelen.

Wat gaan we ervoor doen?

Het MIP Openbare Ruimte 2011-2014 wordt uitgevoerd en daarmee de beleidsplannen waarop dit programma is gebaseerd. Hierbij wordt maximaal mogelijk rekening gehouden met de wensen van de inwoners.

Afwijkingen

MIP-wegen en riolering:

Onder invloed van een eerdere bezuinigingsronde is het MIP programma ,onderdeel wegen, van 2012 getemporiseerd. Dit heeft als gevolg dat de herinrichting van de wijk Oeloven werd gestart in het voorjaar van 2014 en wordt afgerond in januari 2015. Wegens verdergaande bezuinigingen wordt de voorgenomen herinrichting van de Muziekbuit uitgesteld naar 2016. Vrijkomende middelen op het MIP-riolering werden deels ingezet voor aanleg van een buffer aan de Loogstraat en als reservering voor afkoppelingswerkzaamheden aan het project "Herinrichting Lindeplein" . Tevens neemt de omvang van de egaliseringsreserves toe. In 2014 is verder gestart met het project "Renaturering/ontkluizing Rode beek" waarbij Brunssum opdrachtgever/budgethouder is mede namens de samenwerkende partijen provincie Limburg en het waterschap van Roer en Overmaas.



Onderhoud Wegen:

Volgens planning is in 2014 glasvezel binnen het grootste deel van de gemeente aangelegd. In eerste instantie was het voornemen om alle 14.000 woningen aan te sluiten. Echter als gevolg van te weinig aanmeldingen in bepaalde delen worden slechts 10.000 woningen aangesloten. Hiervan is momenteel 90% voltooid. De overige 10% worden begin 2015 aangelegd.

Dat is de reden dat ook in 2014 alleen gevaarlijke gaten in het trottoir zijn hersteld. Daarnaast is bij het onderhoud van wegen rekening gehouden met de toekomstige aanleg van de Buitenring. Hierdoor verandert de verkeersbelasting op een aantal wegen. Het onderhoud is daarom

tot een minimum beperkt. Het betreft uitstel van onderhoud, d.w.z. dat de middelen in het volgende jaar cq over enkele jaren nodig zijn om de bewust uitgestelde werkzaamheden alsnog uit te voeren. De paden van het Emmapark zijn geasfalteerd, waardoor ze voldoende vlakheid hebben verkregen om als "runningpaden" dienst te doen.

Onkruidbestrijding verhardingen:

De wetgeving is tot op heden nog niet aangepast. Volgens de huidige vooruitzichten gebeurt dat in het najaar 2015. Dan mag er geen chemisch bestrijdingsmiddel op verhardingen meer gebruikt worden. Momenteel wordt bestreden volgens de DOP-methode. D.w.z. maximaal 2*/jaar spuiten met glysofaat. Daarnaast is er in gebieden waar het hemelwater is afgekoppeld van het rioleringsstelsel een proef gedaan met onkruidbestrijding middels de heet water methode.

Openbare verlichting en bebording:

Het vervangingsprogramma lichtmasten is op basis van de inventarisatie en het meerjarenprogramma, opwaardering openbaar verlichtingsniveau naar ROVL-norm (Richtlijnen Openbare Verlichting), in overleg met Ziut vastgesteld. De vervanging wordt zoveel mogelijk geclusterd aangepakt.

In 2014 zijn nagenoeg alle resterende SOX armaturen (*Oranje lampen straatverlichting*) vervangen. Deze staan op de hoofdwegen en daarvan is momenteel 95% vervangen door energiezuinige LED armaturen. Het wegvak Rimbürgerweg tussen Ganzepool en Nieuwenhagerweg wordt meegenomen in het project Buitenring . Tevens zijn alle armaturen van de Rembrandstraat vervangen door LED armaturen.

ANWB:

Aan de ANWB-bebording heeft geen onderhoud plaatsgevonden.

2.6 Profileren van Brunssum als een prettige woongemeente in een groene omgeving.

Wat willen we bereiken?

Profileren van Brunssum als een prettige woongemeente in een groene omgeving door een goede inrichting en een goed onderhoud van de groene leefomgeving. Groenvoorzieningen en gericht natuurbeleid dragen bij aan de aantrekkelijkheid van de woonomgeving en bieden inwoners mogelijkheden tot recreatie en natuurbeleving in de naaste omgeving.

Groen- en natuurgebieden als onderdeel van een (internationaal) netwerk van natuurgebieden met toeristisch-recreatieve betekenis zijn goed bereikbaar vanuit iedere buurt op loopafstand.

Wat gaan we ervoor doen?

- Groenstructuren worden verankerd in de ruimtelijke ordening. Wij willen ons sterker profileren als 'groene' gemeente.
- Ontwikkelen van het Heidenatuurpark i.s.m. overige projectpartners.
- Groenbeheersplan uitvoeren.

Afwijkingen

- Groen- en natuurbeleid: Bij de samenstelling van de begroting werd uitgegaan van 75 deelnemers aan het Bomenfonds waarvan een bijdrage zou worden ontvangen. In werkelijkheid waren in 2014 maar 33 deelnemers. Hierdoor is ook de bijdrage van de gemeente Brunssum aan het Bomenfonds voor het jaar 2014 lager dan geraamd. Vooralsnog kan het bomenonderhoud gedurende langere termijn voortgezet worden met de in het Bomenfonds aanwezige middelen, jaarlijks aangevuld met de bijdrage van deelnemers aan het Bomenfonds.
- Conform
- In navolging van de bomen op het Koutenveld is een vervolg gemaakt met het rooien van kastanjabomen met de kastanjabloedingziekte. In verband met onhoudbare wortelopdruk zijn in de Heufkestraat wortelwerende maatregelen genomen. Op diverse locaties zijn kleinere perceeltjes versleten plantsoen omgevormd naar gazon. De proef met het inzaaien van bloemenmengsel in bermten heeft niet tot het gewenste resultaat geleid en zal geen vervolg krijgen.

2.7 Goede bereikbaarheid.

Wat willen we bereiken?

Goede bereikbaarheid te voet, per fiets met de auto en openbaar vervoer vanuit de woning naar alle gewenste bestemmingen. Tegelijkertijd moeten de effecten van mobiliteit voor veiligheid en voor milieu zoveel mogelijk worden beperkt.

Wat gaan we ervoor doen?

- Een op verkeers-aantrekkende functies afgestemd wegennetwerk wordt gerealiseerd. Dat gebeurt binnen een wegategorisering waarin het woon- en leefklimaat centraal staat.
- Verkeerscirculatieplannen en omleidingen gedurende wegwerkzaamheden en evenementen.

Afwijkingen

- a. Conform.
- b. Conform. Nu de "No-regret"-wegvakken van de Buitenring in uitvoering zijn genomen, heeft dat zijn weerslag op het onderliggend wegennet. Samen met Provincie en aannemer zijn omleidingsroutes ontworpen en zijn de grondtransporten in goede banen geleid.

2.8 Bereikbaar en bruikbaar openbaar vervoer.

Wat willen we bereiken?

Een voor iedereen bereikbaar en bruikbaar openbaar vervoer met hoogfrequente verbindingen met Parkstad centrum en intercitystations.

Wat gaan we ervoor doen?

I.s.m. de vervoersautoriteit (Provincie) een OV-netwerk ontwikkelen t.b.v. de nieuwe concessieperiode ingaande 2016.

Afwijkingen

Conform

2.9 Heldere regionale ringwegstructuur.

Wat willen we bereiken?

Een heldere regionale ringwegenstructuur met goede oriëntatiemogelijkheden voor automobilisten die ertoe bijdraagt dat niet-noodzakelijk verkeer via het bovenlokale wegennet wordt afgewikkeld.

Wat gaan we ervoor doen?

Aanleg van de Buitenring.

Afwijkingen

Voor een aantal wegvakken is de schorsing van het PIP (*Provinciaal Inpassingsplan*) opgeheven. Dit zijn de z.g. No-regret weggedeelten, gelegen tussen de Hommerterweg en de Hoogenboschweg. In 2014 is gewerkt aan de aanleg van kunstwerken en de verdiepte ligging van de weg. De contouren in het veld zijn inmiddels duidelijk zichtbaar. Begin 2015 heeft de Raad van State een definitieve uitspraak genomen.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	6.987	15.870	9.667	-6.203
Indirecte lasten	6.539	6.543	7.363	820
Kapitaalslasten	3.231	3.183	2.999	-185
TOTAAL LASTEN	16.757	25.597	20.029	-5.568
Baten	-9.309	-18.001	-12.573	5.428
SALDO BATEN EN LASTEN	7.447	7.595	7.456	-140
Toevoeging	8	133	967	834
Onttrekking	-53	-53	-107	-55
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-45	80	860	779
Gerealiseerd resultaat	7.402	7.676	8.315	640

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
MIP - wegen	€ 7.000		■	
Onkruidbestrijding verhardingen	€ 15.000		■	
Hondenpoepbestrijding		€ 8.000	■	
Gladheidsbestrijding	€ 70.000		■	
Bouw- en woonrijpmaken		€ 29.000	■	
Verkeersborden/wegmarkeringen	€ 14.000		■	
Parkeren, parkeerplaats BSV/Limburgia	€ 60.000		■	
Coördinatie telecommunicatie	€ 11.000		■	
Groencoördinatie/-beleid		€ 7.000	■	
Afvalverwijdering		€ 12.000	■	
Riolering	€ 48.000		■	
Handhaving milieubeheer	€ 38.000		■	
Milieubeleid	€ 21.000		■	
Omgevingsvergunning: Milieu en Milieu melding	€ 8.000		■	
Ongediertebestrijding	€ 6.000		■	
Wet op de Lijkbezorging		€ 11.000	■	
Begrafenisrechten	€ 15.000		■	
Bestemmingsplannen	€ 9.000		■	
Planschade en Ruimtelijke kwaliteitszorg	€ 17.000		■	
Informatiemanagement/applicatie-beheer Vastgoed		€ 12.000	■	
Omgevingsvergunningen: Bouw- en sloopmeldingen	€ 14.000			■
Omgevingsvergunningen: Bouw- en sloopmeldingen	€ 7.000		■	
Leges Bouwvergunningen	€ 47.000		■	
Grondexploitatie		€ 975.000	■	
Herstructureringsreserve	€ 6.000			■

MIP – wegen

De werkelijke kapitaallasten inzake de aanleg van de weg Op den Trichter zijn lager dan de raming. Hierdoor een incidenteel voordeel van € 7.000.

Onkruidbestrijding verhardingen

Deze post blijft met een onderschrijding van € 15.000 ruim binnen de raming als gevolg van nog niet aangepaste wetgeving, terwijl hier met het budget wel al rekening is gehouden. Volgens de huidige vooruitzichten gebeurt dat medio 2015. Dan mag er geen chemisch bestrijdingsmiddel op verhardingen meer gebruikt worden.

Hondenpoepbestrijding

Als gevolg van vernieling van veel hondenpoepbakken door vuurwerk tijdens de jaarwisseling is er een overschrijding van € 8.000.

Gladheidsbestrijding

In de begroting wordt uitgegaan van een langjarig gemiddelde van 20 uitrukken op jaarbasis. In werkelijkheid hebben er slechts 8 uitrukken plaatsgevonden. Derhalve is er een onderschrijding van € 70.000. Voorstel is om dit te storten in een nieuw te vormen egalisereserve.

Bouw- en woonrijpmaken

Het tekort ad € 29.000 betreft niet ontvangen bijdragen voor declarabele diensten van de afdeling Civiele Techniek aan bouwplannen van projectontwikkelaars. Aangezien in verband met de huidige economische ontwikkelingen geen bouwplannen tot ontwikkeling komen worden deze inkomsten voorlopig niet meer gegenereerd. Met ingang van de begroting 2015 zijn deze inkomsten niet meer geraamd.

Verkeersborden-wegmarkeringen

De geraamde aanschaf van een nieuwe hoogwerker werd met een jaar uitgesteld. De nu in gebruik zijnde hoogwerker is technisch goed genoeg om door de APK keuring te komen. Derhalve is er een onderschrijding van € 14.000.

Parkeren, parkeerplaats BSV-Limburgia

Via de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 werd een bedrag gereserveerd voor de aanleg van een parkeerterrein aan de Jonker Van Weerststraat ter beperking van de parkeeroverlast rondom BSV-Limburgia. De in werking stelling van de benodigde omgevingsvergunning is vertraagd op grond van flora en fauna perikelen. Aanleg is nu voorzien in het 1e kwartaal van het jaar 2015. Derhalve deze onderschrijding van € 60.000.

Coördinatie Telecommunicatie

Dit betreft incidenteel hogere inkomsten ad € 11.000.

Plantsoenen

De hogere kosten van inhuur personeel via WOZL heeft geleid tot een overschrijding op dit product van € 7.000 doordat het gemeentelijk budget niet is aangepast met de inflatiecorrectie.

Afvalverwijdering

Gemeenten mogen de betaalde Btw voor afval verwijdering door berekenen in het afvaltarief. De werkelijk betaalde Btw over het jaar 2014 was lager dan geraamd hetgeen leidt tot een negatief effect in de jaarrekening voor een bedrag van € 12.000.

Riolering

Gemeenten mogen de betaalde Btw voor riolering door berekenen in het riooltarief. De werkelijk betaalde Btw over het jaar 2014 was hoger dan geraamd hetgeen leidt tot een positief effect in de jaarrekening voor een bedrag van € 48.000.

Handhaving milieubeheer

Het geraamde budget voor schadeloosstellingen (€ 20.000) is niet nodig gebleken. Daarnaast is de bijdrage aan de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) lager dan geraamd (€ 5.000). Tot slot zijn van het budget om direct bestuursdwang te kunnen toepassen (op het moment dat de veroorzaker niet direct traceerbaar is én er direct milieugevaar aanwezig is) een deel van het bedrag € 13.000 niet gebruikt, onder andere door het niet aanwezig zijn van de noodzaak om extern personeel in te huren.

Milieubeleid

Er is een incidenteel restant budget ad € 15.900 waarover de Raad een aantal jaren heeft besloten dat dit geld gebruikt mag worden voor klimaatprojecten. Er is een verplichting die doorloopt in 2015 die hiermee gefinancierd moet worden (activiteiten Stichting S, duurzaamheidsleerlijn).

De werkelijke uitgaven inzake geluidsmetnet Awacs zijn € 4.000 hoger dan de raming. De baten betreffen een ontvangen meerjarige subsidie voor geluidsmetingen Awacs (2014-2015-2016) ad € 8.800.

Omgevingsvergunningen: Milieu en milieumelding

De overschrijding op dit product ad € 8.000 is incidenteel en wordt met name veroorzaakt doordat in 2014 slechts in beperkte mate aanleiding was gebruik te maken van het beschikbare uitbestedingsbudget.

Ongediertebestrijding

Er is een overschrijding ad € 6.000 op dit product als gevolg van een beperkt aantal bestrijdingsacties die nodig waren in het jaar 2014.

Wet op de Lijkbezorging

Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op de gemeente omdat overledenen niet/of onvoldoende verzekerd blijken te zijn tegen uitvaartkosten. De gemeente heeft in die gevallen een wettelijke zorgplicht. Derhalve een overschrijding op dit product van € 11.000.

Baten Begrafenisrechten

In 2014 hebben 56 begravingen/urnen plaats gevonden. Zowel het aantal begravingen als het aantal verlengingen zijn hoger dan geraamd. De inkomsten zijn daardoor hoger tot een bedrag van € 15.000.

Bestemmingsplannen

Voor het jaar 2014 resteert er een budget van € 9.000 inzake de actualisatie van bestemmingsplannen.

Planschade en Ruimtelijke kwaliteitszorg

In 2014 heeft een al langer lopende planschadeprocedure geleid tot uitbetaling van planschade en tot inhuur van een planschadeadviesbureau. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 5.000.

Voor de realisering van de welstandsnota in 2014 was een budget beschikbaar ad € 55.000. Hiervan resteert nog een bedrag van afgerond € 22.000. Dit bedrag is in 2015 nodig voor de afronding en digitalisering van de welstandsnota.

Informatiesystemen Vastgoed

De overschrijding ad € 12.000 op dit budget wordt grotendeels veroorzaakt door de noodzakelijke onderhoudskosten voor de generieke informatiesystemen van Vastgoed, GEO-informatie en de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG) en Grootchalige Topografie (BGT). In 2014 is een verlaagd onderhoudsbedrag geraamd dat niet voldoet aan de verplichtingen die in het verleden zijn aangegaan. In de begroting 2015 is het budget gecorrigeerd naar de werkelijke onderhoudsbedragen die in het verleden zijn aangegaan.

Omgevingsvergunningen bouw- en sloop

Doordat de inhuur van externe constructieve expertise minder uren betrof dan geraamd, is er een overschrijding van € 14.000. Dit is overigens met ingang van 2014 structureel en zal in de begroting 2016 zichtbaar worden.

Daarnaast zijn door detachering van eigen personeel bij buurgemeenten niet geraamde inkomsten gerealiseerd van € 7.000 (incidenteel).

Leges Omgevingsvergunning

De legesinkomsten omgevingsvergunningen zijn sterk afhankelijk van de ontwikkelingen in de markt. Bepalend hierbij zijn vooral het bouwvolume, de bouwkosten en het moment waarop daadwerkelijk een omgevings-vergunning wordt aangevraagd. Er zal altijd een zeker verloop per kalenderjaar zijn.

De gerealiseerde legesinkomsten 2014 vertonen een positief resultaat dat met name wordt verklaard door:

Een (niet voorziene) toename leges inkomsten van € 57.000 voor verleende omgevingsvergunningen voor het aanleggen van werken ten behoeve van de Buitenring;

Meer legesinkomsten verleende omgevingsvergunningen brandveilig gebruik van afgerond € 3.000.

Daartegen over staan minder legesinkomsten ad € 13.000 dan geraamd, onder andere voor het beoordelen van bodemonderzoeken bij bouwplannen en de zo genaamde buitenplanse RO-afwijkingvergunningen, welstandstoets en de activiteit bouwen algemeen.

Het dekkingspercentage legesinkomsten 2014 voor Titel II (omgevingsrecht) is hiermee in 2014 op 76,6% gekomen (vooraf geraamd was 70%).

Tekort grondexploitatie

Volgens de richtlijnen van het BBV (*Besluit Begroting en Verantwoording*) moet voor elk ingeschat tekort een voorziening worden gevormd. Bij de jaarrekening worden dus alle tekorten opgeteld en wordt bekeken wat het saldo van de voorziening moet zijn.

Het totaal van de voorziening moet de hoogte hebben van de tekorten van 3 grexen (Masterplan Centrum, Emma en Rode Beek) zijnde een bedrag van € 1.383.000.

Omdat de voorziening hiervoor niet toereikend is, moet deze aangevuld worden met het bedrag van € 975.000.

Herstructureringsreserve

Het saldo op deze reserve is lager dan geraamd en dus is ook de aan deze reserve toe te rekenen rente ad € 6.000 lager.

Programma 4 Economische Pijler

De *Economische Pijler* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Werk
2. Bedrijventerreinen
3. Centrumontwikkelingen
4. Recreatie en toerisme

Algemene toelichting

Na jaren van intensieve voorbereiding zijn in 2014 verschillende (majeure) projecten in uitvoering gegaan. In de wijk Treebeek, het Centrum en de Oostflank investeren wij in de toekomst van Brunssum. In goede zorg en modern onderwijs, in landschapsherstel en recreatie, in duurzame woningen. In spiritualiteit, cultuur en bezinning. En last but not least, in een vitaal Centrum. Een Centrum waarin de horeca kan floreren, dat aantrekkelijk is voor bezoekers van buitenaf en waar Brunssumse doelgroepen terecht kunnen voor hun activiteiten. Een Centrum, waarin de ruimtelijke potenties optimaal tot hun recht komen.

Ook op strategisch niveau hebben wij het afgelopen jaar geïnvesteerd. In duurzame relaties, in samenwerking en kennis. Parkstad Limburg, Provincie Limburg, de Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijventerreinen, Limburg Economic Development, IBA (*Internationale Bau Ausstellung*), private partij, VVV Zuid-Limburg en Weller zijn enkele van de vele strategische samenwerkingspartners.

Op lokaal niveau hebben wij intensief samengewerkt met diverse partijen uit het bedrijfsleven in het Schutterspark, op de Oostflank, op de bedrijventerreinen en in het winkelcentrum. Maar ook met startende ondernemers die via het bedrijvenloket advies vroegen over huisvesting, bestemmingsplannen en vergunningen. Met eigenaren, projectontwikkelaars en makelaars.

Terugkijkend kunnen we dus stellen dat 2014 een dynamisch jaar is geweest, waarin wij ons hebben laten leiden door onze kerncompetenties: ambitie, samenwerking en dienstverlening.

1. Werk

Onze gemeente telt ongeveer 7130 mensen die er werk vinden. Een aanzienlijk deel van de Brunssumse beroepsbevolking vindt werk in een andere gemeente binnen de regio Zuid-Limburg. Daarom dragen wij sinds 2014 financieel bij aan het programma Limburg Economic Development /Brainport 2020 Zuid Limburg.

Wij combineren deze strategische samenwerking op het gebied van Zuid-Limburgse economische structuurversterking met een lokale no-nonsense aanpak via het buurtbeheerbedrijf. Hiermee zorgen wij dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zichzelf ontwikkelen en hun kansen vergroten op de arbeidsmarkt. Deze insteek wordt niet alleen ingegeven om voor een ieder zoveel mogelijk uitzicht op betaald werk te bieden maar ook omdat vanwege voorziene toekomstige ontwikkelingen onze economie om meer mensen zal vragen.

Wij spannen ons in om de in Brunssum gevestigde bedrijven te behouden - en nieuwe te verwelkomen - door een faciliterend ruimtelijk en economisch beleid.

2. Bedrijventerreinen & Oostflank

Het bedrijventerreinenbeleid richt zich enerzijds op de revitalisering/herstructurering van verouderde terreinen, zodat deze aantrekkelijk blijven als werklocatie. In samenwerking met LHB (*Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijven*) en de provincie Limburg zijn in het kader van de integrale gebiedsontwikkeling Oostflank, concrete plannen uitgewerkt voor de herstructurering van bedrijventerrein Hendrik. Met verschillende eigenaren/ondernemers zijn wij hierover in 2014 in gesprek geweest. Onze rol daarin is vooral die van initiatiefnemer en aanjager.

Anderzijds voorzien wij (met mate) in nieuwe werklocaties, die aantrekkelijk zijn ten gevolge van de geplande aanleg van de Buitenring. Denk hierbij aan zichtlocaties en goede logistieke ontsluiting. In 2014 is het bedrijventerrein BSV Limburgia opgeleverd, het eerste bedrijf is inmiddels gepositioneerd, en er is intensief samengewerkt met de ondernemers op de bedrijventerreinen Ora et Labora (Waubacherweg) en Hendrik (Kranenpool).

3. Centrumontwikkelingen

Eind 2014 is gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de herstructurering van het Lindeplein.

Op Kerkeveld staat de realisatie van de Brede School in de startblokken. De aanleg van het Alsdorplein is afgerond.

De stuurgroep Doorsteek Centrum heeft het besluit genomen om over te gaan tot een gefaseerde uitvoering van het project Doorsteek Centrum. Gefaseerd in die zin, dat gestart zal worden met de verplaatsing van Albert Heijn, vervolgens realisatie van een woningbouwprogramma van circa 45 woningen en enkele commerciële voorzieningen op de huidige Albert Heijn locatie.

Gestart is met de bouw van de eerste fase van het Zorgplein. Het Zorgplein wordt in drie fases opgesplitst, waarbij nu concreet invulling wordt gegeven aan fase 1 (hoofdgebouw) én 2 (32 zorgwoningen) incl. een parkeervoorziening van ca. 200pp. De oplevering van ca. 11.000 vierkante meter grote complex voor eerste- en tweedelijns zorg zal volgens planning eind 2015 casco worden opgeleverd.

De centrumwinkeliers hebben met elkaar afgesproken om de donderdag koopavond te beëindigen en bij wijze van proef met ingang van maart 2015 te starten met een vrijdag koopavond. Deze zal eenmaal per maand plaatsvinden en gekoppeld zal worden aan een publieksactiviteit.

Het aantal winkels c.q. de winkelleegstand is in 2014 nagenoeg gelijk gebleven.

In Treebeek is gestart met de bouw van de Brede School en zijn de voorbereidingen gestart voor de bouw van het nieuwe centrum van Treebeek. Het woningbouwprogramma is door Wonen Zuid gerealiseerd.

4. Recreatie en Toerisme

In 2014 hebben wij volop ingezet op de verdere doorontwikkeling van Nature Wonder World. Wij hebben frequent overleg gevoerd met stakeholders, zoals Parkstad Limburg, Provincie Limburg, VVV Zuid Limburg, LED (*Limburg Economic Development*), IBA (*Internationale Bau Ausstellung*) en het consortium van private partijen. Eind 2014 hebben wij bij de 1e Open Oproep een IBA-aanvraag ingediend voor de Oostflank/NWW-ontwikkeling (*Nature Wonder World*).

Eind van het jaar is gestart met de voorbereidende werkzaamheden ten aanzien van de ontluizing van de Rode Beek, een samenwerking tussen onze gemeente, de provincie Limburg, het Waterschap en het consortium van aannemers.



1. Werk

1.1 Voldoende passende werkgelegenheid.

Wat willen we bereiken?

Brunssum heeft voldoende passende werkgelegenheid voor de beroepsbevolking.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het stimuleren en ondersteunen van startende ondernemers.
- Een wervend acquisitiebeleid ten aanzien van bedrijven en winkels.

Afwijkingen

- Conform.
- Zie 4.3 (blz 65)

1.2 Werkgevers voorzien in personeel behoefte.

Wat willen we bereiken?

Lokale en regionale werkgevers worden optimaal voorzien in hun behoefte aan personeel.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het versturen van kandidaatmailings aan lokale werkgevers door ISD-BOL.
- Bemiddeling door banenmakelaars van ISD_BOL.
- Het maken van afspraken over werkgeversbenadering en jongerenwerkloosheid op Zuid-Limburgse schaal, met behoud van eigen bevoegdheid.

Afwijkingen

- Niet conform. Deze actie is tussentijds beëindigd, omdat het te weinig rendement opleverde in verhouding tot de ambtelijke ureninzet
- Conform.
- Zie Sociale Pijler.(blz. 34)

1.3 Een goed ondernemers- en vestigingsklimaat.

Wat willen we bereiken?

Een goed ondernemers- en vestigingsklimaat.

Wat gaan we ervoor doen?

Verouderde werklocaties worden waar mogelijk geherstructureerd.

Afwijkingen

Zie 4.1 zie blz. 64

1.4 Een gemeentelijk werkbedrijf.

Wat willen we bereiken?

Een gemeentelijk werkbedrijf.

Wat gaan we ervoor doen?

Doorontwikkeling van het buurtbeheerbedrijf 'Betere Buren'.

Afwijkingen

Zie blz.35 Sociale Pijler.



2. Bedrijventerreinen

2.1 Een kwalitatief aantrekkelijk en duurzaam ondernemers- en vestigingsklimaat.

Wat willen we bereiken?

Een kwalitatief aantrekkelijk en duurzaam ondernemers- en vestigingsklimaat voor bedrijven.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het realiseren van een integrale gebiedsontwikkeling van de Oostflank.
- b. Herstructurering van verouderde bedrijventerreinen.
- c. Samenwerking met partners zoals Parkstad, provincie Limburg, LHB (*Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijven*), Waterschap, RVOB (*Rijks Vastgoed en Ontwikkelingsbedrijf*), Natuurmonumenten, ADD Ventures, ondernemers en private partijen.
- d. Het realiseren van nieuwe werklocaties op de bedrijventerreinen Roode Beek fase 3 en BSV Limburgia.
- e. Het uitvoeren van het meerjarenprogramma bestemmingsplannen.

Afwijkingen

- a. Conform (zie tekst programma).
- b. In fase van voorbereiding en financiële haalbaarheid. Ten aanzien van het bedrijventerrein Hendrik is op detailniveau een grondexploitatie (businesscase) uitgewerkt. Tevens heeft er intensief overleg plaatsgevonden met LHB, provincie Limburg en de ter plaatse gevestigde bedrijven en/of eigenaren.
- c. Conform, zie tevens onder strategische samenwerking.
- d. Conform. Op het bedrijventerrein BSV Limburgia is de eerste kavel verkocht aan Autobedrijf MB.
- e. Conform

2.2 Goede ontsluiting en bereikbaarheid van werklocaties.

Wat willen we bereiken?

Een goede ontsluiting en bereikbaarheid van werklocaties.

Wat gaan we ervoor doen?

Een inspanning leveren om de aanleg van de Buitenring Parkstad Limburg te kunnen realiseren.

Afwijkingen

In het eerste kwartaal van 2015 wordt de uitspraak van de Raad van State verwacht.

3. Centrumontwikkelingen

3.1 Versterken van het ondernemers-, bezoekers-, en vestigingsklimaat.

Wat willen we bereiken?

Het versterken van het ondernemers-, bezoekers-, en vestigingsklimaat van de Brunssumse winkelcentra.

Wat gaan we ervoor doen?

- In stand houden van een goed georganiseerd centrummanagement en collectief ondernemersfonds (reclamebelasting) waarmee centrumondernemers collectieve activiteiten en evenementen kunnen financieren.
- Het faciliteren van evenementen en startende ondernemers.
- Sfeervolle banieren in/rondom het centrumgebied en op parkeerplaatsen.

Afwijkingen

- Conform
- Conform
- Conform

3.2 Een goed niveau van welstand, groen, beheer en onderhoud in Brunssum Centrum.

Wat willen we bereiken?

Een goed niveau van welstand, groen, beheer en onderhoud in Brunssum Centrum.

Wat gaan we ervoor doen?

Samenwerking met ondernemers, wijkteam, afd. Beheer & Onderhoud, Projecten en Leefomgeving.

Afwijkingen

In 2014 is er onder andere nauw samengewerkt tussen OCB (*Ondernemers Centrum Brunssum*) en de gemeente Brunssum betreffende de organisatie van "70 jaar Bevrijding". Andere participanten waren o.a. het NAVO-hoofdkwartier JFC Headquarters Brunssum, de Nationale Reserve en de stichting Keep Them Rolling.



Er zijn verschillende bijeenkomsten geweest tussen gemeente en KIDB (*Contactgroep Industrie en Dienstverlening Bedrijven Bedrijven*) en eind 2014 is het voornemen geuit om te komen tot een commissie bedrijventerreinen KIDB.

3.3 Het terugdringen van de winkelleegstand in het kernwinkelgebied.

Wat willen we bereiken?

Het terugdringen van de winkelleegstand in het kernwinkelgebied.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Acquisitie.
- b. Tijdelijke leegstandsprojecten, bruikleen van panden, aankleding etalages etc..
- c. Samenwerking met Weller, Jongen, 3W, eigenaren, ondernemers.
- d. Uitvoering van de leegstandsverordening.

Afwijkingen

- b. Het saldo van vertrekkende winkels (o.a. Cees Kerkhoff Mode, vanwege faillissement) en nieuwe winkels (o.a. Anytime Fitness) is vrij stabiel geweest in 2014.
- c. In het kader van het project Doorsteek Centrum vindt de acquisitie plaats door 3W New Development.
- d. Een naaimachine winkel is via bemiddeling tussen gemeente en makelaar geplaatst op de Wilhelminastraat. In winkelcentrum de Parel is een etalage ingericht in het kader van 70 jaar Bevrijding. Met eigenaar Vastned van het voormalige pand Van Ravenstein heeft frequent contact plaatsgevonden over een nieuwe invulling van het pand. In het leegstaande pand boven Vögele heeft zich een fitnesscentrum gevestigd.

3.4 Herstructurering Brunssum-centrum.

Wat willen we bereiken?

Herstructurering en 'krimp-proof' maken van Brunssum Centrum middels investeringen in ruimtelijk-economische projecten.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoering van het masterplan Centrum met o.a.:

- Doorsteek Centrum.
- Herstructurering Lindeplein.
- Nieuwbouw Brikke Oave.
- Voorzieningen Vijverpark, Brede School en revitalisering wijk Kerkeveld.

Afwijkingen

Conform (zie algemene toelichting blz. 58).



4. Recreatie en toerisme

4.1 Integrale gebiedsontwikkeling Oostkant Brunssum.

Wat willen we bereiken?

Integrale gebiedsontwikkeling Oostkant Brunssum, inclusief NWW (Nature Wonder World).



Wat gaan we ervoor doen?

- In de Oostflank wordt een grootschalige toeristische attractie met verblijfsaccommodatie en leisure aangelegd.
- De bedrijventerreinen in de Oostflank worden geherstructureerd.
- Ontwikkeling van het Heidenaturpark.
- Ontkluizing van de Roode beek en sanering Terca/locatie.
- Revitalisering Schutterspark.

Afwijkingen

- Conform (zie tekst bij programma).
- In samenwerking met LHB (*Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijven*), provincie Limburg en de gevestigde bedrijven wordt intensief gewerkt aan een businesscase voor de herontwikkeling van het bedrijventerrein Hendrik en de gezamenlijke financieringsmogelijkheden. Van de zijde van de gemeente Brunssum zal de financiële bijdrage voor een groot deel uit grondopbrengsten moeten komen.
- Het plan Heidenaturpark is gerealiseerd in opdracht van Parkstad. Procesmatig bewaakt Natuurmonumenten de voortgang. Bekeken wordt of het tot een IBA-waardig project (*Internationale Bau Ausstellung*) omgezet kan worden.
- Conform.
- Conform.

4.2 Vormgeven van het Schutterspark.

Wat willen we bereiken?

Het vormgeven van het Schutterspark en het toevoegen van de Brunssumerheide als clusters aan de 'leisurering'.

Wat gaan we ervoor doen?

- Met betrokken partijen wordt in 2014 verder vorm gegeven aan de toeristische clusters aan de 'leisurering', ter voorbereiding van de uitvoering daarvan.
- Participeren in het marketingproject "Dit is Parkstad".
- Samenwerking met de VVV t.b.v. (regio)promotie en lokale projecten.

Afwijkingen

- a. Conform (Schutterspark & Oostflank).
- b. Conform.
- c. Conform.

4.3 Brunssum laat je genieten.

Wat willen we bereiken?

Het nog breder in de markt zetten van 'Brunssum laat je genieten'. Op de website www.brunssumlaatjegenieten.nl zijn alle activiteiten van ondernemers en verenigingen te raadplegen.

Wat gaan we ervoor doen?

De website 'Brunssumlaatjegenieten' wordt onderhouden en geoptimaliseerd en via de gemeentelijke kanalen ontsloten.

Afwijkingen

Conform

4.4 Gemeentelijk groen als Unique Selling Point.

Wat willen we bereiken?

Het gemeentelijk groen als "Unique Selling Point" gebruiken ten behoeve van citymarketing.

Wat gaan we ervoor doen?

Zorgdragen voor voldoende groen in onze gemeente en het promoten van Brunssum als groene gemeente.

Afwijkingen

Conform

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	138	138	203	65
Indirecte lasten	246	246	262	16
Kapitaalslasten	300	296	296	0
TOTAAL LASTEN	685	680	761	81
Baten	-662	-999	-1.021	-22
SALDO BATEN EN LASTEN	22	-318	-260	59
Toevoeging	14	0	16	16
Onttrekking	-42	-28	-28	0
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-28	-28	-12	16
Gerealiseerd resultaat	-6	-347	-272	75

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Economisch beleid		€ 41.000	■	
Bijzondere wetten	€ 5.000			■
Kosten marktreiniging		€ 19.000	■	
Baten marktgeden		€ 6.000		■
Schutterspark, exploitatie Pompgebouwen		€ 12.000		■

Economisch beleid

Dit betreft lagere kosten subsidie inzake Haalbaarheid Stimuleringsfonds startende ondernemers en lager subsidie Parkstad (voordeel € 14.000) en een niet haalbaar gebleken taakstelling personele bezuiniging (bedrijvencontactfunctionaris) van € 55.000 (nadeel). Vanaf de begroting 2015 is deze taakstelling structureel gecorrigeerd.

Bijzondere wetten

Dit betreft de legesinkomsten inzake drank-/horecawet en speelautomaten. De gerealiseerde meer inkomsten leges ad € 5.000 worden met name verklaard doordat in 2014 de legestarieven van Titel 3 (Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en andere bijzondere wetten) in het kader van het project "transparante kostentoerekeningen en kostendekkendheid van legestarieven" voor het eerst zijn verhoogd (van € 38,10 per ontheffing in 2013 naar € 112,85 per ontheffing in 2014). Het streven was om voor deze Titel (voor een deel van) de tarieven in 2014 tot een gemiddelde kostendekkendheid van 25%, te komen tot 50% in 2017.

Daarnaast zijn om uiteenlopende redenen meer aanvragen om vergunning/ontheffing ingekomen dan vooraf was ingeschat. In 2014 is hiermee op dit product een daadwerkelijk gemiddeld dekkingspercentage van 51% gerealiseerd.

Kosten marktreiniging

De hogere kosten betreft een niet gerealiseerde taakstelling ad € 10.000, de hogere eigen loonkosten ad € 15.000 en lagere kosten onderhoud ad € 6.000. Voor de begroting 2016 zal worden beoordeeld in hoeverre het thans geraamde budget structureel toereikend is.

Baten marktgeden

De baten marktgeden zijn structureel lager dan geraamd (€ 6.000 over 2014). De raming was gebaseerd op een hoger aantal verhuringen. Met ingang van de begroting 2015 is het geraamde bedrag voor marktgeden structureel naar beneden bijgesteld.

Schutterspark, exploitatie Pompgebouwen

De kosten voor de onroerende zaakbelasting van de Pompgebouwen zijn beduidend te laag geraamd. Deze raming dient structureel te worden verhoogd. Daartegenover staan hogere inkomsten op baten onroerende zaakbelasting (eigenaren – gebruikers).

Programma 5 Maatschappelijke Pijler

De *Maatschappelijke Pijler* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Cultuur en Sport
2. Wijkvoorzieningen
3. Zorg en gezondheid
4. Jeugd en onderwijs
5. Integratie

Algemene toelichting

1. Cultuur en sport

Ook in 2014 was het cultureel leven in Brunssum weer springlevend. Veel culturele verenigingen hebben activiteiten uitgevoerd waarop we trots zijn en die een breed geschakeerd cultureel beeld hebben opgeleverd. Het International Art Event in Schutterspark was een van de "pareltjes" alsmede de viering van '70 jaar bevrijding van Brunssum'.

Het vorig jaar is verder een breed programma aangeboden in het openlucht theater in het Vijverpark. Dit programma bestond uit zowel plaatselijke als regionale optredens voor diverse doelgroepen. Zo zijn er bijvoorbeeld meerdere drukbezochte kindervoorstellingen georganiseerd.

Daarnaast zijn er in 2014 voorbereidingen getroffen om invulling te geven aan het 'Jaar van de mijnen'. Daarbij zijn de oud mijnwerkers niet vergeten. Zij krijgen een nadrukkelijke rol.

Cultuur krijgt ook een plaats in de nieuwe Brikke Oave, oftewel de beoogde huiskamer van Brunssum. In 2014 is gestart met de bouw van de nieuwe Brikke Oave. Daarnaast is gestart met de voorbereiding om vanaf de opening (vermoedelijk begin oktober 2015) een interessant programma van plaatselijke, regionale en landelijke acts te kunnen bieden.

Preventie, vroegsignalering en vroegaanpak zijn zowel in het kader van de decentralisatie van de Jeugdwet en de Wmo als op het gebied van preventieve activiteiten in het kader van de volksgezondheid belangrijke uitgangspunten.

Zowel het project 'Brunssum in actie', het project 'Jongeren op gezond gewicht (JOGG)' als het project 'De gezonde basisschool van de toekomst' zetten sterk in op het voorkomen en aanpakken van overgewicht bij jeugdigen. Obesitas is vooral onder kinderen een groot maatschappelijk probleem. Wie op jonge leeftijd overgewicht heeft, loopt later grotere gezondheidsrisico's. In de afgelopen 30 jaar is het aantal mensen in Nederland met overgewicht fors toegenomen. Om optimale resultaten te bereiken is er sprake van een intensieve samenwerking tussen onderwijs, zorg en sport. De gemeente Brunssum werkt onder andere samen met internisten, diëtisten, fysiotherapeuten en combinatie functionarissen. Brunssum is de eerst JOGG-gemeente in Parkstad. We behoren tot de koplopers binnen onze provincie. Vandaar dat de Provincie Limburg Brunssum als locatie heeft gekozen voor de conferentie 'Limburg op gezond gewicht' die in maart 2015 wordt georganiseerd.

In 2013 is gestart met het aanbieden van muziek- en dansonderwijs aan kinderen van minder draagkrachtige gezinnen. Dit wordt gefinancierd uit de reserve "kinderen doen Mee". De regeling staat open voor kinderen in de leeftijd van 4 t/m 15 jaar en voorziet in financiële ondersteuning voor maximaal 4 jaar muziek- of dansonderwijs. Op dit moment maken ruim 25 kinderen van deze regeling gebruik.



2. Wijkvoorzieningen

De zaken die in het laatste Integraal Huisvestingsplan (IHP) zijn opgenomen, zijn afgerond of ter hand genomen. Zo is het gebouw van basisschool Titus Brandsma helemaal aangepast, is de brede school Zuid afgerond, is de realisatie van de brede school Treebeek nagenoeg rond en zal er op korte termijn gestart worden met de uitvoering van de brede school Centrum. In het kader van de brede school Treebeek is ook de samenvoeging van de OBS en Beatrixschool aan de orde. De fusie zal in 2016 een feit worden.

In het kader van het Masterplan Wonen, Welzijn en Zorg wordt bekeken of dit plan aan actualisering toe is. Dit is een complex vraagstuk waarbij de samenhang gezocht wordt tussen de wijkvoorzieningen, de ontwikkelingen in het sociaal domein en de daarmee samenhangende fysieke gevolgen, de integrale visie op de ruimtelijke spreiding en het (doelmatig) exploiteren van voorzieningen.

Duurzaamheid is een onderwerp dat aandacht en creativiteit vraagt. Diverse zaken die als duurzaam worden gedefinieerd zijn inmiddels onderdeel van wettelijke regelingen, verwoord in het bouwbesluit. Andere zaken niet, zoals LED-verlichting, zonnepanelen, of warmtepomp-verwarming. Gevolg daarvan is dat deze kosten geen deel uit maken van de genormeerde stichtingskosten voor schoolgebouwen en er dus gezocht moet worden naar financiële ruimte om deze zaken te bekostigen. Er wordt getracht zoveel mogelijk additionele voorzieningen mee te nemen bij de bouw van nieuwe scholen. Bij de Brede School Treebeek worden met provinciale subsidie LED-verlichting, een warmte-koude opslag installatie (WKO) en zonnecellen gerealiseerd. Bij de brede school Centrum is dat niet gelukt en wordt nog gekeken of er gaande het traject nog mogelijkheden zijn.

3. Zorg en gezondheid

Op maatschappelijk vlak is er in het jaar 2014 veel werk verzet om de decentralisatie van de Jeugdwet en de Wmo vorm te geven en de uitvoering voor te bereiden. Het was een dynamisch jaar waarin de visie en uitgangspunten van het beleidskader 'Op Eigen Kracht' zijn vertaald naar beleidsdocumenten en de uitvoering. Zelfstandige maatschappelijke participatie oftewel eigen kracht is en blijft het streven. Wanneer burgers het niet (volledig) op eigen kracht redden, worden zij met maatwerk en een integrale aanpak geholpen om binnen de mogelijkheden toch een (maatschappelijke) bijdrage te leveren. Zo wordt een goed vangnet gecreëerd voor jong en oud die ondersteuning nodig hebben.

Door middel van diverse pilots is het beleid vanuit de praktijk gevoed en getest. In de pilot 'eigen kracht door gezinscoaches' werken professionals vanuit een basishouding dat mensen hun eigen beslissingen nemen, zelf en samen met hun sociaal netwerk (familie of kennissen) een plan maken en dit plan met elkaar uitvoeren. De resultaten van deze pilot zijn positief en veelbelovend. Andere pilots waarvan de positieve ervaringen en resultaten zijn geland in het beleid zijn de pilot 'Vroegsignalering en vroegaanpak', waarin peuterspeelzaalleidsters on-the-job zijn begeleid door een professionele coach in het signaleren van dreigende gedragsproblemen, en de pilot 'Sociaal wijkteam West', waarin gestart is met het werken met een multidisciplinair (wijk)team bestaande uit professionals van diverse zorgaanbieders voor het oppakken van multi-probleem casussen.

In het kader van de Wmo heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor de inkoop van begeleiding en extern advies. Vanuit de gedachte dat zorg en ondersteuning letterlijk en figuurlijk dichtbij bij de burger worden georganiseerd, zijn de cliëntondersteuning en inloop GGZ (*Geestelijke Gezondheidszorg*) overgebracht naar het CMWW. Inzake de Jeugdwet is er intensief samengewerkt met de subregio (Parkstad) en de regio (Zuid-Limburg). Voor het jaar 2015 heeft de gemeente Maastricht voor de 18 gemeenten van Zuid-Limburg zowel de zware specialistische jeugdhulp als de ambulante jeugdhulp ingekocht. Daarmee is de zorgcontinuïteit voor het jaar 2015 gewaarborgd.

Naast de inkoop is er in 2014 veel aandacht besteed aan het vormgeven van een divers, kundig en ervaren maatwerkteam. Zij staan aan de toegang en zijn daarmee het gezicht van de gemeente. Het maatwerkteam bestaat onder andere uit AWBZ-deskundigen (*Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten*), medewerkers met ervaring inzake indicatiestelling, toegangsmedewerkers van voormalig Bureau Jeugdzorg, medewerkers met ervaring op het gebied van jeugdbescherming en -reclassering en een gedragswetenschapper. Voor complexe en/of multi-probleem casussen kan het maatwerkteam een beroep doen op extern advies en het Sociaal Team Brunssum.

4. Jeugd en onderwijs

In 2014 heeft er inzake de decentralisatie Jeugdzorg en de invoering van het Passend Onderwijs veel overleg plaatsgevonden met de onderwijspartners. Net zoals bij de zorgpartners vormt ook hier het '1gezin1plan1regisseur' principe de basis. Er zijn met het onderwijs constructieve afspraken gemaakt die het komend jaar vanuit de praktijkervaring waar nodig bijgesteld/aangevuld zullen worden.



De aanpak van onderwijsachterstanden is absoluut cruciaal voor de toekomst van onze gemeente en voor de eigen kracht van onze burgers in het bijzonder. We hebben in 2014 de samenwerking tussen de jeugdgezondheidszorg (JGZ) en het peuterspeelzaalwerk versterkt. Hierdoor kunnen we nog sterker inzetten op vroegsignalering en vroegaanpak van (dreigende) onderwijsachterstanden, reeds bij onze jongste inwoners. We zijn daarnaast als gemeente sterk blijven inzetten op Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) en VVE-thuis.

In 2014 heeft overleg plaatsgevonden tussen de gemeente Brunssum, de gemeente Heerlen en het schoolbestuur LVO (bevoegd gezag van het voortgezet onderwijs in Parkstad-Noord). Gezien de terugloop in aantal leerlingen is het van belang dat er gezocht wordt naar opties om het onderwijsaanbod en de keuzemogelijkheden in Parkstad-Noord zo optimaal mogelijk te houden.

De laatste jaren daalt het aantal leerlingen VWO, met name bij het Rombouts. Dit heeft tot negatieve financiële resultaten geleid. Deze situatie kan uiteraard niet oneindig voortduren. Vandaar dat het bevoegd gezag LVO op grond van haar verantwoordelijkheid heeft besloten het aanbod op het Rombouts aan te gaan passen. Met het oog op de grote kansen die de geografische ligging biedt, wil men in Brunssum versterkt MAVO-HAVO met extra aandacht voor Duits en techniek gaan invoeren en de aansluiting MAVO-HAVO optimaliseren. Hierdoor worden de keuze- en toekomstmogelijkheden voor kinderen in deze regio groter.

In 2014 zijn er wederom burgers die vanuit de signalering van laaggeletterdheid door ketenpartners hebben deelgenomen aan taaltrajecten/scholing door het Arcus College. Daarnaast is er geïnvesteerd in de samenwerking tussen belangrijke ketenpartners inzake laaggeletterdheid zoals ISD BOL, CMWW, bibliotheek, GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst*) en Arcus. Vanuit deze samenwerking is het doel om laagdrempelige activiteiten te ontwikkelen om laaggeletterden te vinden, de ontmoeting tussen laaggeletterden te stimuleren en de taalontwikkeling bij laaggeletterden op een natuurlijke wijze te faciliteren.

5. Integratie

De focus lag hierbij op het op correcte wijze en binnen budget afronden van de voor 1 januari 2013 gestarte taaltrajecten van inburgeringsplichtigen.

1. Cultuur en sport

1.1 Inwoners kunnen zich ontplooiën op het gebied van muziek, dans en cultuur.

Wat willen we bereiken?

Inwoners van Brunssum kunnen zich ontplooiën op het gebied van muziek, dans en cultuur. Culturele evenementen en kermissen hebben positieve economische effecten, dragen bij aan sociale verbondenheid, en leiden tot imagoversterking van Brunssum. Tradities worden gekoesterd. De gemeente waarborgt de compleetheid en continuïteit van het evenementen-aanbod.



Wat gaan we ervoor doen?

- Het verstrekken van subsidie aan de muziekschool, de bibliotheek, aan muziek-, toneel- en zangverenigingen en aan culturele evenementen.
- Het organiseren van twee kermissen per jaar.
- Het jaarlijks (mede) organiseren en subsidiëren van Koningsdag, dodenherdenking en sleuteloverdracht.
- Wijziging subsidieverordening in 2014 i.v.m. bezuinigingen op subsidies.

Afwijkingen

- Conform.
- Conform.
- Conform.
- Eind 2014 is een voorstel gedaan om de subsidieverordening Welzijn, Cultuur en Sport aan te passen. Deze aanpassing heeft betrekking op het bevorderen van de maatschappelijke participatie van mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Dit voorstel wordt in het eerste kwartaal 2015 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

1.2 Inwoners kunnen zich ontplooiën op het gebied van sport.

Wat willen we bereiken?

Zoveel mogelijk inwoners van Brunssum ontplooiën zich op het gebied van sport. Sporten en bewegen dragen bij aan gezondheid, ontspanning en welzijn. Het sportbeleid en –aanbod is afgestemd op behoeftes en interesses van sportbeoefenaren.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het verstrekken van subsidie aan (sport)verenigingen.
- Het efficiënt beheren/exploiteren van sportaccommodaties tegen redelijke tarieven.
- Ontwikkelingen van sport worden gemonitord en daar waar nodig omgezet in beleid.
- In samenwerking met scholen wordt sporten gestimuleerd door de organisatie van sportprojecten via combinatiefunctionarissen.

Afwijkingen

Conform

1.3 Uitdragen mijnverleden.

Wat willen we bereiken?

Het mijnverleden wordt actief uitgedragen in een eigentijdse vorm en is in 2015 nog beter verankerd in de gemeenschap. Onroerende zaken met sociaal-culturele waarde blijven ook voor latere generaties behouden.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het organiseren van minimaal één activiteit per jaar rond het thema 'mijnverleden'.
- b. Behoud van beschermde (mijn)monumenten via melding- en vergunningstelsel.

Afwijkingen

Conform

1.4 Inzet van vrijwilligers bij activiteiten.

Wat willen we bereiken?

De inzet van vrijwilligers bij het al dan niet in verenigingsverband organiseren van activiteiten op het gebied van muziek, dans, cultuur en sport wordt actief gestimuleerd.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het subsidiëren van de Vrijwilligerscentrale Brunssum.
- b. Het aansporen van organisaties tot het werken met vrijwilligers.

Afwijkingen

- a. Eind 2014 is een start gemaakt om te bekijken hoe vrijwilligerswerk in relatie tot CMWW, Betere Buren en ISD BOL effectiever georganiseerd kan worden.
- b. Conform.

1.5 Het bevorderen van bibliotheekvernieuwing.

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van bibliotheekvernieuwing, cultureel ondernemerschap, digitalisering en samenwerking. De samenwerking met collega-bibliotheken in Parkstad intensiveert en leidt tot een verhoging van de efficiency. De bibliotheek functioneert in lijn met de actuele certificeringsnormen en het geactualiseerde bibliotheekbeleid.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Subsidiëren van de Bibliotheek Brunssum.
- b. Actualiseren van bibliotheekbeleid en bibliotheek ondersteunen bij zoeken naar vormen van samenwerking die tot efficiencyvoordelen leiden.

Afwijkingen

- a. Conform.
- b. Het in de afgelopen jaren in gang gezette bibliotheekbeleid is in 2014 gecontinueerd. Daarbij is er binnen de bibliotheek o.a. aandacht geweest voor de aspecten HR (*Human Resources*), Bedrijfsvoering, Huisvesting en Samenwerking. Daarnaast wordt de bibliotheek omgevormd naar een centrum voor informatie en communicatie.

1.6 Archeologische waarden behouden.

Wat willen we bereiken?

Zoveel mogelijk archeologische waarden ongestoord in de bodem behouden en bij planontwikkeling in een vroeg stadium verifiëren of deze waarden bedreigd kunnen worden.

Wat gaan we ervoor doen?

De in 2013 geactualiseerde archeologische verwachtings- en beleidskaart Brunssum maakt zichtbaar waar archeologische waarden aanwezig zijn of kunnen worden verwacht en koppelt daaraan een onderzoeksplicht. Hiermee is inzichtelijk wanneer wel en wanneer geen

archeologisch onderzoek noodzakelijk is. In 2014 wordt het bij de kaart behorende beleidsplan 'Archeologie in Parkstad' afgerond, waarin onder andere een nadere onderbouwing wordt gegeven van de verwachtingswaarden op de kaart. Het beleidsplan wordt opgesteld door de regioarcheologe, in samenspraak met de parkstadgemeenten.

Afwijkingen

De kaart is in 2013 opgeleverd. Met het beleidsplan is gestart in 2014. Dit wordt afgerond en opgeleverd in 2015.

2. Wijkvoorzieningen

2.1 Het bieden van voldoende en veilige speelgelegenheid.

Wat willen we bereiken?

Het bieden van voldoende en veilige speelgelegenheid voor de jeugd tot 13 jaar met een evenwichtige spreiding over de 5 wijken.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het subsidiëren van de kosten van het groot onderhoud van speeltoestellen, alsmede van de aanschaf van nieuwe toestellen, waarin bestaande regelingen in het licht van bezuinigingen kritisch bezien dienen te worden.
- Het beheren van openbare speelplekken binnen de budgettaire kaders.

Afwijkingen

Conform

2.2 Oprichten, beheren en exploiteren van sport- onderwijs- en gemeenschapsvoorzieningen.

Wat willen we bereiken?

Het oprichten, beheren en (eventueel) exploiteren van sport- onderwijs- en gemeenschapsvoorzieningen. Zoveel als mogelijk afstemming met bewoners.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het ontwikkelen van een integrale visie op ruimtelijke spreiding van voorzieningen en het (doelmatig) exploiteren van deze voorzieningen. Nadrukkelijk rekening houden met draagvlak en behoeften in de wijk. Ten aanzien van exploitatie zal een verhoging van de kostendekkendheid van de accommodaties aan de orde komen en wordt een visie ontwikkeld ten aanzien van de rol van de gemeente en zelfwerkzaamheid van verenigingen en burgers.
- Ontwikkelen nieuwe Brikke-Oave.

Afwijkingen

- De opstelling van een dergelijke visie is ter hand genomen, maar nog niet afgerond. Tot nog toe heeft dit traject zich beperkt tot de sportaccommodaties. Een verbreding naar alle andere accommodaties moet nog plaatsvinden. Daarnaast ligt er v.w.b. de spreiding van de voorzieningen, en het draagvlak en de behoefte in de wijk, een nadrukkelijke relatie met de (in ontwikkeling zijnde) stadsdeelvisies Brunssum Centrum Noord, Brunssum West en Brunssum Zuid Oost.
- Met de realisering van de nieuwe Brikke-Oave is gestart. Inmiddels is ook gestart met het proces om te komen tot de keuze voor een exploitant.

2.3 Positieve impuls leefbaarheid wijken Treebeek.

Wat willen we bereiken?

Door middel van het nieuwe centrum in Treebeek, de nieuwe Brede School West én de nieuwe Brede School Centrum moet de leefbaarheid van deze wijken een positieve impuls krijgen. Het effect hiervan is dat Treebeek weer de aantrekkingskracht en allure van weleer krijgt en de aantrekkelijkheid als woonwijk toeneemt.



Wat gaan we ervoor doen?

- Het realiseren van de Brede Scholen West en Centrum én het nieuwe centrum in Treebeek.
- Verder het instandhouden van kwalitatief hoogwaardige en duurzame schoolgebouwen conform het IHP (*Integraal Huisvestingsplan*).

Afwijkingen

Conform

2.4 Het inrichten van de wijken Brunssum Noord, -Centrum en –West als wijkservicegebied.

Wat willen we bereiken?

Het inrichten van de wijken Brunssum Noord, -Centrum en –West als wijkservicegebied. Daarmee wordt een dekkend voorzieningenpatroon beoogd waardoor de hulpbehoevende burger zo lang mogelijk zelfstandig kan blijven functioneren.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Inrichtingen wijksteunpunten.
- b. Doorontwikkeling Betere Buren.

Afwijkingen

- a. Hier wordt geduid op de ontwikkelingen op basis van het Masterplan Wonen, Welzijn en Zorg. De horizon van dit masterplan is 2015. In 2015 is de vraag aan de orde of dit plan nog actueel is of aan een actualisering toe is.
- b. Conform.

3. Zorg en gezondheid

3.1 Burgers in een kwetsbare positie bevorderen deel te nemen aan de samenleving.

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen dat burgers in een kwetsbare en/of zorgafhankelijke positie op een volwaardige wijze kunnen deelnemen aan de samenleving. Daar waar zij in dit streven belemmerd worden – door oorzaken in of buiten de persoon gelegen – worden zij door de gemeente gecompenseerd.



Wat gaan we ervoor doen?

- Het inrichten van de wijken Brunssum-Noord, -Centrum en -West als wijkservicegebied. De wijk levensloopbestendig.
- Het inzetten van het instrument van woningaanpassing om een deel van de bestaande woningvoorraad in de wijkservicegebieden geschikt te maken voor de zorgbehoeftige burger.
- Het realiseren van een wijksteunpunt in de overige wijkservicegebieden. Brunssum West en Brunssum Centrum.
- Dienst- en hulpverlening aan huis, middels de inzet van 4 Wonen Welzijn en Zorg teams.
- Het verlenen van subsidies aan seniorenverenigingen.

Afwijkingen

Deze ontwikkeling is volop in gang en moet voorzien in een optimale samenhang tussen vraag en aanbod van voorzieningen. Met name op het gebied van zorg en gezondheid en tegen het licht van het streven om mensen zo lang mogelijk zelfstandig te laten functioneren.

3.2 Ondersteunen van inwoners die hulp nodig hebben.

Wat willen we bereiken?

Het ondersteunen van inwoners die hulp nodig hebben bij het ontwikkelen van zelfredzaamheid en het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Deze mensen ontvangen passende en laagdrempelige ondersteuning door de gemeente en haar maatschappelijke partners, conform het principe van de zelfredzaamheidsladder.

Wat gaan we ervoor doen?

Het subsidiëren van het Centrum voor Maatschappelijk Werk en Welzijnswerk ter uitvoering van het Algemeen Maatschappelijk Werk.

Afwijkingen

Conform.

3.3 Het ondersteunen van notoire overlastveroorzakers.

Wat willen we bereiken?

Het ondersteunen van notoire overlastveroorzakers bij het vinden van duurzame (huisvestings-) oplossingen. Huisvesting wordt geboden op voorwaarde dat de overlastveroorzaker professionele hulpverlening en begeleiding aanvaardt.

Wat gaan we ervoor doen?

Jaarlijkse subsidiëring van Stichting Rimo voor het Meldpunt Zeer Moeilijk Plaatsbaren (ZMP) in het kader van Maatschappelijke Opvang.

Afwijkingen

Conform.

3.4 Duurzame oplossingen vinden voor de nadelige effecten die alcohol- en drugsverslaafden ondervinden en veroorzaken in de openbare ruimte.

Wat willen we bereiken?

Het vinden van duurzame oplossingen voor de nadelige effecten die alcohol- en drugsverslaafden ondervinden en veroorzaken in de openbare ruimte.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het verstrekken van methadon (via de regionale methadonbus).
- b. Het organiseren van preventieve maatregelen zoals voorlichting en groepsbijeenkomsten onder jeugd en jongeren.
- c. Het bestrijden van gezondheidsrisico's en het verbeteren van het sociaal-maatschappelijk functioneren van verslaafden.
- d. Het terugdringen van maatschappelijke neveneffecten waaronder overlastbestrijding.
- e. Het bestrijden van gezondheidsrisico's en het verbeteren van het sociaal-maatschappelijk functioneren van verslaafden.
- f. Het terugdringen van maatschappelijke neveneffecten waaronder overlastbestrijding.

Afwijkingen

Conform.

3.5 Ondersteunen van mensen met een beperking bij zelfstandig functioneren.

Wat willen we bereiken?

Het ondersteunen van mensen met een beperking bij het zelfstandig functioneren, zodanig dat zij geen fysieke hindernissen ondervinden en zich kunnen verplaatsen binnen de regio zodat ze aan maatschappelijke en sociale activiteiten kunnen deelnemen.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het stimuleren dat mensen met een beperking gebruik kunnen maken van een vervoersysteem voor verplaatsingen, zowel binnen de regio als naar aangewezen bestemmingen (puntbestemmingen) buiten de regio.
- b. Aandacht vragen voor toegankelijkheidsaspecten bij ontwerpers van openbare ruimten, voorzieningen en gebouwen.
- c. Acties uitvoeren in het kader van Agenda 22 ter oplossing van fysieke knelpunten.

Afwijkingen

Afgelopen jaar gestart met clustering met oog op aanbesteding doelgroepenvervoer per 2017.

3.6 Helpen mantelzorgers.

Wat willen we bereiken?

Het helpen van mantelzorgers door een basispakket mantelzorgondersteuning en het bieden van respijtzorg in de thuissituatie. Hierdoor krijgen en houden mantelzorgers meer grip op hun situatie en vergroten zij hun zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie.

Wat gaan we ervoor doen?

Het faciliteren van betrokken organisaties: Steunpunt voor Mantelzorgers Parkstad Limburg, en Stichting Ruggesteun Parkstad.

Afwijkingen

Conform.

3.7 Het bijdragen aan een optimale lokale gezondheidszorg.

Wat willen we bereiken?

Het bijdragen aan een optimale lokale gezondheidszorg. Dat gebeurt in samenwerking met de regionale GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*) en Meander jeugdgezondheidszorg. Hieraan is gekoppeld de uitvoering van wettelijke taken waarbij de verplichting geldt om, in samenwerking met de betrokken netwerkpartners, lokaal maatwerk te leveren.

Het lokaal gezondheidsbeleid heeft tot doel te komen tot een stijging van de gemiddelde leeftijd waarop mensen in Brunssum nog gezond en actief zijn. Verder beoogt het beleid voldoende adequate (preventieve) voorzieningen in stand te houden voor de doelgroep 0-19 jaar. Concreet is er sprake van de ambitie om te komen tot een daling van de volgende risicogroepen:

- het aantal inwoners met overgewicht;
- het aantal inwoners dat rookt;
- het aantal inwoners dat drinkt.



Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het afnemen van producten en diensten van en het subsidie verlenen aan GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*) en Meander JGZ (*Jeugdgezondheidszorg*).
- b. Opleiding en training van hulpverleners bij psychosociale hulp bij ongevallen en rampen.
- c. Een inventarisatie van de huidige inspanningen en bestaande structuren in Zuid-Limburg op het gebied van depressiepreventie.
- d. Het ontwikkelen van lokaal, regionaal en integraal beleid dat Zuid-Limburgse jongeren moet ontmoedigen tot het drinken van alcohol.
- e. Het werken aan een gezonde en veilige leefomgeving in samenwerking met basisscholen en wijkteams middels Active living en School Buurtsportvereniging.
- f. Uitzetten van de ouderenmonitor naar de gezondheidssituatie en zorgbehoeften van ouderen (55-plussers).
- g. Bestrijding van infectieziekten, seksuele gezondheidszorg en tuberculosezorg.
- h. "Centrum Jeugd en Gezin"-arrangement ontwikkeling van instrumenten en interventies in het kader van basis- en risicozorg.
- i. Controle van risicovolle collectieve voorzieningen, die buiten controles van andere instanties vallen bij de gemeente Brunssum.

Afwijkingen

- c. De inventarisatie in het kader van depressiepreventie moet nog plaatsvinden.
- e. Active Living is afgerond en wetenschappelijk onderzoek loopt.
- f. Het opzetten en uitvoeren van een ouderenmonitor heeft nog niet plaatsgevonden.
- i. De controle van risicovolle collectieve voorzieningen moet nog plaatsvinden.

3.8 Kinderen kunnen gezond opgroeien.

Wat willen we bereiken?

Kinderen kunnen gezond opgroeien. Gezondheidsrisico's bij kinderen worden zo vroeg mogelijk opgespoord en aangepakt.

Wat gaan we ervoor doen?

Faciliteren van Meander JGZ (*Jeugdgezondheidszorg*) 0-4 en GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*) JGZ 4-12 voor een adequate jeugdgezondheidszorg die minimaal voldoet aan de wettelijke vereisten.

Afwijkingen

Conform.

4. Jeugd en onderwijs

4.1 Voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in alle leeftijdscategorieën.

Wat willen we bereiken?

Voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in alle leeftijdscategorieën. Reeds opgelopen onderwijsachterstanden worden zo snel mogelijk gesignaleerd en gereduceerd. Onderwijsondersteunende activiteiten en vernieuwingen dragen bij aan een doorgaande leer- & ontwikkelingslijn voor alle jongeren tussen 0 en 23 jaar. Bestrijding van laaggeletterdheid onder autochtone volwassenen.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het laten uitvoeren van voorschoolse taalstimulering / logopedische screening op peuterspeelzalen en basisonderwijs door O2 Onderwijsadvies.
- b. Het verschaffen van LEA-middelen (*Lokaal Educatieve Agenda*), op grond van jaarlijkse aanvragen van onderwijspartners, waarbij samenwerkingsafspraken met Brunssumse schoolbesturen worden gemaakt over verbeteren leerprestaties Brunssumse leerlingen.
- c. Het uitvoeren van de beleidsnota "Brunssum in de strijd tegen laaggeletterdheid 2012-2022"

Afwijkingen

- b. Met ingang van het schooljaar 2014-2015 is de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) Gemeente Brunssum afgeschaft.

4.1.0 Het streven naar behoud van voortgezet onderwijs.

Wat willen we bereiken?

Het streven naar behoud van voortgezet onderwijs (VMBO-T, HAVO, VWO) voor Brunssum.

Wat gaan we ervoor doen?

Samen met omliggende gemeenten en met onderwijspartners anticiperen op terugloop van leerlingaantallen.

Afwijkingen

Conform

4.1.1 Het adequaat en efficiënt uitvoeren van het leerlingenvervoer.

Wat willen we bereiken?

Het adequaat en efficiënt uitvoeren van het leerlingenvervoer conform de wettelijke eisen en de gemeentelijke verordening.

Wat gaan we ervoor doen?

Het toepassen van de Verordening Leerlingenvervoer Gemeente Brunssum

Afwijkingen

Per 1 augustus 2014 is sprake van een nieuwe Verordening Leerlingenvervoer waaraan uitvoering wordt gegeven.

4.2 Bevorderen van deelname van peuters aan VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie).

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van deelname van peuters aan VVE op een Brunssumse peuterspeelzaal: ambitie is minimaal 60% van alle Brunssumse peuters. Van Brunssumse doelgroeppeuters neemt minimaal 80% deel aan een VVE-programma. Hiermee wordt bewerkstelligd dat zoveel mogelijk kinderen zonder onderwijsachterstand kunnen starten op de basisschool. Bereik peuterspeelzalen wordt vergroot als vindplaats in de lokale zorgstructuur.



Wat gaan we ervoor doen?

- Faciliteren van zeven Brunssumse peuterspeelzalen met VVE door jaarlijkse subsidiëring van het CMWW Peuterspeel-zaalwerk.
- Laten uitvoeren van regeling “verlaagde ouderbijdrage voor doelgroepouders” door CMWW.
- Het stimuleren van de samenwerking tussen peuterspeelzalen en basisscholen.
- Het toeleiden van peuters en het signaleren van “risico-peuters” door het consultatiebureau van Meander JGZ (*Jeugdgezondheidszorg*).

Afwijkingen

Conform

4.3 Het voorkomen van schooluitval.

Wat willen we bereiken?

Het voorkomen van schooluitval. Elke Brunssumse jongere behaalt een startkwalificatie. Jongeren die toch uitvallen, worden zo snel mogelijk teruggeleid naar onderwijs en/of arbeidsmarkt.

Wat gaan we ervoor doen?

- Het uitvoeren van de Leerplichtwet en de Wet Regionale Meldcriteria door financieel bij te dragen aan Bureau Voortijdig Schoolverlaten Parkstad Limburg (Bureau VSV).
- Het laten uitvoeren van RETOUR-trajecten.

Afwijkingen

- De RETOUR-trajecten worden vanaf laatste kwartaal 2014 niet meer uitgevoerd door het Arcus College. Reden hiervoor is gelegen in het feit dat Arcus vanwege wijzigingen in de onderwijswetgeving de uitvoering van de trainingstrajecten heeft beëindigd. Inmiddels is er een passende oplossing hiervoor gevonden. De RETOUR-voorzieningen zijn ruim 10 jaar geleden geïntroduceerd. Ze zijn bedoeld om jongeren terug te geleiden naar onderwijs en/of arbeidsmarkt. Gedurende deze 10 jaar heeft de tijd niet stil gestaan. Een herbezinning en een vooruitblik naar de toekomst is dan ook wenselijk. In afwachting van de algehele overweging zijn de RETOUR-voorzieningen in 2014 vooralsnog gecontinueerd.

4.4 Toezicht houden op peuterspeelzalen en commerciële kinderopvang.

Wat willen we bereiken?

Het (adequaat) toezicht houden op peuterspeelzalen en commerciële kinderopvang, zodat deze voorzieningen voldoen aan alle wettelijke kwaliteitseisen.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het laten uitvoeren van inspecties door de GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*), jaarlijks dan wel na meldingen, bij kindercentra, gastouders, gastouderbureaus en peuterspeelzalen.
- b. Het beslissen op aanvragen voor nieuwe locaties.
- c. Het bijhouden van het Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen (LRKP).
- d. Handhaving van kinderopvang en peuterspeelzalen conform het Handhavingprotocol.

Afwijkingen

Conform

4.5 Het realiseren van een sluitende jeugdhulpverleningsstructuur.

Wat willen we bereiken?

Het realiseren van een sluitende jeugdhulpverleningsstructuur in onze gemeente waardoor door tijdige en preventieve aanpak van (dreigende) problematieken, het beroep op zwaardere zorg wordt teruggedrongen. Alle ouders, jeugdigen en professionals kunnen bij het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) terecht met alle vragen over opvoeden en opgroeien, en kunnen, indien nodig, de benodigde opvoedondersteuning en/of hulpverlening krijgen.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het instandhouden en doorontwikkelen van de Zorg- & Advies Teams.
- b. Het stimuleren van de samenwerking tussen de lokale netwerkpartners met de Verwijsindex Parkstad (VIP) als instrument.
- c. Het doorontwikkelen van het CJG, in samenwerking met collega-gemeenten in Parkstad Limburg.
- d. Het voorbereiden van de lokale netwerkpartners en structuren op de decentralisatie jeugdzorg en de invoering van passend onderwijs.

Afwijkingen

- b. In het kader van de verwijsindex wordt vanaf 2015 ook samengewerkt met de subregio Maastricht-Heuvelland. Er is dan ook vanaf 2015 sprake van een Verwijsindex jongeren Maastricht-Heuvelland en Parkstad-Limburg.
- c. In 2014 is besloten het inlooppunt van het CJG per 2015 op te heffen. Vanaf begin 2015 zal Parkstad-breed de naam worden gewijzigd in Jeugd en Gezin Parkstad. Er wordt in de gemeente Brunssum ingestoken op een krachtig netwerk Jeugd en Gezin waarin het voorliggend veld (scholen, verenigingen, kinderopvang en jeugdgezondheidszorg) en het samenbrengen van ouders een belangrijke rol spelen.

4.6 Adequate transitie jeugdzorg.

Wat willen we bereiken?

De transitie van de jeugdzorg dient adequaat te verlopen en in 2015 gerealiseerd te zijn waardoor er vanaf dat moment sprake is van één sluitende jeugdstructuur in onze gemeente welke aansluit op bestaande structuren zoals Wmo en preventieve jeugdhulpverlening. Vanaf 2015 is er in onze gemeente sprake van 1 Gezin 1 Plan 1 Regisseur voor alle hulpvragen binnen het sociale domein. De rijkgelden bepalen het budgettaire kader.

Wat gaan we ervoor doen?

- a. Participeren in samenwerkingsverband Zuid-Limburg en samenwerkingsverband Parkstad Limburg en bijbehorende werkgroepen m.b.t. decentralisatie jeugdzorg.
- b. Uitvoeren van pilots op het gebied van jeugdzorg, mogelijk in samenwerking met collegagemeenten.
- c. Binnen het project "Op eigen kracht" worden alle decentralisaties binnen onze gemeente in samenhang vorm gegeven.

Afwijkingen

Conform

4.7 Vroeg signaleren en terugdringen van problemen bij kinderen en (hang)jongeren.

Wat willen we bereiken?

Het zo vroeg mogelijk signaleren en terugdringen van problemen bij kinderen en (hang)jongeren (overlast, criminaliteit).



Wat gaan we ervoor doen?

- a. Het verstrekken van subsidie aan CMWW Welzijnswerk, voor sociaal-culturele activiteiten.
- b. Het instandhouden en doorontwikkelen van het Jeugd Preventie Programma (JPP).
- c. Faciliteren van ambulante jeugd- & jongerenwerk CMWW, inclusief kindervakantiewerk.
- d. Het faciliteren van het CMWW in de exploitatie van drie jeugdhonken, verspreid over Brunssum, met bijbehorende activiteiten..

Afwijkingen

- d. In 2014 zijn er op twee accommodaties (Soos Langeberg en West-Side) activiteiten uitgevoerd. Daarnaast is gestart met het opknappen van de North-Side door de jongeren zelf. Deze accommodatie is begin 2015 opnieuw geopend.

4.8 Het bevorderen van jeugdparticipatie.

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van jeugdparticipatie. Jongeren kunnen meedenken en meepraten over wat er in Brunssum gebeurt voor de jeugd en ze werken mee aan de organisatie van activiteiten voor en door jongeren



Wat gaan we ervoor doen?

- Het organiseren van een jaarlijkse Jongerengemeenteraad in samenwerking met het Romboutscollege.
- Het tweejaarlijks organiseren van Young Xperience in samenwerking met jongeren.

Afwijkingen

- Naast een Jongerengemeenteraad is er in 2014 ook een kinderraadsvergadering georganiseerd voor basisschoolleerlingen.
- Evenement voor jongeren tussen de 12 en de 20 jaar. Jongeren krijgen een podium om samen met andere jongeren kennis te maken met cultuur op het gebied van muziek, dans en sport. Dit evenement heeft eind de laatste keer in deze vorm 2013 plaatsgevonden. Momenteel wordt samen met de jongeren geïnventariseerd hoe een YoungXperience kan worden doorontwikkeld.

4.9 Zorgdragen voor kwalitatief hoogwaardig en duurzaam onderwuisvestingsbeleid.

Wat willen we bereiken?

Het zorgdragen voor een kwalitatief hoogwaardig en duurzaam onderwuisvestingsbeleid, waarbij in elke Brunssumse wijk een voorziening voor primair onderwijs voorhanden is.

Wat gaan we ervoor doen?

Het uitvoeren van onderwuisvestingsplannen, zoals genoemd in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs. Dit gebeurt volgens de procedures zoals opgenomen in de Verordening Onderwuisvesting. Zie ook onderdeel "Wijkvoorzieningen".

Afwijkingen

Conform.

5. Integratie

5.1 Voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in alle leeftijdscategorieën.

Wat willen we bereiken?

Het op correcte wijze en binnen budget afronden van de voor 1 januari 2013 gestarte taaltrajecten van inburgeringsplichtigen.

Wat gaan we ervoor doen?

Het bieden van ondersteuning bij de lopende inburgeringstrajecten op basis van de aanbesteding Inburgering, dan wel de Wet Educatie Beroepsonderwijs.

Afwijkingen

Conform

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	8.428	8.867	8.669	-198
Indirecte lasten	1.365	1.365	1.422	57
Kapitaalslasten	2.241	1.093	1.093	0
TOTAAL LASTEN	12.034	11.325	11.184	-141
Baten	-1.742	-1.660	-1.860	-200
SALDO BATEN EN LASTEN	10.291	9.665	9.324	-341
Toevoeging	1.040	1.503	1.581	78
Onttrekking	-1.595	-639	-866	-227
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-555	863	715	-149
Gerealiseerd resultaat	9.736	10.529	10.039	-489

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Leerlingenvervoer	€ 24.000		■	
Onderw ijs algemeen	€ 25.000		■	
Onderw ijs: Inzet resultaatbestemming 2013 t.b.v. 2015	€ 135.000		■	
Muziekonderw ijs	€ 18.000		■	
Sporthallen	€ 21.000		■	
Gymzalen	€ 44.000		■	
Bronspot		€ 17.000	■	
Sportaccommodaties	€ 69.000		■	
Amateuristische Kunstbeoefening	€ 17.000		■	
Brunssum Bew eegt		€ 60.000	■	
Kermissen		€ 8.000		■
Kermissen		€ 9.000	■	
Volksfeesten		€ 7.000		■
Volksfeesten		€ 12.000	■	
Diverse Evenementen		€ 9.000	■	
Speeltuinen		€ 7.000		■
Openbare speelplekken	€ 48.000		■	
Subsidies seniorenverenigingen	€ 14.000		■	
Ondersteuning mantelzorg	€ 21.000		■	
Ondersteuning Vrijw illigersw erk	€ 13.000		■	
Huisvesting statushouders	€ 17.000		■	
Casino Brunssum		€ 17.000	■	
Kinderopvang / PSZ	€ 10.000		■	
Preventieve en Curatieve Gez.Zorg		€ 11.000		
Burgernoodhulp /AED	€ 14.000		■	
Centra Jeugd & Gezin	€ 53.000		■	
Decentralisatie jeugdzorg	€ 112.000		■	

Leerlingenvervoer

Op deze wettelijke verplichting (open-eind-regeling) is, als gevolg van wijzigingen in de verordening, een besparing van € 24.000 gerealiseerd. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier al structureel rekening mee gehouden)

Onderwijs algemeen

Bij dit product is er een overschrijding van het budget ad € 25.000. Dit betreft voornamelijk minder uitgaven aan minder trainingstrajecten Retour van het schooljaar 2014/2015 die nog nodig zijn in 2015.

Onderwijs

In het kader van de resultaatbestemming 2013 is een bedrag ingezet t.b.v. de programmabegroting 2014. Hiervan is echter wederom een bedrag ad € 135.000 ingezet ter eenmalige dekking van het tekort van de programmabegroting 2015 en dit bedrag is dan ook niet besteed in 2014.

Muziek Onderwijs

De SMK (*Stichting Muziekschool Kerkrade*) heeft niet volledig aanspraak gemaakt op het budget omdat men de eigen begroting had afgestemd op het beschikbare budget vóór indexering.

Sporthallen

Bij de twee sporthallen is sprake van een overschrijding van € 21.000. Dit is voornamelijk het gevolg van lagere huisvesting- en onderhoudskosten en hogere huurinkomsten. (NB vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Gymzalen

Bij de gymzalen is er sprake van een overschrijding van € 44.000 doordat er over het algemeen sprake is van meer huuropbrengsten en lagere energiekosten. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Bronspot

Er is sprake van een overschrijding van € 17.000 als gevolg een te lage raming van uitgaven. De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten en minder inkomsten. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Sportaccommodaties

Bij de meeste sportaccommodaties is er sprake van een overschrijding als gevolg van minder onderhouds- en energiekosten en meer huurinkomsten. Daarnaast is er als gevolg van een teruggaaf BTW over de jaren 2009 t/m 2012 ad € 56.100 een overschrijding op het product 'sportparken algemeen'.

In totaal betreft het een overschot van € 69.000 over alle sportaccommodaties.

In 2014 is een start gemaakt met het civiel technisch onderzoek naar de veldaccommodatie van SV Brunssum vanwege de constante problemen met de waterhuishouding op het hoofdveld.

Binnenkort zal het betreffend civieltechnisch rapport ontvangen worden

Amateuristische Kunstbeoefening en Culturele evenementen

Er is € 10.500 minder uitgegeven aan diverse subsidies. Deze overschrijding dient ter dekking van overschrijdingen op andere aanverwante producten.

Een bedrag ad € 6.500 is overgeheveld van 2013 t.b.v het jaar van de mijnen 2015; dit is niet besteed in 2014.

Brunssum Beweegt

Op het product Algemene Uitkering is € 60.000 (GIDSgelden) ontvangen (septembercirculaire 2014). Dit bedrag is op dit product gestort in de 'reserve Brunssum Beweegt'. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Kermissen

Als gevolg van o.a. hogere energiekosten en minder staanplaatsgelden is er sprake van een overschrijding € 8.000 (structureel) resp. € 9.000 (incidenteel).

Volksfeesten

Door hogere kosten inzake de organisatie van o.a. Koningsdag, Dodenherdenking en het Bevrijdingsfeest is er sprake van een overschrijding van € 7.000 structureel en € 12.000 incidenteel.

Diverse evenementen

Als gevolg van niet geraamde energiekosten is er sprake van een overschrijding van € 9.000.

Speeltuinen

De overschrijding ad € 7.000 is o.a. een gevolg van hogere uitgaven inzake het toepassen van de subsidieregeling speeltuinverenigingen.

Openbare Speelplekken

Door lagere kosten inzake onderhoud en aankopen is er sprake van een onderschrijding van € 48.000. (NB vanaf 2015 is dit budget structureel met € 10.000 verlaagd)

Subsidies seniorenverenigingen

Bij dit product is er sprake van een onderschrijding van € 14.000. Deze onderschrijding dient ter dekking van overschrijdingen op andere aanverwante producten.

Ondersteuning mantelzorg

Via de Programmarapportage 2014 werd de raming op dit product verhoogd met de doeluitkering Mantelzorg die via de Algemene Uitkering werd ontvangen. Met name door het niet inzetten van deze gelden in het jaar 2014 ontstaat er een onderschrijding van € 21.000 op dit product. Het streven is om mantelzorg, vanuit het addendum WMO, structureel steviger te positioneren. Vandaar dat er in 2014 niet is gekozen voor een incidentele investering.

Ondersteuning vrijwilligerswerk

Via de programmarapportage 2014 werd de raming op dit product verhoogd met de uitkering Maatschappelijke stage (€ 11.000) die via de Algemene Uitkering werd ontvangen. Met name door het niet inzetten van deze gelden in het jaar 2014 in combinatie met een onderschrijding op dit budget van € 2.000 ontstaat er een overschot op dit product van € 13.000.

Huisvesting statushouders

In 2014 is € 23.000 ontvangen van het COA (Centraal Orgaan opvang Asielzoekers) voor het huisvesten van statushouders. Deze inkomsten komen voort uit een vergoeding van € 1.000,- per asielgerechtigde. De inrichtingskosten van verblijfsgerechtigden worden in de meeste gevallen volledig via een lening bij de Kredietbank c.q. via de bijzondere bijstand betaald. In incidentele gevallen worden inrichtingskosten betaald uit het door het COA beschikbaar gestelde budget, in 2014 tot een bedrag van € 6.000. Per saldo resteert dus een overschot van € 17.000..

Casino Brunssum

Als gevolg van niet geraamde uitgaven, met name inzake energie, is er sprake van een overschrijding van € 17.000. Vanwege te hoge maandelijkse energievoorschotten zal er nog een teruggave plaatsvinden. Er heeft namelijk geen herberekening van de energievoorschotten plaatsgevonden naar aanleiding van de leegstand. Dit zal in de jaarrekening 2015 worden verantwoord.

Kinderopvang / PSZ (Peuterspeelzaal)

Deze onderschrijding van € 10.000 komt voornamelijk doordat er minder kosten zijn gerealiseerd voor de uitvoering van inspecties van kinderopvang en peuterspeelzaalwerk door de GGD.

Preventieve en curatieve gezondheidszorg

De overschrijding op dit product ad € 11.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitgaven van de GGD(*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*)-begrotingen 2010 t/m 2013 zijn geïndexeerd als gevolg van democratische besluitvorming op grond van de GR, terwijl dit deze jaren in de gemeentelijke begrotingen niet is gebeurd.

Burgernoodhulp /AED (Automatische Externe Defibrillator)

De onderschrijding van € 14.000 wordt nodig geacht voor toekomstige opleidingskosten (cursussen /herhalingslessen) en kosten aanschaf materialen.

Centra Jeugd & Gezin

Vanuit 2013 is bijna € 29.000 overgeheveld. Dit bedrag is in 2014 niet uitgegeven. Daarnaast is het budget via de Programmarapportage 2014 met € 12.500 verhoogd als gevolg van een hogere rijksbijdrage die via de algemene uitkering wordt ontvangen. Uiteindelijk resteert op dit product nog een incidenteel overschot in 2014 ad € 53.000.

Decentralisatie Jeugdzorg

Dit betreft incidentele invoeringsmiddelen vanuit de rijksoverheid ten behoeve van de decentralisatie van de jeugdzorg. Het zwaartepunt voor wat betreft het maken van kosten zal in het jaar 2015 komen te liggen.

Programma 6 Algemene Middelen

De *Algemene Middelen* omvat de volgende beleidsvelden:

1. Algemene uitkering
2. Heffing en invordering van belasting
3. Financieringsmiddelen

Het programma Algemene Middelen is niet, zoals bij de voorgaande 5 programma's, afzonderlijk opgenomen in het raadsprogramma. De producten die geen rechtstreekse relatie hebben met de 5 hiervoor genoemde programma's zijn deze opgenomen onder de Algemene Middelen. Een aantal van de hieronder opgenomen zaken zijn uitgebreid uitgewerkt in de verplichte paragrafen. Dit betreft met name de paragrafen Lokale heffingen, Weerstandsvermogen en Financiering en het hoofdstuk "De Financiële positie".

Algemene toelichting

Het jaar 2014 stond evenals de jaren 2012 en 2013 grotendeels in het teken van de landelijke bezuinigingen en de gevolgen hiervan voor de Gemeente Brunssum.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (x € 1.000)	Initiële Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie - Begroting
Directe lasten	1.495	2.399	2.002	-397
Indirecte lasten	175	309	239	-70
Kapitaalslasten	14	14	14	0
TOTAAL LASTEN	1.684	2.722	2.254	-467
Baten	-41.117	-42.806	-43.298	-492
SALDO BATEN EN LASTEN	-39.433	-40.084	-41.043	-959
Toevoeging	1.541	1.923	3.726	1.803
Onttrekking	-1.830	-3.762	-5.714	-1.952
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	-289	-1.838	-1.987	-149
Gerealiseerd resultaat	-39.722	-41.922	-43.031	-1.109

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Algemene uitkering	€ 804.000		■	
Algemene Baten en Lasten	€ 124.000		■	
Voormalig personeel	€ 119.000		■	
Coördinatie Wet WOZ	€ 83.000		■	
Opbrengst OZB		€ 61.000	■	
Aanmaningen en dwangbevelen		€ 38.000		■
Overige kostenplaatsen	€ 439.000		■	
Saldo financieringen		€ 357.000	■	

Algemene Uitkering Gemeentefonds

De bijgestelde raming is gebaseerd op de meicirculaire 2014. Ten opzichte van deze raming is een bedrag ad € 746.000 meer ontvangen. Dit betreft onder meer de aanpassingen naar aanleiding van de septembercirculaire 2014 (waaronder de Koopkrachttegemoetkoming ad € 149.000 en de Gezond in de stad-gelden ad € 60.000). Daarnaast zijn er diverse aanpassingen geweest zoals lagere WOZ-waarden, die voordelig doorwerken in de berekening van de algemene uitkering.

Ook werden nog afrekeningen over 2012 en 2013 ontvangen (€ 111.000 dan werd geraamd ten tijde van de programmarapportage 2014).

Algemene Baten en Lasten

Deze onderschrijding betreft voornamelijk:

- de niet gebruikte dekking 3D's ad € 52.000;
- het Budget Bedrijfsvoering van € 250.000 dat in juni 2014 beschikbaar is gesteld om knelpunten in de organisatie op te kunnen vangen. Het restantbedrag ad € 204.000 dient begin 2015 beschikbaar te zijn ten behoeve van het oplossen van organisatorische knelpunten in 2015.
- Per saldo is € 324.000 als inkomsten inzake compensabele btw geraamd. De realisatie bedraagt € 177.000, dit is dus € 147.000 lager. Dit betreft voornamelijk de door te betalen compensabele btw van een aantal gemeenschappelijke regelingen. (in 2013 was dit nog € 125.000 voordelig)

Voormalig personeel

Dit betreft lagere kosten voormalig personeel. (NB dit budget is vanaf 2015 afgeraamd).

Coördinatie Wet WOZ

De onderschrijding ad € 83.000 is veroorzaakt door het feit dat de geraamde bijdrage nog niet was aangepast. Het betreft de bijdrage aan de BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) en de voorgeschoten kosten van de GBRD (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst*). (NB Dit budget is vanaf 2015 afgeraamd.)

Opbrengst OZB (*Onroerend Zaak Belasting*)

De lagere opbrengst OZB niet-woningen ad € 61.000 wordt veroorzaakt door hogere leegstand.

Aanmaningen en dwangbevelen

De lagere baten ad € 38.000 worden veroorzaakt door het feit dat contractueel de dwangbevelkosten en de aanmaningskosten bij de BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) blijven. De GBRD (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst*) droeg voorgaande jaren deze kosten af aan de gemeente.

Batig saldo financieringen

De gemeente heeft minder rentekosten voor het aangaan van leningen betaald. Hiertegenover staat echter dat intern minder rente is kunnen worden doorberekend aan diverse investeringen, die doorgeschoven zijn naar 2015. (Rente wordt pas toegerekend nadat de investeringen zijn afgerond, tot afronding komen de rentekosten ten laste van de Algemene Middelen).

Ook was de stand van de reserves hoger dan geraamd. Hierdoor zijn ook de interne rentekosten die worden berekend over de reserves hoger dan geraamd. (NB De financiering is onderdeel van een Businesscase). Per saldo levert dit een nadeel op van € 357.000.

Overige Kostenplaatsen

Als gevolg gericht sturen op bezuinigingen vindt op diverse budgetten een onder uitputting plaats. (Zie ook de paragraaf Bedrijfsvoering waar een gemeentebreed overzicht van de personeelskosten is opgenomen). Specifiek zijn de ICT-kosten lager dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het later invoeren van de dienstverlening van Parkstad IT (PIT). De verwachting was dat in de 2de helft van 2014 gestart zou worden. De daadwerkelijke start is echter op 1 januari 2015. Per saldo levert dit een voordeel op van € 439.000.

Hoofdstuk 4. Paragrafen

Paragraaf 1. Lokale heffingen

Beleidsuitgangspunten

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit verschillende belastingen/heffingen welke gelegitimeerd worden door een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening.

Voor de hoogte van tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten, zoals in de begroting 2014 geformuleerd:

- Voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden. Voorbehoud hierbij is de voorwaarde dat deze keuzes voldoende aansluiten bij de huidige situatie.
- Kostendekkendheid van tarieven en leges.
- De leges en overige inkomsten (waaronder huren en inkomsten sportaccommodaties) worden jaarlijks aangepast voor inflatie. De gehanteerde indexering voor 2014 bedraagt voor 2,25% (inflatie conform junicirculaire 2013). In 2013 zijn de tarieven met 1,75 % verhoogd.
- De legestarieven mogen de wettelijk vastgestelde bedragen niet overschrijden.

In het raadsprogramma 2010-2014 is (evenals in het raadsprogramma 2006–2010) opgenomen dat het invoeren van “betaald parkeren” de komende periode niet aan de orde is. Van deze mogelijke lokale heffing wordt dan ook geen gebruik gemaakt. Brunssum wijkt hiermee af van het landelijk gemiddelde, echter niet van vergelijkbare gemeenten in Limburg. Verder staat in het raadsprogramma dat stijging van gemeentelijke lasten, groter dan de inflatiecorrectie, dient te worden vermeden.

Het verdere beleid inzake de lokale lasten wordt hierna per heffing afzonderlijk vermeld. De diverse belastingverordeningen zullen, samen met de begroting, ter vaststelling voorgelegd worden aan de Raad.

Ten aanzien van de kostendekkendheid van tarieven en leges zijn er niet beïnvloedbare factoren waardoor de doelstelling niet wordt gehaald. Zo kan bijvoorbeeld de extra stijging van de leges/tarieven leiden tot lagere opbrengsten dan geraamd. Het streven naar algemene kostendekkendheid is hierdoor niet realistisch gebleken en in 2015 zal onderzocht worden welke percentages ter dekking van legeskosten realistisch zijn.

A. Onroerende zaakbelastingen

Doel van de heffing

De onroerende zaakbelastingen (OZB) hebben tot doel om de gemeente te voorzien van algemene middelen. Het zakelijk karakter van deze belastingen sluit uit dat er rekening wordt gehouden met persoonlijke omstandigheden, zoals bijvoorbeeld het inkomen van belastingplichtige.

Waardeontwikkeling

De WOZ-waarden:

Jaar	2012	2013	2014
Aantal woningen/objecten	14.975	14.976	14.984
Waarvan huurwoningen	6.375	6.405	6.728
Waarvan leegstaand	515	509	740
Totale waarde woningen	€ 2.114.015.000	€ 2.036.222.000	€ 1.924.346.000
Gemiddelde waarde per woning	€ 141.170	€ 135.970	€ 128.426
Aantal niet-woningen objecten	1.036	1.031	1.075
Waarvan leegstaand	55	82	93
Totale waarde niet-woningen	€ 428.231.000	€ 420.816.000	€ 399.692.000
Waarvan niet-woning verhuurd	557	582	766
Gemiddelde waarde niet-woning	€ 413.350	€ 408.160	€ 371.806

De gemiddelde waarde van de woningen per peildatum 1-1-2013 is met 5,8% gedaald ten opzichte van 2012, de maatstaf voor de heffing over 2014. De gemiddelde waarde van de niet-woningen per peildatum 1-1-2013 is met 5,2% gedaald t.o.v. 2012, de maatstaf voor de heffing over 2014. Bij het opleggen van de aanslag OZB wordt 1 januari van het jaar voorafgaand aan het jaar van aanslagoplegging als peildatum gehanteerd. De daling van de waarden voor de OZB loopt derhalve steeds één jaar achter op de feitelijke marktwaarde.

Opbrengst en tarieven

De geldende tarieven (WOZ-waarde maal tarief):

Jaar	2013	2014
OZB eigenaar woningen	0,1438	0,1615
OZB eigenaar niet-woningen	0,2241	0,2347
OZB gebruiker niet-woningen	0,1802	0,1938

Opbrengsten	Realisatie 2012	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
OZB eigenaren woningen	€ 2.889.300	€ 2.927.200	€ 3.093.300	€ 3.107.600
OZB eigenaren niet-woningen	€ 858.300	€ 958.700	€ 982.200	€ 937.200
OZB gebruikers niet-woningen	€ 476.300	€ 509.100	€ 549.800	€ 520.200

De lagere opbrengst bij de gebruikers niet-woningen wordt veroorzaakt door de hogere leegstand ten opzichte van 2013. De opbrengst van eigenaren van de woningen is gering hoger dan de raming 1%, voornamelijk door nieuwbouw.

De tarieven worden jaarlijks bepaald aan de hand van de waardegegevens van de GBRD/BsGW (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst/Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) en de geraamde OZB opbrengsten voor de begroting.

Waardedalingen

Uit de thans ter beschikking staande gegevens kunnen voorlopig nog geen conclusies worden getrokken m.b.t. de waarde ontwikkelingen die zich tussen de waardepeildatum 1 januari 2012 en 1 januari 2013 (deze datum geldt als waardepeildatum voor de belastingheffing 2014) hebben voorgedaan.

B. Afvalstoffenheffing

Doel van de heffing

Op grond van de Wet milieubeheer is iedere gemeente verplicht huisvuil op te halen bij elk binnen haar grondgebied gelegen perceel waar zodanige huishoudelijke afvalstoffen in een particuliere huishouding kunnen ontstaan. Hieraan ligt de gedachte ten grondslag dat iedereen belang heeft bij een schone leefomgeving en derhalve bij een doelmatige verwijdering van huisvuil. De hieraan verbonden kosten kunnen worden verhaald door een heffing van de feitelijke gebruiker van het perceel. De afvalstoffenheffing mag niet meer dan kostendekkend zijn.

Kostendekkendheid

De afvalstoffenheffing is kostendekkend en mag geen "winst" opleveren. Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds is, ter voorkoming van een budgettair probleem bepaald, dat de omzetbelasting tot de lasten blijft behoren voor de bepaling van de maximumopbrengst. Dit gebeurt ook bij de bepaling van de afvalstoffenheffingstarieven in Brunssum. Onderdeel van het vaste tarief zijn de geraamde kosten van de kwijtschelding (zie hiervoor onderdeel k. van deze paragraaf)

Opbrengst en tarieven

Jaar		2013	2014
Afvaltarief vast	per jaar	€ 171,84	€ 151,80
Afvaltarief variabel restafval	per lediging	€ 4,60	€ 4,60
Afvaltarief variabel gft-afval	per lediging	€ 3,40	€ 3,40

Realisatie 2012	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
€ 5.517.400	€ 3.360.600	€ 3.075.400	€ 3.035.100

Kengetallen

		2012	2013
Vast tarief per aansluiting:		aantallen	aantallen
Bewoond	Opgelegd	13.782	13.846
Leegstaand/vrijstelling	Niet-opgelegd	601	612
Variabel tarief per lediging:		aantallen	aantallen
Verzamelcontainer	algemeen	136.355	132.994
	30 liter	2.699	2.673
GFT	140 liter	41.737	38.568
	240 liter	17.795	16.749
Restafval	140 liter	8.154	8.195
	240 liter	134.507	132.826
Extra container		195	238

Reductieheffing medisch afval

Uw Raad heeft in 2010 een amendement aangenomen voor de compensatie van medisch afval, door vermindering van 60% van het aanslagbedrag voor het variabel tarief, met een maximum van € 60. Onderstaand een overzicht over de jaren 2012 en 2013.

Jaar	Realisatie 2012	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
Bedrag	€ 7.500	€ 6.700	€ 10.000	nog niet bekend
Aantal verminderingen	192	170		

De realisatie van 2014 kan nog niet worden verstrekt, aangezien de BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) de Diftaraanslagen van 2014 oplegt in 2015.

C. Rioolrechten

Doel van de heffing

De riolheffing wordt geheven ter compensatie van de kosten die gemoeid zijn met het onderhoud, beheer, vervanging en renovatie van de riolering en de maatregelen om te voldoen aan de milieueisen met betrekking tot overstorten van water uit de riolering op oppervlaktewater, inzameling en verwerking van afvloeiend hemelwater alsmede een zorgplicht in de aanpak van grondwaterproblemen. Deze kosten worden gebaseerd op de uitgangspunten, zoals neergelegd in het wettelijk verplichte gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

Kostendekkendheid

Op basis van het oude riolrecht mocht de gemeente via de tarieven van de riolrechten de kosten verhalen die gemaakt werden voor het onderhoud, beheer, vervanging en renovatie van de riolering en de maatregelen om te voldoen aan de milieueisen met betrekking tot overstorten van water uit de riolering op oppervlaktewater. De riolheffing is kostendekkend en mag geen "winst" opleveren.

In november 2009 heeft uw Raad een nieuw "Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan" (VGRP 2010-2014) vastgesteld. Naast de stijging die voortvloeit uit het vigerende VGRP geldt een jaarlijkse inflatiecorrectie. (Percentage consumentenprijsindex volgens Centraal Planbureau).

Bij de definitieve berekening dient voorts rekening te worden gehouden met het aantal aansluitingen.

Rioolheffing wordt geheven naar de WOZ-waarde van een perceel. Voor een perceel met een WOZ-waarde tot € 1.000.000 geldt één tarief; voor percelen met een hogere waarde wordt per € 500.000 aan WOZ-waarde boven de € 1.000.000 een aanvullend tarief geheven.

Jaar	Realisatie 2012		Realisatie 2013		Begroting 2014		Realisatie 2014
Rioolheffing woningen	€	3.558.900	€	3.673.900	€	3.587.000	€ 3.734.200
Rioolheffing niet-woningen	€	287.300	€	295.700	€	290.000	€ 299.100
Totaal	€	3.846.200	€	3.969.600	€	3.877.000	€ 4.033.300

D. Toeristenbelasting

Doel van de heffing

Door de heffing van een toeristenbelasting is het mogelijk om een bijdrage te verkrijgen in de kosten van de (algemene) voorzieningen waarvan ook de toeristen profiteren. Dit betekent, dat bij de toeristenbelasting sprake is van een algemene heffing waarvan de opbrengst ten goede komt aan de Algemene Middelen. Indien het doel van de heffing wordt afgezet tegen het profijt dat de toerist heeft van de algemene voorzieningen, is een eenheidstarief per overnachting de meest voor de hand liggende keuze. Om praktische redenen wordt de toeristenbelasting geheven van degene die gelegenheid tot het verblijf biedt. Ingezetenen van de gemeente zijn vrijgesteld van de heffing van toeristenbelasting.

Voorts geldt op grond van artikel X van het Verdrag van Londen van 19 juni 1951 dat leden van een krijgsmacht vrijgesteld zijn van belastingen waarvan de aanwezigheid in de Staat van verblijf voortvloeit uit de tijdelijke aanwezigheid aldaar. Concreet betekent dit dat overnachtingen van buitenlandse militairen van JFC Brunssum("Afcen") evenmin worden betrokken in de toeristenbelasting.

Opbrengsten en kengetallen

Jaar	2012		2013		2014	
Aantal overnachtingen		35.870		32.130		37.866
Aantal accommodaties		6		6		6
Tarief per nacht	€	1,05	€	1,05	€	1,10
Raming opbrengst	€	33.500	€	21.900	€	34.400
Realisatie	€	39.500	€	32.500	€	41.300

E. Hondenbelasting

Doel van de heffing

De hondenbelasting is een belasting die bijdraagt aan de Algemene Middelen van de gemeente. De wettelijke basis voor de heffing van deze belasting legt geen enkele relatie tussen overlast, vervuiling en het hebben van een hond. Deze relatie is wel vaak gewenst.

De Hoge Raad heeft bepaald dat het opleggen van hondenbelasting niet discriminerend is. De Hoge Raad acht het ook niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan de vervuiling door honden.

Belastingplichtig voor de hondenbelasting is 'de houder' van een hond. Als grondslag geldt het aantal honden. Voor de 2e en volgende honden wordt een oplopend tarief gehanteerd. De controle op de hondenbelasting is niet eenvoudig en vindt volgens contract jaarlijks plaats.

Opbrengsten en kengetallen

Jaar	2012		2013		2014	
Aantal geregistreerde honden		3.699		3.643		3.430
Raming opbrengst	€	283.100	€	262.900	€	294.800
Realisatie	€	287.200	€	288.400	€	281.500

EXPLOITATIE VAN DE OPENBARE RUIMTE

Hieronder vallen de huidige precariobelasting, baatbelasting en de reclamebelasting.

F. Precariobelasting

Doel van de heffing

Precariobelasting is een heffing voor het gebruiken van voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Naast onderdelen van gebouwen, zoals luifels en balkons, gaat het bijvoorbeeld om reclamevoorwerpen als uithangborden, zonneschermen, lichtreclames, het uitstellen van winkelgoederen en terrassen. De heffingsmaatstaf kan per precario-object verschillen. In de praktijk wordt veelal gewerkt met de oppervlakte of de lengte van het voorwerp. Het tarief is afhankelijk van het soort voorwerp, een vast bedrag per eenheid of een bedrag per tijdseenheid.

Opbrengsten

Jaar	2012	2013	2014
Raming opbrengst	€ 19.700	€ 20.200	€ 20.600
Realisatie	€ 25.600	€ 27.600	€ 32.000

De realisatie is in 2014 beduidend hoger door de eenmalige leges voor het gebruik van het trottoir voor de nieuwe Brikke-Oave.

G. Reclamebelasting

Doel van de heffing

Middels de heffing van reclamebelasting worden gelden geïnd van de ondernemers in het centrum van Brunssum, specifiek het "Ei" voor de vorming van een collectief ondernemersfonds. Hieruit worden collectieve activiteiten georganiseerd.

Opbrengsten

Jaar	2012	2013	2014
Raming opbrengst	€ 35.000	€ 35.800	€ 36.600
Realisatie	€ 42.100	€ 40.900	€ 36.400

De geïnde reclamebelasting wordt integraal doorbetaald aan de winkeliersvereniging, onder aftrek van de heffingskosten. De lagere opbrengst wordt veroorzaakt door intrekkingen van aanslagen, na bezwaar. De BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) zal nog aanslagen opleggen over 2014.

RETRIBUTIES

Onder de retributies vallen de lijkbezorgingsrechten, leges (inclusief de bouwleges) en marktgelden. Bij de gemeente Brunssum is een kostendekkendheid van 100 % het uitgangspunt. Het is op grond van artikel 229b van de Gemeentewet niet toegestaan de geraamde baten uit te laten gaan boven de geraamde lasten.

H. Marktgelden

Doel van de heffing

Onder de naam "marktgelden" worden rechten geheven ter zake van het innemen van een (vaste) standplaats op marktterreinen en voor de gemeente hiermee verband houdende gemeentelijke diensten, als bedoeld in artikel 1 van de "Verordening op de heffing en invordering van marktgelden".

De stijging van het dekkingspercentage in 2014 wordt veroorzaakt door lagere kosten, tegenover een aframing van de baten. In de begroting was een dekking van 60% voorzien, welke niet realistisch bleek te zijn.

Opbrengst en tarieven

Jaar	2012		2013		2014	
Raming opbrengst	€	29.100	€	23.100	€	23.100
Realisatie	€	22.800	€	20.200	€	19.000

I. Begraafrechten

Doel van de heffing

Op basis van deze verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

Opbrengst en tarieven

Jaar	2012		2013		2014	
Raming opbrengst	€	93.200	€	93.200	€	93.200
Realisatie	€	94.900	€	85.400	€	109.200

De stijging van het dekkingspercentage wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst. Deze fluctueert nogal per jaar door verlenging van de grafrechten, welke niet elk jaar gelijke aantallen betreft.

J. Leges

Doel van de heffing

Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten.

Overzicht legesopbrengsten					
bedragen x € 1.000	Realisatie 2013		Begroting 2014		Realisatie 2014
Leges BRP	€	367.700	€	405.800	€ 422.500
Leges burgerlijke stand	€	31.700	€	32.900	€ 27.500
Leges Naturalisatie	€	17.400	€	7.900	€ 14.000
Leges openbare orde en veiligheid	€	8.100	€	7.900	€ 16.200
Leges verkeerscoördinatie en planning	€	8.300	€	9.000	€ 8.500
Leges bijzondere wetten (Drank/Horeca)	€	19.400	€	6.200	€ 11.000
Leges telecommunicatiewet	€	10.700	€	8.900	€ 19.300
Leges kadastrale gegevens /welstand	€	-	€	700	€ -
Leges kapvergunningen	€	-	€	1.400	€ -
Leges omgevingsvergunningen	€	410.100	€	579.200	€ 626.600

Toelichting op belangrijkste afwijkingen

De belangrijkste afwijking betreft de legesinkomsten inzake de BRP (*Basisregistratie Personen*) en de omgevingsvergunningen.

De **Leges BRP** zijn € 20.000 hoger dan geraamd. De leges BRP zijn gedaald. Deze uittreksels zijn steeds minder noodzakelijk door de koppelingen van de basisadministraties. Er is een stijging van de omzet rijbewijzen en de reisdocumenten te zien.

De **Leges omgevingsvergunningen** zijn in 2014, als gevolg van een aantal grote projecten, € 48.000 hoger dan geraamd. De raming is in de programmarapportage 2014 incidenteel verhoogd van € 408.000 naar € 579.000.

De legesinkomsten zijn sterk afhankelijk van ontwikkelingen van buitenaf. De huidige economische recessie, de haast structureel afnemende bouwontwikkelingen als gevolg van de krimp, maar ook deregulering (toename vergunningsvrij bouwen) spelen hierbij een belangrijke rol. Bovendien is het vaak moeilijk te voorspellen wanneer een marktpartij daadwerkelijk een formele vergunningaanvraag

indient voor de realisering van zijn bouwproject. Pas op het moment van indiening kunnen leges worden geheven. Er is daarom (ook door de jaren heen) altijd een zekere verschuiving/overloop aan legesinkomsten over het kalenderjaar heen.

K. Kwijtschelding afvalstoffenheffing

Huidig beleid

Het maximale jaarlijkse kwijtscheldingsbedrag wordt bepaald op basis van 100% van het vast tarief. Voor de ledigingen (Diftar) geldt een maximaal bedrag op jaarbasis, respectievelijk voor een:

1 persoonshuishouden	€ 55,00
2 persoonshuishouden	€ 75,00
3 persoonshuishouden	€ 90,00
4 of meer persoonshuishouden	€ 100,00

Via Stichting Inlichtingenbureau (een landelijke inlichtingbureau) worden inkomensgegevens van belastingplichtige inwoners ingewonnen en op basis hiervan vindt geautomatiseerde kwijtschelding voor alle hiervoor in aanmerking komende personen plaats. Sinds de instelling van bovenstaande beperking van het aantal ledigingen, neemt het totaalbedrag van de kwijtschelding af.

De realisatie van 2014 € 64.500 is lager dan die van 2013. Dit bestaat uit 2 onderdelen:

- In 2013 was een bedrag van € 70.000 opgenomen voor de kwijtschelding Diftar. De realisatie in 2014 was echter € 42.300. Het verschil ad € 27.700 is positief voor 2014;
- Daarnaast zijn de werkelijke kosten over 2014 € 36.800 lager dan de raming.

Kengetallen en bedragen

Jaar	2012	2013	2014
Ingediende verzoeken van het jaar	1.838	1.720	1.232
Waarvan toegekend	1.680	1.548	1.043
Ingediende verzoeken voorgaande jaren	133	124	754
Waarvan toegekend voorgaande jaren	103	124	711
Totaalbedrag kwijtschelding	€ 246.000	€ 240.000	€ 175.500

Lastendruk

Hierbij zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn en zijn de heffingen die een specifieke belastingplicht hebben uitgesloten. Uitgedrukt in de tarieven leidt dit tot de volgende lastendruk:

Tarieven:	2012	2013	2014
Afvalstoffenheffing:			
* vast bedrag	€ 181,92	€ 171,84	€ 151,80
* per lediging 240 l. container rest of GFT	€ 4,60	€ 4,60	€ 4,60
* per lediging 120 l. container rest of GFT	€ 3,40	€ 3,40	€ 3,40
* per vuilniszak of inworp verzamelcontainer 60 l.	€ 1,00	€ 1,00	€ 1,00
Rioolrecht (eigenaren)	€ 249,12	€ 256,68	€ 260,16
Rioolrecht (gebruikers)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onroerende zaak belasting % van waarde)			
<i>woningen</i>			
- Eigenaar	0,1364%	0,1438%	0,1615%
<i>niet-woningen</i>			
- Eigenaar	0,2012%	0,2241%	0,2347%
- Gebruiker	0,1597%	0,1802%	0,1938%
Lastendruk:	2012	2013	2014
Uitgangspunten t.b.v. berekening lastendruk:			
waarde woning	€ 143.247,00	€ 141.820,00	€ 130.160,00
aantal ledigingen restafval	12	12	12
aantal ledigingen gft-afval	5	5	5
totaal lastendruk afvalstoffenheffing	€ 254,12	€ 244,04	€ 224,00
meerpersoonshuishoudens zonder eigen woning			
meerpersoonshuishoudens met eigen woning	€ 254,12	€ 244,04	€ 224,00
meerpersoonshuishoudens met eigen woning	€ 698,63	€ 704,66	€ 694,36
tweepersoonshuishoudens zonder eigen woning			
tweepersoonshuishoudens met eigen woning	€ 254,12	€ 244,04	€ 224,00
tweepersoonshuishoudens met eigen woning	€ 698,63	€ 704,66	€ 694,36
éénpersoonshuishoudens zonder eigen woning			
éénpersoonshuishoudens met eigen woning	€ 254,12	€ 244,04	€ 224,00
éénpersoonshuishoudens met eigen woning	€ 698,63	€ 704,66	€ 694,36

Bron: WOZ-waarden: werkelijke cijfers GBRD/BsGW.

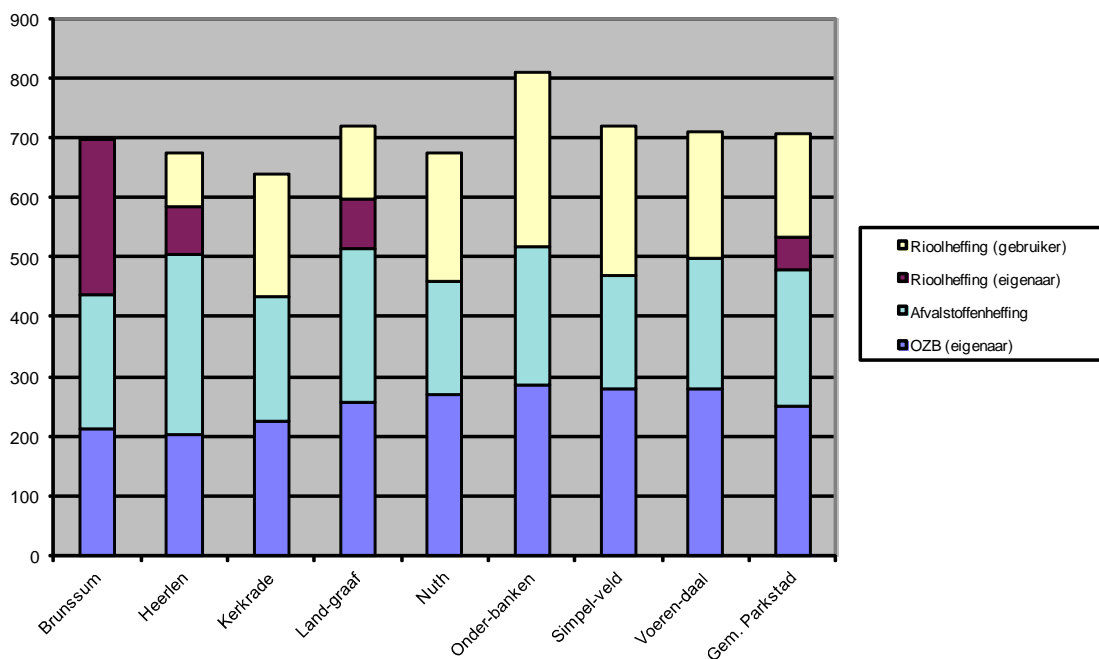
In de hierna volgende overzichten/grafieken met vergelijking van de Parkstadgemeenten zijn de WOZ-waarden conform het Belastingoverzicht 2014 (op basis van begrotingscijfers) van de provincie gehanteerd.

Overzicht gemeentelijke woonlasten Parkstad Limburg gemeenten in 2014

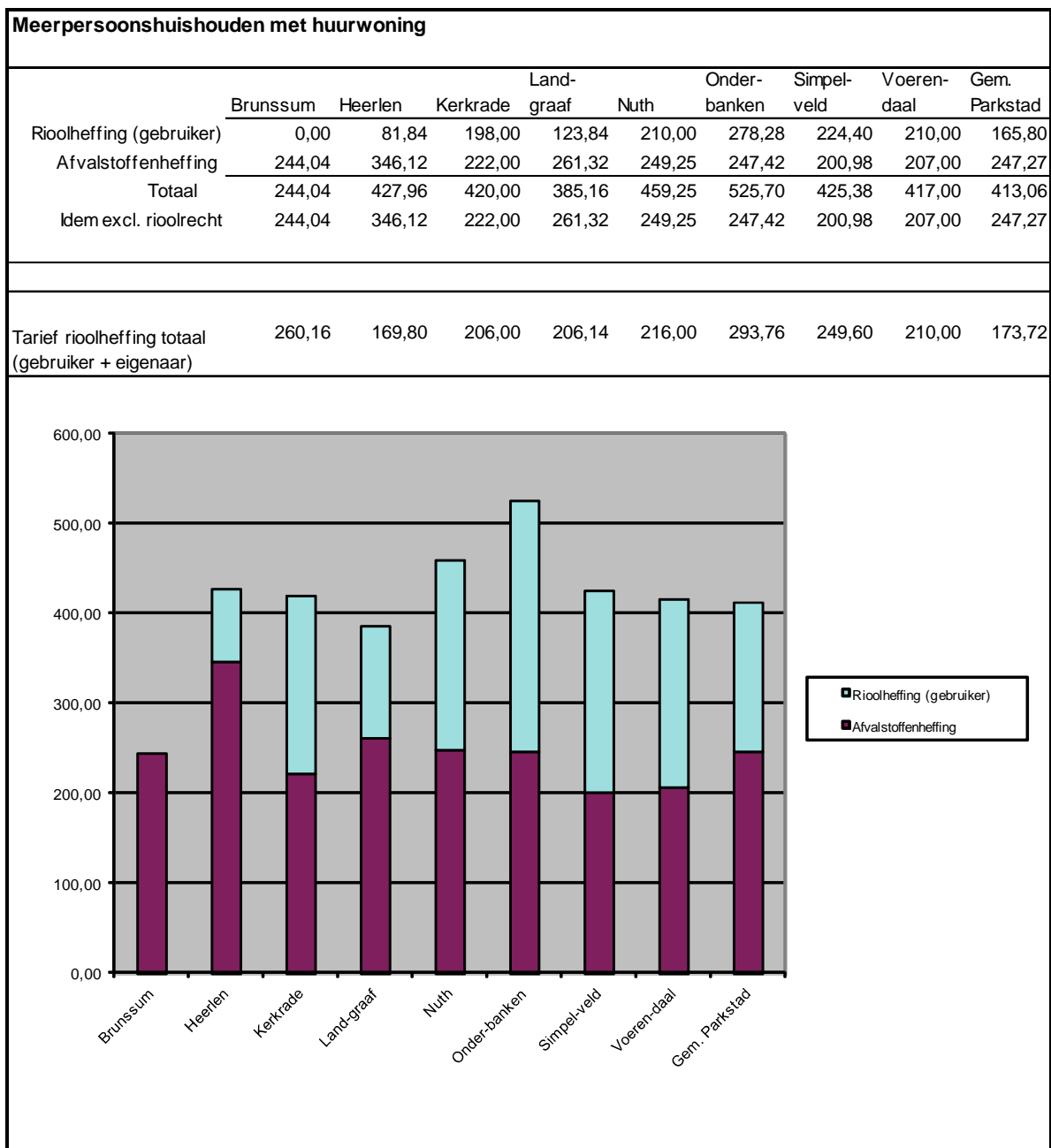
	Brunssum	Heerlen	Kerkrade	Land- graaf	Nuth	Onder- banken	Simpel- veld	Voeren- daal	Gem. Parkstad
gem. WOZ. w waarde woning	130.160	113.429	121.370	142.204	181.074	163.894	145.559	198.389	131.236

Meerpersoonshuishouden met eigen woning

OZB (eigenaar)	210,21	201,34	224,17	254,97	267,63	284,03	278,60	279,33	250,03
Afvalstoffenheffing	224,00	301,56	207,00	257,90	191,00	231,60	189,70	218,00	227,60
Rioolheffing (eigenaar)	260,16	79,20	0,00	82,34	0,00	0,00	0,00	0,00	52,71
Rioolheffing (gebruiker)	0,00	90,60	206,00	123,80	216,00	293,76	249,60	210,00	173,72
Totaal	694,37	672,70	637,17	719,01	674,63	809,39	717,90	707,33	704,06
Idem excl. rioolrecht	434,21	502,90	431,17	512,87	458,63	515,63	468,30	497,33	477,63



Bron tarieven en gem.WOZ-w aarde: Belastingoverzicht 2014 Limburgse gemeenten (uitgave provincie Limburg)



Bron tarieven en gem.WOZ-waarde: Belastingoverzicht 2014 Limburgse gemeenten (uitgave provincie Limburg)

Brunssum hanteert het op één na hoogste tarief rioolrecht van de Parkstad-gemeenten. Het tarief van Brunssum is gebaseerd op het door de raad vastgestelde 'Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan' (VGRP 2010-2014). In dit meerjarige plan is rekening gehouden met de noodzakelijke uitgaven tot en met het jaar 2020. Hierbij zijn ook de benodigde inkomsten bepaald waarbij rekening is gehouden met groeipad t/m 2019. De ombuigingsoperatie, waarbij vervangingsinvesteringen niet meer worden geactiveerd maar zijn ondergebracht in de gewone dienst, is inmiddels afgerond. In Brunssum is al rekening gehouden met een kostenontwikkeling die landelijk gezien bij het merendeel van de gemeenten nog niet is geïmplementeerd in een actueel Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) of een actueel MIP Openbare Ruimte. Verder is opvallend dat Brunssum alleen een eigenaarheffing rioolrecht heeft. Landgraaf en Heerlen hebben een eigenaar- én een gebruikersheffing, terwijl Kerkrade, Onderbanken, Nuth, Simpelveld en Voerendaal alleen een gebruikersheffing toepassen.

Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidsuitgangspunten

Uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen van de gemeente voldoende moet zijn om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat de continuïteit van de gemeente in gevaar komt.

Aanleiding en achtergrond

Het is wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van Gemeente Brunssum in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Het risicoprofiel is tot stand gekomen door gebruik te maken van een rekenmodel (van de Bank Nederlandse Gemeenten) waarmee risico's schematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de diensten in totaal zo'n 100 risico's in beeld gebracht. Dit zijn zowel grote als kleine risico's, risico's met interne of externe oorzaak, met geen of een groot financieel gevolg en operationeel dan wel strategisch van aard. In onderstaand overzicht worden echter alleen de tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's

	Prog.	Risico	Omschrijving	Kans	Financieel gevolg Max.	Invloed
1	2	3 Decentralisaties.	Onduidelijk is of de korting op de 3D's via aanpassing beleid gerealiseerd kan worden.	30%	€ 5.800.000	20,7%
2	6	Samenwerking met Landgraaf.	Niet realiseren van reeds ingestelde bezuinigingstaakstellingen inzake de samenwerking met Landgraaf (verwerkt in begroting) afgerond	50%	€ 1.080.000	6.1%
3	3	Lindeplein: Afzetmogelijkheden woningbouw/ commerciële ruimte.	Tijdens de DBFMO (<i>Design, Build, Finance, Maintain & Operate</i>) ontwikkeling bleek dat er weinig vraag was naar de commerciële plint; ook de woningbouw bleek moeilijk af te zetten. De commerciële plint is verkleind en het aantal appartementen is daarna naar beneden gesteld.	50%	€ 870.000	5.2%
4	3	Doorsteek 't Ei: Ontwikkeling onder druk (niet doorgaan of vertraging) door het niet vinden van een 2e trekker.	De eerste trekker is binnen (AH) en om te starten moet een tweede trekker (1250 m2) gevonden worden. Als dit niet gebeurt komt de ontwikkeling onder druk te staan.	50%	€ 750.000	4.4%

5	2	Tekorten op de WWB (<i>Wet Werk en Bijstand</i>).	Er is onzekerheid omtrent WWB-rijksbudgetten en ook de ontwikkelingen van de wwb-aantallen. Dit heeft invloed op de hoogte van het aandeel dat de Gemeente Brunssum zelf moet betalen.	50%	€ 670.000	3.9%
6	3	Niet doorgaan projecten masterplan Centrum.	Gevolg voor contract tussen gemeente en Weller,	50%	€ 400.000	3.5%
7	5	Niet nakoming rente- en aflossingsverplichting door Atrium uit hoofde van de achtergestelde lening aan Atrium.	Gemeente heeft achtergestelde lening verstrekt (Zorgplein). Gezamenlijk met Heerlen en Kerkrade. € 885.000 is aandeel gemeente Brunssum en wordt over 11 jaar afgelost. Gemeente heeft geen zekerheden verkregen (die het risico zouden kunnen beperken).	30%	€ 885.000	3.1%
8	5	Lagere uitkering gemeentefonds.	Mogelijke aanvullende bezuinigingen Rijk (boven op de bezuinigingen waarmee al in de begroting rekening is gehouden). Afwachten of het rijk in het voorjaar 2015 met nieuwe bezuinigingen komt (bijvoorbeeld agv lagere aardgasbaten).	70%	€ 750.000	3,1%
9	2	Bezuinigingen Rijk ihkv Krimpogave.	Transformatie woningvoorraad als gevolg van demografische krimp en vergrijzing vergen omvangrijke investeringen van niet alleen gemeentelijke overheid, maar ook van marktpartijen en vooral woningcorporaties. Indien woningcorporaties als gevolg van kabinetsmaatregelen (o.a. verhuurderheffing) niet meer in de gelegenheid zijn de noodzakelijke investeringen te doen, zal de leefbaarheid in de wijken onder druk komen te staan en daarmee de waardeontwikkeling van vastgoed en OZB-opbrengsten.	70%	€ 200.000	2.3%
10	3	Grondexploitatie	Op basis van het scenariomodel analyse grondexploitaties	90%	€ 570.000	2.2%

Totaal 10 grootste risico's	€ 11.445.000
Overige risico's	€ 11.636.000
Totaal alle risico's	€ 23.381.000

De risico's 2014 zijn € 7 miljoen lager ingeschat dan in 2013. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Lagere inschatting risico 3D's (in 2013 3 afzonderlijke risico's) bijna € 5 miljoen
- Lagere inschatting risico op tekort WWB (€ 0,5 miljoen)
- Vervallen risico inzake verkoop golfbaan (€ 2 miljoen)

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is met behulp van het rekenmodel een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 20.164.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Tabel 2 toont de resultaten van de risicosimulatie. In Nederland wordt bij de meeste gemeenten een zekerheidspercentage tussen de 80-90% gehanteerd.

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
50%	2.600.000
55%	2.800.000
60%	3.000.000
65%	3.200.000
70%	3.400.000
75%	3.800.000
80%	4.300.000
85%	5.200.000
90%	6.200.000
95%	7.100.000

Uit de tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 6.200.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Brunssum bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	31-12-2014
Algemene reserve (vrij besteedbaar)	€ 1.496.000
Algemene reserve (schommelfonds bezuinigingen = niet vrij besteedbaar en daarom is bedrag niet opgenomen)	€ 0
Bestemmingsreserves	€ 8.370.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 9.866.000

Algemene reserve (vrij besteedbaar):

De vrij besteedbare algemene reserve is dat gedeelte van de algemene reserve waarop door besluitvorming nog geen claim is gelegd.

Algemene reserve (Schommelfonds bezuinigingen 2011-2014):

Dit schommelfonds is een algemene reserve. Het saldo is niet vrij besteedbaar. (Dit werd in 2013 nog wel als vrij besteedbaar aangemerkt, maar is inmiddels geheel geormerkt en dus niet meer vrij besteedbaar)

Bestemmingsreserves(vrij besteedbaar):

Dit betreft de bestemmingsreserves waarvan de rente wordt niet wordt toegevoegd aan de exploitatie. Ook zijn de bestemmingsreserves die worden gebruikt ter dekking van kapitaallasten worden hier niet meegenomen. De hier niet meegenomen reserves zouden wanneer deze worden ingezet voor andere doelen een probleem voor de exploitatie opleveren.

Een belangrijk verschil met 2013 is dat de Reserve decentralisatie onderwijs ad € 6.973.000 (2013: € 5.776.000) niet meer als vrij besteedbaar is aangemerkt. Als gevolg van korting op onderwijsbudgetten is deze reserve noodzakelijk t.b.v. toekomstige onderwijsuitgaven (met name Brede Scholen).

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$ratio\ weerstandsvermogen = \frac{Beschikbare\ weerstandscapaciteit}{Benodigde\ weerstandscapaciteit} = \frac{€\ 9.866.000}{€\ 6.200.000} = 1,59$$

Bij de jaarrekening 2013 was de ratio 1,52, dus gering lager. Een tweetal reserves wordt niet meer gerubriceerd zijn als weerstandscapaciteit omdat deze niet vrij besteedbaar zijn; dit wordt grotendeels gecompenseerd doordat de risico-inschatting, door meer inzicht in de ontwikkelingen, lager is.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Het ratio van de Gemeente Brunssum valt in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen.

Paragraaf 3. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt ingegaan op het onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente Brunssum. De kapitaalgoederen kunnen als volgt gerubriceerd worden:

- infrastructuur (wegen, verkeersregelinstantaties, riolering);
- voorzieningen (openbaar groen, openbare verlichting);
- gebouwen.

Beleidsuitgangspunten:

Het onderhoud van wegen, riolering, groen en openbare verlichting is opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) Openbare Ruimte 2011-2014. Dit programma is op 1 maart 2011 goedgekeurd door de gemeenteraad van Brunssum. Het MIP Openbare Ruimte 2011-2014 is gebaseerd op diverse beheerplannen. Deze beheerplannen zijn opgezet vanuit het uitgangspunt 'planmatig beheer'. De financiering vindt plaats vanuit een compartimentbenadering. Dit houdt in dat eventuele restbudgetten in enig jaar in een egaliseringsreserve zullen worden gestort. Hiermede wordt over meerdere jaren een gelijkmatig uitgavenpatroon bereikt.

In 2009 is het Gemeentelijk Rioleringsplan aangepast aan de nieuwe Wet Gemeentelijke Watertaken en de Europese Kaderrichtlijn Water. Dit 'Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan' (VGRP) is de grondslag onder de nieuwe rioolheffing, gebaseerd op onroerend goed waarde.

Wegen

Beleid

Basis voor het wegbeheer is het 'Beleidsplan Wegbeheer'. Dit beleidsplan is samengesteld door gebruikmaking van de in Nederland toonaangevende normering door CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechneik). In het beleidsplan zijn de begrotingsbedragen voor het wegbeheer bijgesteld op basis van de laatste wegininspecties. In de diverse bezuinigingsoperaties is het budget m.b.t. wegen met € 275.000 gekort.

Areaal

Het huidige wegennet van de gemeente is 141 km lang en de oppervlakte bedraagt 150 hectare. Het areaal groeit met gemiddeld 0,6% per jaar.

Uitvoering

Grootschalig onderhoud.

De integrale boven- en ondergrondse herinrichting van de wijk Oeloven, ten westen van de Meelovenstraat is conform planning grotendeels in 2014 uitgevoerd en wordt afgerond in januari 2015. Een bijdrage van de provincie Limburg van € 950.000 heeft het mogelijk gemaakt dat in 2014 een aanvang is gemaakt met de herinrichting van het Lindeplein. Dit project wordt, inclusief verlichting, voor € 700.000 gefinancierd uit het MIP Openbare Ruimte 2011-2014.

Regulier onderhoud.

De prioritering van regulier onderhoud wordt in hoge mate bepaald door winterschade aan wegen. Ieder voorjaar wordt aan de hand van de actuele schadebeelden het onderhoudsprogramma voor het betreffende jaar bepaald. Het onderhoudsbudget is als gevolg van de diverse bezuinigingsoperaties teruggebracht van € 561.000 naar € 485.000. De omvang van het achterstallig onderhoud wordt in grote mate beïnvloed door winterse invloeden. De exacte omvang van het achterstallig onderhoud wordt daarom (op grond van kostenoverwegingen) 1 keer per 4 jaar, bij de actualisatie van het MIP Openbare Ruimte 2011-2014, door gerichte wegininspecties in beeld gebracht.

Het regulier onderhoud van wegen is, door de toekomstige aanleg van de buitenring, tot een minimum beperkt. Door de aanleg van de buitenring veranderd namelijk de verkeersbelasting op een aantal wegen. Het betreft echter slechts uitstel van onderhoud, de hiertoe bestemde middelen zullen de komende jaren alsnog nodig zijn om de uitgestelde werkzaamheden uit te voeren.

In Treebeek zijn bij een aantal straten slijtlagen aangebracht. Daarnaast zijn diverse wegvakken binnen de gemeente onderhouden d.m.v. freesvakken en scheurvulling.

Door de aanleg van glasvezel is het structureel herstraten van trottoirs getemporiseerd. Met uitzondering van enkele trottoirgedeelten zijn in 2014 alleen de gevaarlijke gaten in de trottoirs hersteld. Het parkeerterrein Doorvaartplein en enkele trottoir stukken zijn ter plaatse van boomwortelopdruk hersteld.

De paden van het Emmapark zijn geasfalteerd, waardoor ze voldoende vlakheid hebben verkregen om als runningpaden dienst te doen.

Verkeersregelinstallaties (VRI's)

Beleid

In het verleden was het aantal voertuigen op een kruisingsvlak maatgevend om wel of geen afwijking via een verkeerslicht toe te passen. Ook het ongevalbeeld speelde een rol bij die afweging. De laatste jaren worden bij reconstructies de verkeerslichten zoveel mogelijk vervangen door rotondes, voor zover de ruimte dit toelaat.

Areaal

Momenteel staan er binnen de gemeente Brunssum nog 9 VRI's op kruispunten, waarvan 2 stuks gedeeld worden met een andere wegbeheerder. Daarnaast staan er nog 4 VRI's bij voetgangersoversteekplaatsen.

Uitvoering

Aan de VRI's heeft alleen regulier onderhoud plaatsgevonden.

Riolering

Beleid

In november 2009 heeft de gemeenteraad van Brunssum een nieuw (wettelijk verplicht) 'Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan' (VGRP 2010-2014) vastgesteld. In dit VGRP zijn de Europese Kaderrichtlijn Water (aanleg groene buffers) alsmede de Wet Gemeentelijke Watertaken geïmplementeerd.

Verder ligt er de opgave om het watersysteem 'robuust' vorm te geven. Dat betekent dat riolering en oppervlaktewater in staat moeten zijn om de extremer wordende weersomstandigheden (met meer en heviger regenval) aan te kunnen. Het uitvoeringsprogramma behorende bij dit VGRP is onverkort opgenomen in het MIP Openbare Ruimte 2011-2014.

Het ligt voor de hand om alle wateropgaven gezamenlijk te analyseren en te vertalen in één samenhangend maatregelenpakket. Omdat water zich niet houdt aan bestuurlijke grenzen, is bovendien samenwerking met buurgemeenten, het waterschap, provincie en Rijkswaterstaat noodzakelijk. De voordelen hiervan zijn slimmere en effectievere oplossingen, tegen lagere totale kosten. In 2012 is een grootschalige studie naar optimalisatie mogelijkheden in de afvalwaterketen met positief resultaat afgerond (OAS-studie). Belanghebbende partijen daarbij zijn Provincie Limburg, Waterschap Roer en Overmaas, en de Limburgse gemeenten.

In Parkstadverband wordt momenteel samenwerking gezocht op de volgende onderdelen:

1. Het gezamenlijk opstellen van aparte Gemeente Rioleringsplannen voor de Parkstadgemeenten;
2. Regionale samenwerking aan te gaan op de operationele onderdelen:
 - Beheer - en rekenmodel;
 - Kolkreiniging, rioolreiniging en rioolinspectie;
 - Relining;
 - Beheer en onderhoud van pompen en gemalen.

In de vergadering van januari 2015 is e.e.a. ter besluitvorming aan uw Raad voorgelegd. Het VGRP 2015-2019 is inmiddels vastgesteld.

Areaal

De gemeente beschikt over 148,8 km vrij verval riolering, 18,4 km huisaansluitingen, verzamelriolen en kolkaansluitingen en daarnaast de nodige schuiven, kleppen, pompen, bassins, etc.

Uitvoering

Voor de realisatie van de wettelijk verplichte basisinspanning (opheffen vervuilende overstorten op beken) zijn, met uitzondering van het afvloeiingsgebied Langeberg, de benodigde investeringen gedaan.

Uit eerder genoemde OAS-studie is gebleken dat het geplande bergbezinkbassin Langeberg vervangen kan worden door aanleg van een riool met een diameter van 1100/1200 mm. Dit riool komt te lopen door het Schutterspark. Hierbij zal het afvalwater worden verwerkt door gebruik te maken van de geconstateerde overcapaciteit in het bergbezinkbassin Molenvaart. Deze oplossing leidt tevens tot een hogere kwaliteit van het water in de Roode beek.

Op grond van de Europese regelgeving is de gemeente verder verplicht om de kwaliteit van de lozingen op de Roode beek en de Merkelbekerbeek (bronbeken) verder te verbeteren. Dat kan door de aanleg van zogenaamde groene buffers nabij de lozingspunten. De aanpak van de resterende vervuilende overstorten op de Roode beek alsmede de aanleg van de groene buffer wordt ingepast in het project "Renaturering/ontkluizing Roode beek". De realisatie van dit project is mede afhankelijk van de medewerking van het Waterschap Roer en Overmaas (€ 3.000.000) en de Provincie Limburg (kwaliteitsimpuls Buitenring ad. € 4.500.000). Verder is het project afhankelijk van subsidies uit de regeling Synergiegelden (voor een bedrag van €1.170.000) en uit het Regiofonds (voor een bedrag van € 600.000). De bijdrage van Brunssum bedraagt € 3.600.000. Dit bedrag is voorzien binnen het compartiment riolering.

De hierboven genoemde werkzaamheden zijn in 2014 aanbesteed en momenteel in uitvoering.

In het MIP Openbare Ruimte 2011-2014 wordt verder rekening gehouden met de noodzakelijke jaarlijkse vervanging en verbetering van verouderde riolering. Door deze investering blijft het rioolstelsel ook op de lange termijn in stand op een adequaat niveau. Voor de opwaardering (vervanging of relining) van verouderde riolering is jaarlijks een structureel bedrag beschikbaar van € 772.900.

De vervangingstaakstelling is in 2014 gerealiseerd middels de integrale boven- en ondergrondse herinrichting van de wijk Oeloven, ten westen van de Meelovenstraat.

Openbaar groen

Beleid

De Quickscan Groenbeheer 2010 (onderdeel van het MIP Openbare Ruimte 2011-2014) gaat uit van een onderhoudsniveau kwaliteit B. Dit niveau houdt in dat herinrichting, omvorming en vervanging in stand wordt gehouden, en dat er mechanische onkruidbestrijding wordt toegepast.

Bij de vaststelling van het MIP Openbare Ruimte 2011-2014 heeft de raad gekozen voor D-kwaliteit voor het onderhoud van bosplantsoenen.

Areaal

Het huidige groenareaal van de gemeente Brunssum beslaat 106 hectare exclusief sportcomplexen. Dit areaal bestaat uit 43 hectare plantsoenen en 63 hectare gras en bermen. Tevens staan er in de gemeente Brunssum 10.400 zogenaamde 'structuurbomen'.

Uitvoering

Het reguliere groenonderhoud is conform het groenbeheerplan en volgens planning uitgevoerd, deels door medewerkers in eigen dienst/medewerkers Beter Buren Brunssum/medewerkers WOZL en deels door derden op basis van bestekken en incidentele inhuur.

In navolging van de bomen op het Koutenveld is een vervolg gemaakt met het rooien van kastanjabomen met de kastanjabloedingziekte.

In verband met onhoudbare wortelopdruk zijn in de Heufkestraat wortelwerende maatregelen genomen. Daarnaast zijn op diverse locaties kleinere perceeltjes versleten plantsoen omgevormd naar gazon.

Openbare Verlichting

Beleid

Het beleidsplan Openbare verlichting is in 2001 door de Raad vastgesteld. Bij de opstelling van dit plan is rekening gehouden met de normering afkomstig van de NSvV (*Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde*), de contractuele Voorwaarden Openbare Verlichting (VOV 1993), en de richtlijnen en uitgangspunten 1993 van Energy Systems. Het gekozen kwaliteitsniveau voldoet aan de criteria van het Politiekeurmerk Veilig Wonen.

Areaal

In 2010 bestond het verlichtingsareaal van de gemeente Brunssum uit circa 5.900 masten en armaturen die een vervangingswaarde hebben van circa € 4.325.000. De vervangingstermijn voor de masten bedraagt 40 jaar en voor de armaturen 20 jaar. De gemiddelde vervangingskosten bedragen € 165.000 per jaar

Uitvoering

In 2014 zijn nagenoeg alle resterende SOX (*Oranje lampen straatverlichting*) armaturen vervangen. Deze staan op de hoofdwegen en daarvan is momenteel 95% vervangen door energiezuinige LED armaturen. Het wegvak Rimbürgerweg tussen Ganzepool en Nieuwenhagerweg is buiten beschouwing gelaten. Deze armaturen worden vervangen bij de aanleg van de Buitenring. Tevens zijn alle armaturen van de Rembrandstraat vervangen door LED armaturen.

Gebouwen

Beleid

Uitgangspunt bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is dat zij moeten voldoen aan de hedendaagse eisen. Ieder jaar vindt een inspectie plaats om te beoordelen of dat niveau nog steeds wordt gehaald. Het beleid houdt verder in dat, waar mogelijk, wordt overgaan tot afstoten van de niet meer noodzakelijke gebouwen. Het vastgestelde MIP 2011-2014 voor de gemeentelijke gebouwen laat zien dat de investeringen in onderhoud passen binnen de programmabegroting 2014 en de meerjarenraming. Vanaf 2013 bedraagt de jaarlijkse storting in het onderhoudsfonds gemeentelijke gebouwen € 276.000.

Paragraaf 4. Financiering

Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido (*Wet Financiering Decentrale Overheden*), respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut.

Algemene ontwikkelingen

De Europese markt voor onderhandse geldleningen heeft zich niet naar verwachting ontwikkeld. Voor onderhandse geldleningen zijn slechts twee partijen op de markt, namelijk de Bank Nederlandse Gemeenten en de Waterschapsbank. De commerciële banken komen meer en meer met derivaten en andere constructies. In het Treasurystatuut zijn deze toegestaan. Echter, deze zaken zijn pas van belang bij grote bedragen van meer dan € 5 miljoen. Daarnaast geeft de overheid aan dat het toepassen van derivaten enkel en alleen toegepast mag worden ter dekking van renterisico's en nooit speculatief mag zijn.

In de afgelopen jaren heeft de financiering via lease opgang gedaan. Vooral bij investeringen in de ICT levert dit gunstige condities op. Daarnaast kan worden meegegaan met de ontwikkelingen op technisch gebied. Bij elke investering dient een juiste financiering te worden afgewogen en onderzocht.

Risicobeheer

Uitzettingen

De ontvangen Essentgelden zijn uitgezet via APG Investment Services in staats- en bankenobligaties, na advies van een extern bureau. Het gaat om een bedrag van € 6 miljoen met een looptijd van 7 jaar en een bedrag van € 10 miljoen met een looptijd van 10 jaar. De rentebaten zijn gegarandeerd en compenseren het wegvallen van het dividend van de Essentaandelen. Tevens is de eindsom gegarandeerd.

Vanwege de dalende ratings van landen en banken, worden de ontwikkelingen continu gevolgd. APG adviseert en bewaakt onze belangen in deze. APG volgt de ontwikkelingen m.b.t. de landen, waar de ratings dalen. Tot op heden is nog niet besloten om over te gaan tot herstructurering van de portefeuille. Aan APG is een discretionaire bevoegdheid verstrekt om snel in te kunnen spelen op onverwachte ontwikkelingen. Deze is inmiddels overgedragen naar Bank Oyens en van Eeghen.

Voor overige besluiten worden de dertien deelnemende gemeenten geraadpleegd. Hierbij wordt op democratische wijze beslist of er al of niet actie ondernomen dient te worden.

In maart 2012 is een achtergestelde lening van € 885.000 aan Atrium Heerlen verstrekt. In het raadsvoorstel zijn de risico's vermeld. Een achtergestelde lening is in eerste instantie in tegenspraak met het treasurystatuut waarin zekerheden worden vereist bij het verstrekken van een geldlening. De gemeenteraad kan via een raadsbesluit afwijken van dit statuut, dit in het kader van de publieke taak. Per 1 januari 2015 is de fusie tussen Atrium en Orbis een feit geworden. Inmiddels heeft uw Raad in 2014 een voorstel aangenomen waarbij de fusie is goedgekeurd en het rentepercentage is verhoogd naar 7,5%.

Financiering

In principe worden de investeringen gefinancierd via kas- of callgeldleningen. Hiertoe worden twee offertes aangevraagd bij de BNG (*Bank Nederlandse Gemeenten*) en een andere partij.

Met de BNG is een zogenaamde Overeenkomst financiële dienstverlening afgesloten, ingaande 1 januari 2015. Deze overeenkomst biedt de mogelijkheid om tegen een lager percentage (1-maands Euribor met een opslag van 0,40%) tot een kredietlimiet van € 8,7 miljoen te financieren. Afsluiten van een kasgeldlening is momenteel goedkoper dan het geboden tarief in de overeenkomst.

De 1 maands-Euribor varieerde van 0,005% tot 0,269 %, met een gemiddelde over 2014 van 0,130%. Het 1-maands kasgeld varieerde van 0,00% tot 0,35%, met een gemiddelde van 0,23%. De rente is verder gedaald tot bijna het 0,00% niveau in december 2014.

Bron van beide de BNG. De werkelijk betaalde rente voor kasgeld lag vaak lager dan deze percentages. Deze varieerde van 0,04% tot 0,45%.

Zoals in het Treasurystatuut vermeld worden twee offertes hiervoor aangevraagd.

Het renteniveau van leningen is momenteel historisch laag. Dat komt door de economische crisis. De ECB (*Europese Centrale Bank*) zet het rente-instrument in om de economie vlot te trekken. Daarbij leent de ECB tegen lage rentepercentages aan de banken.

Om de renterisico's zoveel mogelijk tegen te gaan, worden meestal onderhandse leningen aangetrokken. Deze hebben een rentevast periode van minimaal 10 jaar, of zijn rentevast gedurende de gehele looptijd. In 2014 zijn geen vaste geldleningen aangetrokken.

De rente voor een 20 jaars lening met renteaanpassing na 10 jaar varieerde bij de BNG over 2014 van 2,62% tot maximaal 3,28%. Het gemiddelde rentepercentage voor een dergelijke lening was in 2014 2,99%. Uitgangspunt voor de begroting 2014 was een rentepercentage van 4%.

Kasgeldlimiet	Bedragen in Duizend € per kwartaal			
	kw.1 gemid.	kw. 2 gemid.	kw. 3 gemid.	kw. 4 gemid.
Renterisico vlottende schuld				
Omvang begroting per 1-1-2014: € 85.650				
Toegestane kasgeldlimiet op jaarbasis				
-in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
-in Euro(1)	7.280	7.280	7.280	7.280
Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar kasgelden	4.700	2.500	1.000	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden	65	63	65	66
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende schuld(2)	4.765	2.563	1.065	66
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	4	4	3	3
Tegoeden in rekening-courant	604	422	466	406
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Tegoeden in de schatkist	1.165	2.429	3.186	5.681
Totaal vlottende middelen(3)	1.773	2.855	3.655	6.090
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (4)	6.538	-292	-2.590	-6.024
Toegestane kasgeldlimiet	7.280	7.280	7.280	7.280
Ruimte(+)/Overschrijding(-) (1) - (4)	742	7.572	9.870	13.304

De wet Fido (*Wet Financiering Decentrale Overheden*) verbiedt overschrijding van de zogenaamde 'kasgeldlimiet'. Deze wordt bepaald aan de hand van 8,2% van de totale omvang van de begroting, zoals hierboven vermeld. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet moet door de gemeente worden aangegeven op welke termijn en op welke wijze er voor wordt gezorgd dat de netto vlottende schuld weer lager zal worden dan de kasgeldlimiet.

Uit bovenstaand overzicht kan worden geconcludeerd, dat de kasgeldlimiet in 2014 niet is overschreden.

Vanaf december 2013 dienen overtollige gelden bij de schatkist te worden gestald. Een gedeelte wordt vrijgelaten 0,75% van het begrotingstotaal is: € 642.375. Deze gelden mogen buiten de schatkist worden aangehouden per dag. De rentevergoeding van de schatkist is de daggeldrente.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld in 2014	
Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2014
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld *)	0
3b Nieuw verstrekte lange leningen	0
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld(3a-3b)	0
5 Betaalde aflossingen *)	1.038
6 Herfinanciering(laagste van 4 en 5)	0
7 Renterisico op vaste schuld(2 + 6)	0
Renterisiconorm	
8 Stand van vaste schuld per 1-1-2014	10.730
9 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
10 Renterisiconorm (8 * 9/100)	2.146
Toets risiconorm	
10 Renterisiconorm	2.146
7 Renterisico op vaste schuld	0
11 Ruimte c.q. overschrijding (10-7)	2.146

Voor de eigen leningen van de gemeente wordt geen renterisico gelopen. Dat komt omdat de reeds afgesloten leningen een rentevastperiode hebben, die gelijk is aan de looptijd van de lening. Twee leningen kennen een renteaanpassing na 10 jaar. Die aanpassing doet zich voor in 2019/2020 over een schuldrestant van € 1,25 miljoen (2019) en € 2 miljoen (2020) .

Tot op heden zijn alleen leningen aangegaan met een lineaire aflossing, waardoor het renterisico ook beperkt is tot het schuldrestant op het moment van renteherziening, aangezien dan geen herfinanciering plaats hoeft te vinden.

In 2014 zijn zoals bovenstaand overzicht aangeeft geen nieuwe leningen aangetrokken. Er was zelfs geruime tijd sprake van overliquiditeit. Conform de wettelijke vereisten zijn deze gelden gestald bij de schatkist. De renteopbrengst is zeer gering, mede gezien de marktontwikkelingen.

Kredietrisico op verstrekte gelden:

Risicogroep	Met/zonder Hypothecaire Zekerheid	Restantschuld In € 1.000 op 31-12-2014
Gemeente/provincies		0
Overheidsbanken		0
Woningcorporatie Weller met Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) gedeeltelijk	Met garantie	310
Semi overheidsinstellingen, ISD-BOL verbouwing hoogbouw, verrekend met bijdrage en investering.	Verrekening	1.621
Financiële instellingen (rating A en hoger)		0
Niet toegestane instellingen volgens treasury statuut		
Achtergestelde lening Atrium	Zonder	885
Overige toegestane instellingen volgens treasury statuut *) Waarvan:	Totaalbedrag	2.107
-renteloze leningen aan Muziekverenigingen	Verrekening via subsidie	44
-leningen aan Enexis inzake overname Essent	Zonder	2.055
-leningen aan startende ondernemers	Zonder	8

Ten aanzien van de leningen van Weller resteren alleen nog de gemeentelijke leningen. Al deze leningen zijn ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Daarnaast is nog een aantal geldleningen, waarvoor de gemeente garant staat, eveneens ondergebracht bij de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (zie de toelichting op de Balans, onderdeel **Niet in de Balans opgenomen verplichtingen (borg- en garantstellingen)**). De achtergestelde lening van Atrium is niet verhoogd, omdat het Atrium de verschuldigde rente over 2013 heeft betaald. In de overeenkomst staat dat Atrium in principe de rente betaald bij de algehele aflossing. Het staat Atrium vrij om de lopende rente te betalen, waarvan Atrium over 2013 gebruik heeft gemaakt.

Mutaties in leningenportefeuille in duizend € (afgeronde bedragen)

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Gemidd. Rente Begroting
Stand per 1 januari 2014	10.730	4,26
Nieuwe leningen	-	-
Reguliere aflossingen	-1.038	-
Vervroegde aflossingen	-	-
Renteaanpassing(oud percentage)	-	-
Renteaanpassing(nieuw percentage)	-	-
Stand per 31 december 2014	9.692	4,26

Paragraaf 5. Bedrijfsvoering

Beleidsuitgangspunten:

Zorgen voor een zodanige inrichting van de organisatie, informatievoorziening en planning & control cyclus, dat deze als instrumentarium een significante bijdrage leveren aan de ambities en doelstellingen van de gemeente Brunssum, zoals deze geformuleerd zijn in deze programmabegroting.

Personeel en Organisatie

Algemeen

In de Programmabegroting 2014 hebben we u reeds aangegeven dat er consequent gebouwd wordt aan een slagvaardige, professionele en klantgerichte organisatie. Samenwerking en met name de voorgenomen ambtelijke fusie met Landgraaf is een belangrijk element om die verbeteringen te kunnen realiseren, waarbij tevens naast de gewenste kostenreductie, het verminderen van de kwetsbaarheid en het behoud en vergroten van de noodzakelijke kwaliteit verder kunnen worden gerealiseerd. Naast samenwerking zit de kracht in het verder door ontwikkelen van ons eigen personeel. Onze medewerkers moeten namelijk kunnen opereren in een zeer dynamische omgeving, die vol zijn van snelle politieke, maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, waarbij op een innovatieve en creatieve wijze gezocht dient te worden naar nieuwe mogelijkheden en oplossingen binnen beperkte budgettaire kaders. Flexibilisering en professionalisering van ons personeel is derhalve van groot belang.

Het kalenderjaar 2014 heeft wat betreft het onderdeel P&O grotendeels in het teken gestaan van het voorbereiden van de ambtelijke fusie met Landgraaf. Werkgroepen zijn bezig geweest met inventarisaties, in kaart brengen van verschillen, het maken van keuzes, het beoordelen van de consequenties, opstellen plannings, etc. en hebben in feite op deze wijze het gehele gemeentelijke domein in kaart gebracht t.b.v. één ambtelijke bestuursdienst. M.b.t de HRM-onderdelen (Human Resource Management) is daarbij specifiek gekeken naar een nieuw concept functiewaarderingssysteem, harmonisatie van arbeidsvoorwaarden, een nieuw organisatiemodet, management concept en werkwijze en inrichting bestuursdienst inclusief formatietoedeling. Dit heeft geleid tot het opleveren van resultaten die een gezamenlijke basis van de nieuwe bestuursdienst kunnen vormen. Daarnaast is in dit proces uitgebreid aandacht besteed aan het medezeggenschapstraject in relatie tot de vorming van de bestuursdienst. Verder is in 2014 besloten dat tot het moment van de feitelijke ambtelijke fusie investeringen en ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering gezamenlijk met Landgraaf worden gedaan. Een onderdeel hiervan betrof een aanpassing het gemeentelijke wervings- en selectiebeleid waarbij werving en selectie van nieuwe medewerkers eerst binnen de fusiepartners geschiedt en dat er tot aan de feitelijke fusie geen structurele ambtelijke aanstellingen meer plaatsvinden.

Het voorbereiden van de ambtelijke fusie op het gebied van P&O heeft aldus volop de aandacht gekregen in 2014. Dientengevolge zijn een aantal initiatieven welke eerder zijn aangezet i.v.m. prioritering op een lager pitje gezet. Een aantal thema's zijn wel opgepakt omdat uitstel hiervan niet wenselijk was. Hierbij kunnen worden genoemd de implementatie van de nieuwe CAO, wijzigingen in rechtspositie, hernieuwde aanpak en afspraken rondom ziekteverzuim met leidinggevenden en de bedrijfsarts, het opstellen van een persoonlijk loopbaanplan in het kader van de Strategische Personeelsplanning waardoor medewerkers gestimuleerd worden om de regie te nemen over de eigen loopbaan en het opstellen en implementeren van een hernieuwd Protocol Agressie en Geweld. Tot slot heeft ook de invoering van de drie decentralisaties binnen het sociaal domein op het gebied van P&O zijn aandacht gevraagd doordat er nieuw personeel is aangetrokken om klaar te zijn voor de daadwerkelijke ingang per 1 januari 2015.

Knelpunten budget

In juni 2014 is door uw raad een budget ad € 250.000 vrijgesteld ten behoeve van het opvangen van knelpunten in de bedrijfsvoering van de gemeente. Doordat kosten pas laat in het jaar zijn ontstaan, is er sprake van een restantbedrag ad € 204.000 dat zal worden overgeheveld naar het boekjaar 2015, hetgeen reeds middels de auditcommissie is afgestemd. Het budget was immers ook bedoeld voor een langere periode dan boekjaar 2014. De in 2014 gemaakte kosten ad € 46.000 zijn besteed aan tijdelijke urenuitbreidingen van interne medewerkers (m.b.t. dienstverlening) en aan het inhuren van tijdelijke externe capaciteit (m.b.t. financiën / P&C).

Personeelskosten en kengetallen P&O

Het saldo op de personeelskosten over het kalenderjaar 2014 bedraagt € 56.000,- negatief. De belangrijkste veroorzaker van dit tekort betreft de hogere bijdrage aan FLO-brandweer (*Functioneel Leeftijds Ontslag*) ad € 100.000,- (zie toelichting in Bestuurlijke Pijler en dit is inmiddels structureel bijgeraamd vanaf de programmabegroting 2015). Verder is het totale saldo een saldering van diverse kleine over- en onderschrijdingen binnen de personeelskosten en de inkomsten (o.a. ziekte- en zwangerschapsgelden en detacheringsofbrengsten) welke hier tegenover staan. Het uiteindelijke saldo van € 56.000,- negatief betreft daarmee een procentuele overschrijding van 0,36% ten opzichte van de totale personele begroting voor 2014 van 15,4 miljoen.

Kosten personeel derden:

3.0 Personeel van derden

Kostensoort		Totaal
Personeel van derden	(A)	552.245
Dienstverlening overheid	(B)	61.056
Inhuur WSW	(C)	148.483
Eindtotaal		761.784

3.4.3 Aankopen niet duurzame goederen en diensten

Kostensoort		Totaal
Juridisch advies	(D)	48.161
Adviesbureau's	(E)	291.288
Eindtotaal		339.449

Belangrijk om te vermelden is dat het bovenstaande een dwarsdoorsnede uit de gemeentelijke financiële administratie betreft op basis van de vijf weergegeven kostensoorten. De dekking van deze kosten vindt plaats op meerdere producten of kostenplaatsen binnen de gemeentelijke begroting. Er is aldus geen sprake van separate budgetten voor personeel van derden.





Met ingang van deze programmarekening over het boekjaar 2014 wordt een meer specifieke indeling met bijbehorende eenduidige definitie gehanteerd voor de kosten van personeel derden.

Voor de definitie voor personeel van derden is aansluiting gezocht bij de definitie uit de Rijksbegrotingsvoorschriften en deze is als volgt:

Het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de gemeente in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen de gemeente en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt (bron: Rijksbegrotingsvoorschriften Externe Inhuur).

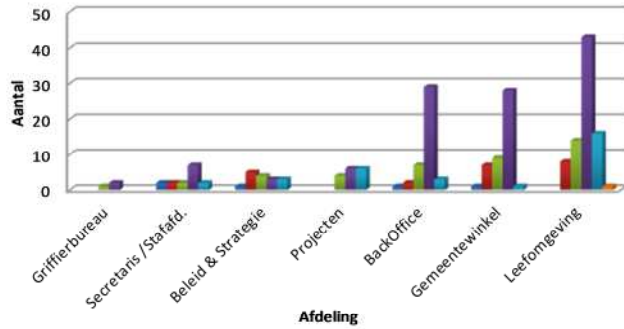
Naast het inzichtelijk maken van de kosten personeel derden conform deze definitie, is het ook wenselijk om inzicht te hebben in kosten voor dienstverlening overheid (bijvoorbeeld het inzetten van medewerkers van een andere gemeente), de inhuur WsW, de kosten voor juridisch advies en de kosten voor adviesbureaus. Derhalve zijn ook deze kosten in bovenstaande tabel weergegeven.

Kengetallen Personeel en Organisatie

Kengetallen		2013	2014
	Percentage man*	64,0%	63,9%
	Percentage vrouw*	36,0%	36,1%
	Gemiddelde leeftijd in jaren*	51,7	51,2
	Formatie FTE*	188,80	186,93
	Percentage dienstverbanden > 10 jaar	78,1%	76,5%
	Aantal vaste dienstverbanden	216	213
	Aantal tijdelijke dienstverbanden	7	8
	Verzuimpercentage	6,75%	5,84%
	Meldingsfrequentie	1,27	0,93

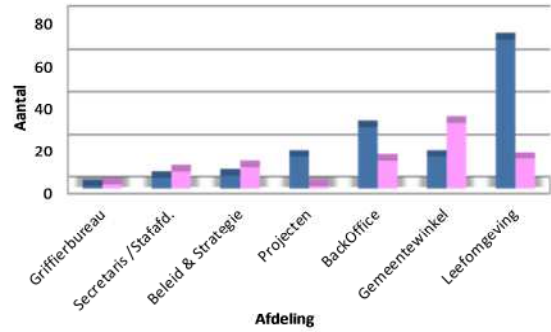
* Peildatum 31 december

Aantal medewerkers 2013
(per leeftijdscategorie per afdeling)



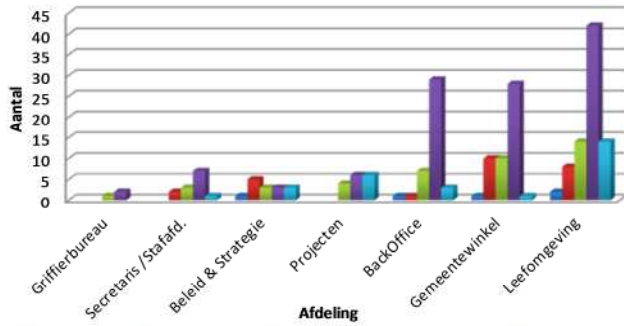
■ 25 tot 30 jaar ■ 30 tot 40 jaar ■ 40 tot 50 jaar ■ 50 tot 60 jaar ■ 60 tot 65 jaar ■ 65 en ouder

Aantal man/vrouw 2013
(per afdeling)



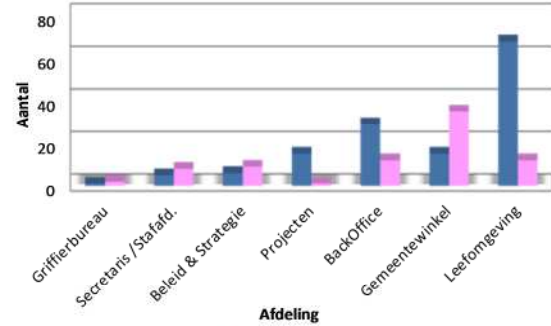
■ Man ■ Vrouw

Aantal medewerkers 2014
(per leeftijdscategorie per afdeling)



■ 25 tot 30 jaar ■ 30 tot 40 jaar ■ 40 tot 50 jaar ■ 50 tot 60 jaar ■ 60 tot 65 jaar

Aantal man/vrouw 2014
(per afdeling)



■ Man ■ Vrouw

Informatie en communicatietechnologie (ICT)

In dit onderdeel zijn de ontwikkelingen beschreven van de informatievoorziening op alle gemeentelijke beleidsterreinen (zoals GEO (*Geografische Informatie*), DIV (*Documentaire Informatievoorziening*) en ICT) die in het afgelopen jaar gerealiseerd zijn in de gemeente Brunssum.

Dienstverlening

Medio 2014 is de gemeente Brunssum gestart met het pilot-project Klant Contact Centrum (KCC), "de Proeftuin", met als doelstelling: een eerste aanspreekpunt voor inwoners en ondernemers via alle communicatiekanalen dat 80% van alle gestelde vragen behandelt. Voor de overige 20% zorgt het KCC voor een correcte doorverbinding en ziet toe op een tijdige afhandeling. Er is gekozen voor een ontwikkelgerichte aanpak, vandaar de naam "Proeftuin", om inzicht te krijgen in de volgende aspecten: daadwerkelijke werkwijze, benodigde vaardigheden van het personeel, kwaliteit van de informatiesystemen, volume en inhoud van de vragen en de consequenties voor het personeel en de organisatie.

Vanaf de start medio 2014 is steeds meer inzicht verkregen in bovengenoemde aspecten, zodanig dat steeds meer concreet kan worden aangegeven welke aspecten verbeterd moeten worden om de doelstellingen te behalen.

Ook zijn er concrete resultaten behaald. Het zelfstandig afhandelen van gestelde vragen is groeiende.

Dit is gebaseerd op een steeds betere informatievoorziening voor het KCC (mede gevoed door de andere afdelingen). Daarnaast heeft het geprotocolleerd werken bijgedragen aan het meer professioneel uitvoeren van de KCC-taken. Het KCC neemt ook deels werkzaamheden uit handen van andere afdelingen en zorgt voor een snellere dienstverlening.

Basisregistraties en Geografische-informatievoorziening

De audit voor de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG) is succesvol verlopen (voor deze audit zijn toe nu maar 14% van de gemeenten geslaagd). Ook de zelfevaluatie van Basisregistratie Personen (BRP) en de uitgifte van Reisdocumenten (PUN) is goed doorstaan. Hieruit blijkt dat het gebruik van basisregistraties een positieve invloed heeft op de kwaliteit van de informatiehuishouding en de gemeentelijke dienstverlening. V.w.b. de implementatie van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) houdt de gemeente Brunssum zelf de regie maar worden we ondersteund door de GRBD (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst*).

ICT

In het kader van de deelname aan de gemeenschappelijke regeling Parkstad-IT (PIT) zijn medio 2014 de centrale ICT-componenten zoals servers en datacommunicatie gemigreerd. Vanaf 1 januari 2015 is de dienstverlening en het daaraan gekoppelde personeel overgegaan aan de genoemde GR.

In 2014 is gestart met de migratie naar de Windows 7 omgeving. Dit traject zal in 2015 in samenwerking met Parkstad-IT worden afgerond. Tevens heeft in 2014 de opwaardering van de database-omgeving plaats gevonden.

Documentaire Informatievoorziening (DIV)

Sinds 2011 werkt de gemeente Brunssum digitaal en zaakgericht. Echter voor het beheer van de documenten en de dossiers is sprake van een hybride situatie. Om te komen tot een éénduidig en dus efficiënt beheer van de DIV is in 2014 een aanvang gemaakt met een dusdanige inrichting om de conventionele analoge exemplaren te vervangen door een digitale variant.

De zogenaamde substitutie. Om dit te realiseren moet worden voldaan aan een aantal normen waaronder de NEN 2082 en de RODIN (*Referentiekader Opbouw Digitaal Informatiebeheer*). De werkwijze is zodanig aangepast dat aan deze normen wordt voldaan en dat het college in 2015 toestemming kan verlenen voor volledige substitutie.

Sociale Domein

Voor de noodzakelijke ondersteuning van het sociale domein bij de implementatie van decentralisaties is vanaf het begin gekozen voor een inrichting van de informatievoorziening gebaseerd op het vastgestelde Informatiebeleid. Dus een inrichting vanuit het zaakgericht werken waarbij verplicht gebruik wordt gemaakt van de basisregistraties en de reeds aanwezige informatiesystemen van de afdeling Zorg en ISD-BOL.

Samenwerking Landgraaf – Brunssum

In 2014 is veel tijd geïnvesteerd in de ambtelijke samenwerking met de gemeente Landgraaf. Er is eerst geïnventariseerd hoe de ICT er voor staat bij beide gemeenten, om vervolgens te komen tot een aanpak en planning voor het samensmelten van beide informatiearchitecturen naar één geheel. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de uitgangspunten van de gezamenlijke bestuursdienst en het reeds geformuleerde informatiebeleid van beide gemeenten. De in deze bedrijfsvoeringsparagraaf genoemde resultaten, projecten en trajecten zijn zoveel mogelijk in samenspraak met Landgraaf opgesteld en uitgevoerd.

Planning en Control

In het jaar 2014 heeft de gemeenteraad de behoefte aan een hogere informatiewaarde van programmamteksten en meer transparantie van budgetten in P&C-producten kenbaar gemaakt. In overleg met de auditcommissie zijn in 2014 hiertoe acties aangezet en ter hand genomen. Het betreft echter een groeimodel, dat de komende periode zal worden doorlopen. Het uiteindelijke doel is om de gemeentelijke P&C-cyclus meer "in control" te laten komen.

Paragraaf 6. Verbonden partijen

De gemeente Brunssum neemt deel in een aantal maatschappelijke organisaties waarbij sprake is van een financieel en bestuurlijk belang. Dit zijn de zogenaamde verbonden partijen. Deze verbonden partijen voeren beleid uit voor de gemeente.

We spreken van een financieel belang wanneer de gemeente de middelen, die zij aan een organisatie ter beschikking heeft gesteld, in het geval van faillissement niet terugkrijgt. Of wanneer financiële problemen op de gemeente kunnen worden verhaald.

Er is sprake van een bestuurlijk belang als de gemeente zeggenschap heeft in een organisatie. Dat kan door middel van een bestuurszetel, of door het uitoefenen van stemrecht als aandeelhouder.

Toezicht wordt in veel gevallen uitgeoefend via het bestuur. Daar heeft afvaardiging zitting uit het college van B&W of uit de gemeenteraad. Op ambtelijk niveau vindt ondersteuning op dit toezicht plaats via de deelname in financiële en beleidscommissies.

Daarnaast wordt van de verbonden partijen gevraagd om de vastgestelde jaarrekening/jaarverslag en de begroting aan te bieden aan de gemeente. Deze stukken worden eerst ambtelijk getoetst en vervolgens aan de gemeenteraad aangeboden.

De gemeente voert taken uit via de inzet van verbonden partijen. Het is, gezien het feit dat een substantieel deel van de gemeentelijke begroting hiermee op afstand staat, van groot belang om als individuele gemeente grip te kunnen uitoefenen op deze verbonden partijen. In 2014 is in Brunssum, vanwege de financiële opgave, concreet de behoefte ontstaan om hier handen en voeten aan te geven. Ambtelijk is hiertoe een proces opgestart dat de komende periode verder vorm zal worden gegeven m.b.t. de opdrachtgevende en toezichthoudende rol.

De gemeente Brunssum heeft de volgende verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regelingen:

- Parkstad Limburg
- Belastingssamenwerking Gemeente en Waterschappen (BsGW)
- Veiligheidsregio Zuid-Limburg (met als onderdelen Brandweer en GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen))
- GGD (Gemeenschappelijke Gezondheidszorg)
- Kredietbank Limburg (Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening Limburg)
- Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg
- Regionale reinigingsdienst (Rd4)
- Intergemeentelijke sociale dienst BOL (ISD BOL)
- Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)
- Lichte GR Parkstad IT (PIT)
- Gemeenschappelijke Belasting en Registratie Dienst (GBRD)
- Lichte GR beheer afvalwaterketen

Professionele instellingen/Stichtingen:

- Meander Jeugdgezondheidszorg
- Stichting Dierenbescherming Limburg
- Bureau Voortijdig Schoolverlaten Parkstad Limburg
- Stichting CMWW
- Stichting Openbare Bibliotheek Brunssum
- Stichting SMK (*Stichting Muziekschool Kerkrade*)
- Stichting regiobranding

Gemeenschappelijke Vennootschappen/Deelnemingen:

- Betere Buren BV
- IBA Parkstad BV
- Bank Nederlandse Gemeenten NV
- Enexis BV (nieuw energienetwerkbedrijf; vroeger onderdeel van Essent BV)
- Diverse vennootschappen in verband met de afwikkeling verkoop Essent
- Industriebank Limburg NV (LIOF)
- Rd4 NV
- WML
- Nazorg Limburg BV

Voor de gemeenschappelijke regelingen en professionele instellingen/stichting is per verbonden partij een format opgesteld.

Een lijst van verbonden partijen, met daarin nadere details per instantie, is opgenomen als bijlage bij de programmabegroting.

Parkstad Limburg, progr. 1					
Doel/openbaar belang	Het faciliteren van de samenwerking tussen de deelnemende gemeenten op in ieder geval de terreinen, Ruimte, Wonen&herstructurering, Mobiliteit en Economie&Toerisme.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 557.013,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	DB/AB: burgemeester per bestuurscommissie: 1				
Ontwikkelingen	Nadat in het eerste kwartaal van 2014 alle 8 Parkstadgemeenten de herziene gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg hebben vastgesteld, is deze op 23 juni 2014 in werking getreden. In de loop van 2014 is nadere invulling gegeven aan de nieuwe vorm samenwerking. Dat gebeurde door de instelling van 4 bestuurscommissies, die bestaan uit wethouders/portefeuillehouders van de gemeenten. Op de agenda van de bestuurscommissies staan 4 thema's die tot de kernagenda worden gerekend, te weten ruimte, mobiliteit, wonen & herstructurering, economie & toerisme. Met de wijziging wordt de bestaande Parkstadorganisatie afgebouwd en een nieuwe kleinere opgebouwd.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	14.416.000	4.391.000	26.573.000	24.029.000	385.000
GBRD Gemeenschappelijke Belasting en Registratie Dienst (onderdeel van Parkstad Limburg) progr.6					
Doel/openbaar belang	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 77.761,- DVO-bijdrage GEO (gegevenshuis)				
Vestigingsplaats	Landgraaf				
Zeggenschap	Onderdeel van Parkstad Limburg				
Ontwikkelingen	Zoals bekend zijn de werkzaamheden rondom belastingheffing, inningen en Waardering Onroerende Zaken overgedragen aan de BsGW. De dienstverlening van de GBRD op het gebied van basisregistraties en GEO-informatievoorziening zal op verzoek van de bestaande participanten gecontinueerd worden. Deze voortzetting van de diensten vereist een aanpassing van de GR. Deze zal in de loop van 2015 worden voorgelegd.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	Onderdeel van Parkstad	Onderdeel van Parkstad	Onderdeel van Parkstad	Onderdeel van Parkstad	Onderdeel van Parkstad

BsGW Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen, progr. 6					
Doel/openbaar belang	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 669.119,-				
Vestigingsplaats	Roermond				
Zeggenschap	2 vertegenwoordigers				
Ontwikkelingen	De werkzaamheden rondom belastingheffing, inningen en Waardering Onroerende Zaken overgedragen aan de BsGW.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	792.000	618.000	2.571.000	3.796.000	174.000
Veiligheidsregio Zuid- Limburg: Brandweer Zuid-Limburg, GHOR, programmabureau en Oranje kolom, progr. 5					
Doel/openbaar belang	Efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweertzorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 1.486.431,-				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	De Veiligheidsregio en de brandweer geven uitvoering aan de door de regio vastgestelde beleidsplannen binnen de door de deelnemers vastgestelde financiële kaders.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	6.929.786	8.632.849	48.706.625	47.914.345	1.250.147
GGD Zuid - Limburg, progr. 5					
Doel/openbaar belang	Het uitvoeren van preventieve gezondheidszorg t.b.v. 18 gemeenten in Zuid Limburg.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 398.274,-				
Vestigingsplaats	Geleen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	8.245.630	1.808.750	20.113.014	22.890.725	5.500.349
Kredietbank Limburg, progr. 2					
Doel/openbaar belang	Het op een verantwoorde wijze voorzien in de behoefte aan krediet, voor zover passend binnen de kaders van Sociale Kredietverlening en integrale hulp te verlenen aan burgers die door hun schuldenlast in problemen zijn.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 98.442,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in DB, 1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	384.222	77.365	9.710.223	10.199.836	83.267
Werkvoorziening-schap Oostelijk Zuid Limburg, progr. 2					
Doel/openbaar belang	Het uitvoeren van taken m.b.t de Wet Sociale Werkvoorziening voor de 11 deelnemende gemeenten				
Financieel belang	Bijdrage tekort € 867.488,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				

Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	Zie onder Betere Buren				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	2.595.000	6.191.000	19.664.000	12.576.000	5.888.000
Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten (RD4), progr. 3					
Doel/openbaar belang	Het gescheiden inzamelen van huishoudelijk afval, beheer en exploitatie van milieuparken, beheer en exploitatie van straatvoorzieningen ten behoeve van de samenwerkende gemeenten.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 1.880.292,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	De GR heeft in 2014 in een aantal gemeenten de gratis GFT inzameling ingevoerd.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	2.239.539	2.258.856	28.689.841	29.282.975	866.846
ISD BOL Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum Onderbanken Landgraaf, progr. 2					
Doel/openbaar belang	De dienst heeft als doel het binnen de geformuleerde missie en visie, op bedrijfsmatige wijze (doen) uitvoeren van taken van de deelnemende gemeenten op de terreinen van de WWB ca.				
Financieel belang	Bijdrage uitvoeringskosten 2014 € 2.576.849,-				
Vestigingsplaats	Brunssum				
Zeggenschap	3 vertegenwoordigers in AB				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	0	0	9.330.651	9.656.378	
GR Rud Zuid Limburg, progr. 3					
Doel/openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers ter zake de uitvoering van taken van vergunningverlening, toezicht en handhaving van het omgevingsrecht.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 64.915,-				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	De RUD is sinds januari 2013 formeel in werking en de aanvankelijke opstartproblemen met name op het vlak van de plaatsing van personeel lijken tot het verleden te behoren. Overigens heeft Brunssum geen personeel in de RUD ingebracht, maar betaalt een uurprijs voor de te leveren diensten. Om dit kostenneutraal te kunnen doen, is intern op formatie bezuinigd.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	0	0	0	1.457.684	867.339
Lichte GR beheer afvalwaterketen tussen gemeente Brunssum en Waterschapsbedrijf Limburg, progr. 3					
Doel/openbaar belang	Oogmerk van de samenwerking is het duurzaam inrichten en beheren van de afvalwaterketen tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 24.569,60				
Vestigingsplaats	Roermond				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				

	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	22.881.659	28.608.793	86.547.153	85.667.226	5.727.133
Lichte GR Parkstad-IT (PIT), progr. 6					
Doel/openbaar belang	Centraal beheer ICT-componenten ter verbetering van de continuïteit en uiteindelijk een betere gemeentelijke dienstverlening				
Financieel belang	Cijfers komen beschikbaar in 2015, het eerste jaar van functioneren.				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiger in AB				
Ontwikkelingen	Vooruitlopend op de daadwerkelijke deelname aan de GR-PIT heeft in 2014 de verhuizing van de centrale ICT-componenten naar het datacenter van Parkstad IT plaats gevonden. Vanaf 1 januari 2015 is ook het personeel en de daaraan verbonden dienstverlening overgedragen aan PIT en is de formele samenwerking een feit.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	2015 is eerste jaar van functioneren	2015 is eerste jaar van functioneren	2015 is eerste jaar van functioneren	2015 is eerste jaar van functioneren	2015 is eerste jaar van functioneren
Stichting Meander Groep Zuid-Limburg, progr. 5					
Doel/openbaar belang	Meander JGZ verzorgt de jeugdgezondheidszorg van 0-4 jarigen in de regio Parkstad Limburg.				
Financieel belang	Subsidie 2014 € 359.583,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	Subsidierelatie				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	Cijfers jaar- verslag Meander hebben niet enkel betr. op jeugdzorg				
St. Dierenbescherming Limburg, progr. 5					
Doel/openbaar belang	De Dierenbescherming heeft als taak om namens de aangesloten gemeenten de zwerfdieren op te vangen.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 20.165,-				
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	Geen gegevens beschikbaar				
Bureau Voortijdig School Verlaten Parkstad Limburg, progr. 5					
Doel/openbaar belang	Ervoor zorgen dat zoveel mogelijk jongeren een startkwalificatie behalen en het aantal voortijdig schoolverlaters wordt terug gedrongen.				
Financieel belang	Bijdrage 2014 € 97.017,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen	Eigen Vermogen	Vreemd	Vreemd	Financiële

	1-1-2013	31-12-2013	vermogen 1-1-2013	vermogen 31-12-2013	resultaat 2013
	Valt onder gemeente Heerlen				
Stichting CMWW, progr. 2 en 5					
Doel/openbaar belang	CMWW voert voor de Gemeente Brunssum het maatschappelijk werk, schuldhulpverlening, sociaal cultureel werk, ouderenwerk en peuterspeelzaalwerk uit.				
Financieel belang	Subsidie 2014 (structureel en incidenteel) € 1.715.198,-				
Vestigingsplaats	Brunssum				
Zeggenschap	Subsidierelatie				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	505.477	480.193	1.143.549	1.127.041	25.284
St. Openbare Bibliotheek Brunssum, progr. 5					
Doel/openbaar belang	Terugdringen laaggeletterdheid				
Financieel belang	Subsidie 2014 € 433.708,75				
Vestigingsplaats	Brunssum				
Zeggenschap	Subsidierelatie				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	Geen gegevens beschikbaar				
St. SMK, progr. 5					
Doel/openbaar belang	De Stichting stelt zich ten doel een zo'n breed mogelijk aanbod in de kunsteducatie te bieden en te stimuleren, zowel in de vorm van onderwijs als door middel van ondersteunende activiteiten.				
Financieel belang	Subsidie 2014 € 309.741,-				
Vestigingsplaats	Kerkrade				
Zeggenschap	Subsidierelatie				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	733.888	767.463	709.386	640.443	33.575
Stichting regiobranding, progr.					
Doel/openbaar belang	De regio Zuid-Limburg promoten .				
Financieel belang	Bijdrage loopt via LED				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	Financiële bijdrage				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	592.952		0		
Betere Buren BV, progr. 2					
Doel/openbaar belang	Betere Buren is een mensontwikkelbedrijf dat zichzelf tot doel stelt te zorgen dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zich zodanig ontwikkelen dat de afstand tot reguliere arbeidsmarkt overbrugbaar wordt.				
Financieel	Bijdrage 2014 € 174.144				

belang					
Vestigingsplaats	Brunssum				
Zeggenschap	Gemeente Brunssum is 100% aandeelhouder				
Ontwikkelingen	<p>Tot 7 mei 2014 was "Buurtbeheer Brunssum BV" onderdeel van WOZL en voerde namens en voor rekening van de gemeente Brunssum taken uit in het kader van de Sociale Werkvoorziening. Met ingang van genoemde datum is via notariële akte het bedrijf overgenomen door de gemeente Brunssum en is de gemeente Brunssum voor 100% aandeelhouder. In de notariële akte is ook de nieuwe naam van de BV vastgelegd zijnde: "Betere Buren BV", In de akte is opgenomen dat er één uitvoerend bestuurder is en 2 niet-uitvoerend bestuurders.</p> <p>In artikel 2 van de overdrachtsakte wordt het doel van de vennootschap omschreven als:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De afstand tussen vraag en aanbod aan de onderkant van de arbeidsmarkt te verkleinen en hiermee de participatiegraad te verhogen; - Nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid realiseren; - Uitvoering te geven aan de toekomstige Participatiewet; - De social return on investment te verhogen; - De civil society en sociale cohesie in Brunssumse wijken en buurten te versterken en hiermee het individuele en collectieve maatschappelijke welzijn te vergroten; - De kosten van de opneemeregelingen "WWB, WSW en WMO en de transities rondom de decentralisaties zoveel als mogelijk te beperken; - Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen genoemde doelen; - Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. <p>Het bedrijf heeft een winkellocatie aan de kerkstraat in Brunssum en een gedeelte van een bedrijfspand gehuurd aan de Boschstraat 18 in Brunssum. Op deze locatie komen de buitendienstmedewerkers bij elkaar en is de was- en strijkservice gevestigd inclusief de administratieve diensten van de BV en een leslokaal.</p>				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	Geen cijfers van 2013 beschikbaar				
IBA Parkstad BV, progr. 1					
Doel/openbaar belang	Het versterken van de economische structuur van de regio.				
Financieel belang	Bijdrage apparaatskosten 2014 € 34.020,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AVA				
Ontwikkelingen	<p>In vervolg op de besluiten van de raden van alle gemeenten in Parkstad tot instemming met IBA Parkstad 2020 en met oprichting van en deelname in de Besloten Vennootschap (BV) IBA Parkstad op 28 oktober 2013, heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 25 juni 2014 de definitieve besluiten met betrekking tot de oprichting van de BV genomen.</p> <p>Tot 2020 functioneert IBA Parkstad als laboratorium en is het een motor voor vernieuwende ideeën en toonaangevende projecten, die Parkstad zullen transformeren en vernieuwen. De IBA is daarbij te zien als een kwaliteitsmachine. De allerbeste projecten worden in 2020 tijdens de slotmanifestatie (BAU-ausstellung) getoond.</p>				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen	Vreemd vermogen	Financiële resultaat

			1-1-2013	31-12-2013	2013
	Opgericht in 2014				
Bank Nederlandse Gemeenten NV, progr. 6					
Doel/openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.				
Financieel belang	Ontvangen dividend over 2013 € 110.055,66				
Vestigingsplaats	Den Haag				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	2.752 mln	3.430 mln	139.476 mln	127.753 mnl	283 mln
Enexis BV, progr. 6					
Doel/openbaar belang	Beheer energienetwerk.				
Financieel belang	Ontvangen nettodividend over 2013 € 245.519,08				
Vestigingsplaats	Zwolle				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	3.244,9 mln	3.370,1 mln	3.778,6 mln	2.894,8 mln	239.1 mln
Industriebank Limburg BV (LIOF), progr. 4					
Doel/openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel een bijdrage te leveren aan de sociaal economische structuur en de werkgelegenheid in de provincie Limburg.				
Financieel belang	Geen bijdrage				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	96.536.862	97.074.967	56.549.112	61.960.681	538.105
NV Reinigingsdiensten Rd4, progr. 6					
Doel/openbaar belang	Het op doelmatige, milieu- hygiënisch verantwoorde en marktconforme inzameling en verwerking van voornamelijk bedrijfsafvalstoffen en het adviseren op het gebied van milieubeleid				
Financieel belang	Ontvangen netto dividend over het jaar 2013 ad € 7.542,-				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	500.244	509.998	2.025.358	3.297.477	89.933
WML, Waterleiding-maatschappij Limburg NV, progr. 6					
Doel/openbaar belang	Verantwoordelijk voor de drinkwatervoorziening in de provincie Limburg				
Financieel belang	Er wordt geen dividend uitgekeerd.				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				

	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	159 mln	171 mln	393 mln	401 mln	11,6 mln
Nazorg Limburg BV, progr. 3					
Doel/openbaar belang	Nazorg van 7 voormalige stortlocaties in Limburg				
Financieel belang	€ 0,25 per inwoner per jaar; Bijdrage 2014 € 8.885,94				
Vestigingsplaats	Beek				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2013	Eigen Vermogen 31-12-2013	Vreemd vermogen 1-1-2013	Vreemd vermogen 31-12-2013	Financiële resultaat 2013
	953.106	2.052.908	19.072.885	19.736.206	1.099.802

Paragraaf 7. Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf Grondbeleid bevat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragraaf bij de begroting is vastgelegd. Hierbij wordt kort ingegaan op de nota Grondbeleid, aangezien de doelstellingen daarvan niet in één jaar kunnen worden verwezenlijkt. Vervolgens wordt ingegaan op de resultaten van de lopende exploitaties en ontwikkelingen daarin. Tenslotte wordt het weerstandsvermogen van het grondbedrijf in kaart gebracht.

Beleidskader

Het grondbeleid is vastgelegd in de Evaluatie Nota Grondbeleid Gemeente Brunssum die in 2009 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Via het grondbeleid kan de gemeente Brunssum mede sturing geven aan het grondgebruik. Hiervoor zijn financiële middelen nodig die binnen het grondbedrijf gegenereerd dienen te worden. Het doel van de nota Grondbeleid is dan ook tweeledig:

1. Een uiteenzetting geven van de lange termijn visie die door het grondbedrijf van de Gemeente Brunssum nagestreefd wordt ten aanzien van het te voeren grondbeleid in relatie tot de financiële positie van het grondbedrijf, de beschikbare instrumenten die hiertoe ingezet kunnen worden en de wijze waarop deze instrumenten ingezet kunnen worden.
2. Inzicht verschaffen in de (financiële) positie van het grondbedrijf per 1 januari 2009 alsmede in de te verwachten resultaten en risico's van de grondexploitatie tot en met het jaar 2010.

Om mede sturing te kunnen geven aan het grondgebruik voert de Gemeente Brunssum een actief grondbeleid voor herstructureringsprojecten, die benoemd zijn in gemeentelijk beleid en worden -voor zover door betrokken partijen noodzakelijk geacht- PPS-constructies (Publiek Private Samenwerking) aangegaan.

Financiële uitgangspunten grondexploitaties

Binnen de Gemeente Brunssum vindt 2x per jaar een herberekening plaats van alle lopende complexen. In de jaarrekening 2014 is de herberekening verwerkt per ultimo 2021.

De grondexploitatie heeft tot doel niet-bouwrijpe grond om te zetten in bouwrijpe grond. Om dit proces te beheersen wordt door het grondbedrijf gebruik gemaakt van een kostprijsberekening. Deze kostprijsberekening is een belangrijk beheersinstrument bij de uitvoering van bestemmingsplannen.

In hoofdlijnen bestaan de componenten van een exploitatieopzet uit:

- grondverwerving;
- kosten bouwrijp & woonrijp maken;
- advieskosten;
- rentekosten;
- opbrengsten.

De geraamde kosten van bovenwijkse voorzieningen zijn bestemd voor werken die uitgevoerd worden ten behoeve van meerdere grondexploitaties. Hiervoor is de Reserve bovenwijkse voorziening gevormd. In de nota Grondbeleid is uitgegaan van de volgende opslagen voor bovenwijkse voorzieningen:

- € 680,67 per woning voor gestapelde bouw;
- € 6,80 per m² uit te geven grond voor woningbouw;
- € 3,40 per m² uit te geven grond ter vestiging van bedrijven op een bedrijventerrein.

Naast de hiervoor in de Evaluatie Nota Grondbeleid Gemeente Brunssum genoemde opslagen wordt voor projectmatige bouw een opslag bovenwijkse voorziening gehanteerd van € 1.361,34 per woning. Deze opslagen zijn ook in het afgelopen jaar niet gewijzigd.

De onderstaande complexen waren in 2014 in exploitatie. Het overzicht geeft informatie over de boekwaarde ultimo 2014 en het verwachte eindsaldo per ultimo 2021.

Toelichting:

Als gevolg van de boekingsystematiek binnen de gemeente betekent een nadelig saldo in onderstaande tabel dat winst wordt gemaakt; een positief saldo betekent dat er verlies wordt geleden.

	Werkelijk 2014		t/m 2014	mutaties		CW per 1-1-2015
	t/m 2013	mutaties 2014		2015-2021	Eindwaarde	
Masterplan Treebeek	1.550.324	-1.552.926	-2.602	-271.665	-274.267	-383.923
Masterplan Brunssum Centrum	3.789.899	1.005.662	4.795.561	-3.705.242	802.874	617.002
Totaal Masterplannen	5.340.223	-547.264	4.792.959	-3.976.907	528.607	233.079
Overige complexen in exploitatie						
Complex Rode Beek	154.531	54.893	209.424	-185.079	24.346	17.985
Complex Voormalig BSV Terrein	113.890	-70.966	42.924	-336.066	-293.142	-277.033
Complex Oeloven	551.866	24.478	576.344	-692.911	-116.567	-108.616
Complex Vondelstraat/GTD	1.059.438	38.070	1.097.508	-1.126.479	-28.971	-47.280
Complex Emmaplan	874.628	33.708	908.336	-170.167	738.169	738.169
Totaal Grondbedrijf	2.754.353	80.184	2.834.537	-2.510.701	323.836	323.224
TOTAAL GRONDEXPLOITATIES	8.094.576	-467.081	7.627.495	-6.487.608	852.443	556.303
TOTAAL C-STAAT 830 (excl. NIEGG)	8.094.576		7.627.496			

Belangrijkste ontwikkelingen binnen de majeure projecten het afgelopen jaar:

Masterplan Treebeek

- De grondgebonden woningen welke door Wonen Zuid in het kader van "Hart voor Treebeek" zouden worden gerealiseerd, zijn nagenoeg allemaal gereed en bewoond. Nog enkele woningen aan de Schildstraat (de woon/werkwoningen) moeten nog worden gebouwd;
- Vanaf 2012 is met Plus Vastgoed en Wonen Zuid gewerkt aan de planvorming en contractvorming van de winkels met daarboven appartementen. De contracten zijn eind januari 2014 ondertekend en eind 2014 is er gestart met de uitvoering;
- In de raadsvergadering van december 2012 is besloten om het contract met INNOVO te ontbinden en zelf de nieuwe school te bouwen. De bouw van brede school is eind 2014 al ver gevorderd. Per het nieuwe schooljaar zal het gebouw in gebruik worden genomen (augustus van dit jaar);
- De invulling van de maatschappelijke voorziening is onderwerp van gesprek met potentiële deelnemers. Momenteel wordt onderzocht hoe de realisatie het best ter hand kan worden genomen.
- De gemeente is begin 2012 gestart met de civieltechnische herinrichting van het gebied. Een deel van het werk kan pas plaatsvinden na realisatie van de winkels en bovengelegen woningen en totale afwerking na realisatie van de maatschappelijke voorziening.

Masterplan Centrum: Zorgplein

- Vanaf oktober 2013 is de feitelijke bouw gestart waarbij in eerste instantie werkzaamheden zijn verricht aan de zijde van het kerkhof zoals het verwijderen van begroeiing en bestaande keerelementen. Aansluitend is gestart met het grondverzet en het plaatsen van een nieuwe grondkerende wand;
- De bouw heeft in 2014 enige vertraging opgelopen, op dit moment vordert de bouw voortvarend en naar verwachting zal begin 2016 fase 1 en 2 casco worden opgeleverd.

Masterplan Centrum: Lindeplein/Brikke-Oave

Brikke-Oave

- Op 21 januari 2014 is het bestemmingsplan Lindeplein e.o. door de Raad vastgesteld;
- Op basis van een openbare aanbesteding is in februari 2014 de aanbestedingsprocedure selectie hoofdaannemer gestart;
- Op 11 juni 2014 heeft de definitieve gunning plaats gevonden aan aannemingsbedrijf Gebroeders Van Stiphout uit Sint Oedenrode;
- Op 11 juli 2014 is de omgevingsvergunning verstrekt en 18 juli gepubliceerd;
- In juli 2014 is in een Raadsinfo uitvoerig ingegaan op de exploitatie en procesgang van selectie exploitant. Na Collegebesluit hieromtrent is in december 2014 de advertentie/publicatie concessie exploitatie Brikke-Oave geplaatst;
- Vanaf 1september 2014 is de feitelijke bouw van de nieuwe Brikke-Oave van start gegaan.

Lindeplein

1. In 2014 is het ontwerp voor de reconstructie van het Lindeplein bestekmatig uitgewerkt;
2. Vanaf augustus 2014 is de openbare aanbesteding op basis van economisch meest voordelige inschrijving opgestart;
3. Gunning heeft plaatsgevonden aan Mourik;
4. November/december 2014 is de uitvoering/bouw van start gegaan. Werkzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd om de parkeercapaciteit van het Lindeplein zo weinig mogelijk te beïnvloeden.

Masterplan Centrum: Doorsteek 't Ei

- Oorspronkelijk was het de bedoeling om de fysieke start te koppelen aan het committeren van een 2-tal "trekkers" aan het plan. De doorsteek en dan vooral de aansluiting op de Kerkstraat zal in deze bouwstroom als laatste worden gerealiseerd. Dit houdt in dat de hier te vestigen winkelformules, waaronder met name de tweede trekker, een besluit dienen te nemen over een locatie die over ca. 4 jaar kan worden opgeleverd. Met als gevolg dat retailers, gezien de huidige marktomstandigheden, nu geen besluit hierover kunnen/willen nemen. Het hierdoor, vooralsnog, achterwege blijven van de tweede trekker, lijkt de start van het hele project in de weg te staan. Dit ondanks dat er op hoofdlijnen overeenstemming is met AH over de aankoop en verplaatsing van de huidige winkel, en met woningcorporatie Weller over de aankoop van de woningen. De eerste fase, binnen de beoogde bouwstroom van het gehele project, zou daarmee op zichzelf staand al kunnen worden gerealiseerd, onafhankelijk van de invulling van de tweede trekker in de tweede fase. Vervolgens kan de tweede fase alsnog worden gerealiseerd indien later de tweede trekker kan worden gecommiteerd. Uitgangspunt is en blijft de realisatie van het gehele plan inclusief doorsteek. Gemeente, Jongen en Weller hebben in de stuurgroep eind 2013 bepaald dat de eerste fase van het plan (bebouwing aan Koutenveld en Schiffelerstraat) kan worden opgestart. Parallel aan het uitwerkingsplan wordt de voorbereiding voor deze fase ter hand genomen en is het streven erop gericht om eind 2014 te starten met de uitvoering hiervan. Door te starten wordt een sterk signaal afgegeven aan de buitenwereld/retailers dat Brunssum werk maakt van haar centrum. Met Jongen en Weller is verder afgesproken dat binnen 2 jaar na nu (eind 2015) de 2de trekker ingevuld dient te zijn. Daarna wordt fase 2 doorsteek middels een nieuwe 2-zijdige winkelstraat tot aan de Kerkstraat gerealiseerd incl. bebouwing aan de Kerkstraat. Indien onverhoopt de 2de trekker niet binnen 2 jaar na nu is ingevuld, dan zullen partijen opnieuw rond de tafel gaan zitten om een alternatief plan voor de doorsteek te realiseren en de subsidie en vastgestelde GREX (*Grondexploitatie*) veilig te stellen;
- Er is afgelopen jaar voornamelijk gewerkt aan de planontwikkeling, de verwervingen van de noodzakelijke percelen, het zoeken naar de 2e trekker op Retail gebied en de verdere planvorming door de architect;
- Verder is na het onherroepelijk worden van het betreffende bestemmingsplan gewerkt aan een voorontwerp resp. ontwerp Uitwerkingsplan. Op dit moment is het ontwerp Uitwerkingsplan in procedure gebracht;
- Eind 2014 is een aanvraag omgevingsvergunning voor fase 1a en 1b ingediend.

Masterplan Centrum: Brede school Centrum

- Weller draagt zorg voor de realisatie van de brede school (op 18 november 2011 werd het contract hiervoor getekend) en afgelopen jaar werd samen met de architect en buurt gewerkt aan de planontwikkeling voor het Kerkeveld. De plannen zijn nu uitgewerkt en de aanvraag omgevingsvergunning ligt voor. De startdatum is gepland in april 2015;
- De realisatie van de voorziening is gegund, onder de voorwaarde dat pas gestart kan worden met de uitvoering na ontvangst van een definitieve bouwvergunning;

Voor meer detailinformatie over de individuele complexen wordt verwezen naar de individuele p-staten.

Tussentijdse winstneming/ afboeking voorzieningen

Tussentijdse winstneming op complexen in exploitatie geschiedt alleen bij positieve boekwaarden van het betreffende complex op basis van de gerealiseerde opbrengsten. In 2014 heeft er geen tussentijdse winstneming plaatsgevonden. Conform de voorschriften van het BBV (*Besluit Begroting en Verantwoording*) heeft ten laste van de voorziening toekomstige tekorten grondexploitaties een onttrekking van € 169.691,15 plaatsgevonden. Het betreft het complex Oostflankontwikkeling.

Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG)

In de Jaarrekeningen van 2012 & 2013 zijn afboekingen gedaan van de boekwaarde van de NIEGG complexen. In het afgelopen jaar hebben geen mutaties plaatsgevonden binnen de NIEGG-complexen, waardoor de boekwaarde dit jaar ongewijzigd blijft. Daardoor is de boekwaarde nog steeds € 2.654.162 per 31-12-2014 voor een vijftal complexen met 99.391 m2 grond.

Weerstandsvermogen GREX

Reserves en voorzieningen

Een belangrijke toets voor de beoordeling van de financiële situatie van het grondbedrijf is het niveau van de reserves die kunnen dienen als buffer voor slechtere tijden. Onder reserves wordt in dit verband verstaan de gerealiseerde reserves en voorzieningen die beschikbaar zijn ter dekking van toekomstige tekorten en eventuele nadelige effecten als gevolg van de risico's die inherent zijn aan de grondexploitatie.

Het weerstandsvermogen vastgelegd in reserves en voorzieningen is:

Reserves/voorzieningen	Mutaties 2014	Saldi
Voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties		
Stand per 1 januari 2014		€ 439.745,00
Storting in voorziening i.v.m. afdekking tekorten masterplan Centrum, Emma en Rode Beek calculatie jaarrekening 2014 (vanuit algemene reserve)	€ 974.473,19	
Saldo erfpacht 2014	-€ 4.922,91	
Beschikking over reserve voorfinanciering Masterplan Centrum i.v.m. gedeeltelijke afdekking tekort	€ 28.709,86	
Storting in voorziening van het saldo Grondbedrijf in 2014	€ 104.841,84	
Beschikking over voorziening i.v.m. het tekort complex Oostflankontwikkeling per 31-12-2014	-€ 169.691,15	
Stand per 31 December 2014		€ 1.373.156,00
Reserve bovenwijkse voorziening		
Stand per 1 januari 2014		€ 101.384,24
Rente	€ 3.041,53	
Storting in verband met verkopen in 2014	€ 18.700,00	
Stand per 31 December 2014		€ 123.125,77
Reserve voorfinanciering masterplan centrum		
Stand per 1 januari 2014		€ 28.709,86
Onttrekking ivm gedeeltelijke afdekking tekort Masterplan Centrum	-€28.709,86	
Stand per 31 December 2014		€ 0
Totaal reserves/voorzieningen grondbedrijf 31 december 2014		€ 1.469.281,60

Risico's grondexploitaties

Onvoorzienbare risico's

Stagnatie van de gronduitgifte kan leiden tot hogere voorraden van zowel grondexploitaties als niet in exploitatie genomen gronden. De hogere voorraden leiden tot hogere kosten als gevolg van rentelasten. Uiteraard leiden stijgingen van het rentepercentage ook tot stijgende kosten. Naast dit kostenstijgende effect is het ook mogelijk dat de opbrengsten van grondverkoop dalen. Indien één van beide situaties zich voordoen, kan kostendekkendheid van complexen onder druk komen te staan. Verder kan de kostendekkendheid negatief worden beïnvloed door verwervingsrisico's (het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankooprijzen), ontwikkelingsrisico's (milieuaspecten zoals bodemsanering, stortrechten, infrastructuur, archeologie, planschade etc.) en maatschappelijke en politieke invloeden.

Voorzienbare risico's

De voorzienbare risico's blijken uit de jaarlijks te actualiseren exploitatieopzetten per complex. Voor een verwacht verlies op een complex dient een voorziening getroffen te worden ten laste van de voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties. Normale risico's dienen binnen de grondexploitatie zelf (o.a. de post onvoorzien) te worden opgevangen.

De risico's rondom de grondexploitaties maken deel uit van het nieuwe integrale risicomanagement. Doel hiervan is om organisatiebreed de risico's te kwalificeren en te kwantificeren en te koppelen aan het gemeentelijk weerstandsvermogen. Alle mogelijk risico's die niet worden opgevangen binnen de grondexploitaties zelf, zijn opgenomen in dit model (zoals bijvoorbeeld een scenario-analyse).

Paragraaf 8. Krimp

Parkstad Limburg is een krimpregio. Hoewel Brunssum binnen deze regio niet één van de koplopers is als het gaat om bevolkingsdaling, laten bevolkingsprognoses zien dat ook Brunssum hier niet aan ontkomt. Zo becijfert Etil volgens de laatste prognoses voor Brunssum (woonmonitor Brunssum 2013) voor de periode 2012-2020 een bevolkingsdaling van 29.192 naar 28.250; een daling met bijna 3,0 %; minder overigens dan eerder geprognoseerd. Het werkelijk aantal inwoners per 1-1-2015 was overigens ca. 160 lager dan eerder geprognoseerd.

Deze daling van inwoners heeft ook gevolgen voor het woningbouwprogrammering. Omdat bij de ontwikkeling van huishoudens een tendens zichtbaar is naar gezinsverdunding (huishoudens bestaan uit steeds minder mensen) neemt het aantal huishoudens volgens diezelfde prognose gedurende de periode 2012-2020 nog licht toe.

Niet alleen neemt de bevolking in omvang af, ook vergrijsst zij in toenemende mate. In de periode tot 2020 neemt het aantal 65+ers toe van 5.997 naar 7.009; een toename met 16,8%, iets minder dan eerder geprognoseerd.

De afgelopen jaren is getracht de negatieve gevolgen van krimp te bestrijden, zoals leegstand en toenemende verpaupering. Dat gebeurde op pro-actieve wijze, onder meer in de vorm van herstructureringsplannen en het clusteren van voorzieningen. Ondanks deze inspanningen staat het financieren van noodzakelijke maatregelen en voorzieningen in Brunssum onder druk. Daaraan is niet alleen de bevolkingsdaling debet, maar ook de economische recessie. De gevolgen hiervan raken niet alleen de gemeente, maar ook externe partijen als bijvoorbeeld onderwijs, zorg, woningcorporaties en culturele instellingen.

De bevolkingsontwikkeling biedt echter ook kansen. Als gevolg van herstructurering van de woningvoorraad ontstaat er meer ruimte voor groen en parkeergelegenheid in de wijken. Hierdoor ontstaan aantrekkelijke woonmilieus die een positief effect op de leefbaarheid kunnen hebben. In de woningbouw draait het steeds minder om kwantiteit, en steeds meer om kwaliteit. Er komt meer aandacht voor levensloopbestendigheid en duurzaamheid. De clustering van voorziening maakt het mogelijk dat meer in minder geïnvesteerd kan worden.

In nauw overleg met de overige gemeenten binnen de stadsregio Parkstad Limburg wordt voor de diverse krimpgerelateerde thema's gezamenlijk beleid voorbereid, vastgesteld en uitgevoerd. Op projectniveau wordt over en weer kennis uitgewisseld. Er is volop samenwerking met het maatschappelijk middenveld, met investeerders en niet in de laatste plaats met bewoners. Dit alles moet zorgen voor voldoende draagvlak voor soms ingrijpende maatregelen.

In 2009 is, in samenwerking met alle gemeenten en woningcorporaties in Parkstad Limburg de regionale herstructureringsvisie vastgesteld. In deze herstructureringsvisie is tot op stadsdeelniveau de opgave tot 2020 vastgesteld, de 'transformatieopgave'. Deze transformatieopgave is voor Brunssum begin 2015 naar boven bijgesteld op een onttrekking aan de woningvoorraad van 350 woningen, exclusief compensatie van realisaties uit plancapaciteiten (was voor de periode 2010-2020: 362). Een doorkijk voor de periode 2020-2030 levert nog eens een vergelijkbare transformatieopgave (330) op. Daarnaast zullen nog eens vele woningen moeten worden vervangen of verbeterd. Deze maatregel is nodig om te kunnen voldoen aan de toekomstige kwalitatieve woningvraag. De transformatieopgave is een immense opdracht die zich over de totale woonomgeving uitstrekt en de sociale structuur in de wijk in alle geledingen raakt. Zij kan alleen met financiële steun van derden, zoals rijk en provincie, worden opgepakt. Brunssum heeft de ambitie zich verder te ontwikkelen van 'woongemeente' naar 'leefgemeente'. Daarbij zet onze gemeente in op nieuwe ontwikkelingen aan de Oostflank, op het versterken van het Centrum en op het verbeteren van de diverse wijken. Voor het Centrum zijn de beleidsambities gericht op het versterken van het winkelgebied het 'Ei', en het versterken van horeca en cultuur op het Lindeplein. Verder wordt gestreefd naar een concentratie en opwaardering van maatschappelijke en commerciële voorzieningen in de wijken.

En bij al die noodzakelijke maatregelen verdient het behoud en herstel van de sociale cohesie in de wijken en buurten blijvende aandacht.

In de algemene uitkering is met ingang van 2011 tijdelijk een nieuwe maatstaf bevolkingskrimp ingevoerd. De uitkering hiervan is afhankelijk van de daling van het aantal inwoners tussen het uitkeringsjaar en het aantal 7 jaar geleden. Indien deze daling meer dan 1% is komt de gemeente in aanmerking voor deze uitkering. Deze uitkering is ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

	Begroting		Werkelijk	
2013	€	68.000	€	98.000
2014	€	118.000	€	198.000

Paragraaf 9. Bezuinigingen

In de programmabegroting 2011 is de koers vastgelegd waarlangs de aankomende jaren bezuinigd gaat worden.

De negen uitgangspunten zijn;

1. Geen nieuw beleid meer tenzij;
2. Fasering en herbezinning van projecten;
3. Beperken open einde regeling;
4. Meer toerekenen van de kosten van de genietter van diensten;
5. Bouwen aan een slagvaardige, creatieve, professionele en klantgerichte organisatie;
6. Personele voorzieningen bijstellen;
7. Intensivering samenwerking;
8. Nieuwe dienstverlening;
9. Buurtbeheersbedrijf ontwikkelen.

Het bezuinigingstraject loopt langs 3 lijnen:

- De strategische koers, waarbij de nadruk ligt op de bezuinigingstaakstellingen op de lange termijn. Om de taakstellingen te realiseren zullen politiek gevoelige beslissingen genomen moeten worden, waarbij de rol die de gemeente Brunssum in de maatschappij wil spelen wordt heroverwogen.
- De tactisch operationele koers, die meer is gericht op de korte termijn effecten. Langs deze koers kan gebruik gemaakt worden van de kaasschaafmethode, inkomsten verhogen, of uitgaven verlagen.
- De operationalisering en onderbouwing van de voorgestelde bezuinigingen is een belangrijk onderdeel van het ingezette bezuinigingstraject. De operationalisering vindt plaats door de ingevoerde bezuinigingsbladen, hierdoor kan sturing op de voorgenomen bezuinigingen plaatsvinden. Daarnaast vormen zij input voor de volgende fase, het monitoren van de realisatie van de bezuinigingen en het waar nodig bijsturen van de realisatie of het aanpassen van de voorgenomen bezuinigingen.

Zowel de bezuinigingen 2011-2014 als de nieuwe bezuinigingen 2014-2017 worden middels de 9 uitgangspunten uitgevoerd.

Realisatie 2014

Bezuinigingen 2011-2014

Deze bezuinigingen van bijna € 4 miljoen zijn vanaf het begrotingsjaar 2015 nagenoeg alle maatregelen afgewikkeld. Uitzonderingen zijn 2 van de meer dan 60 maatregelen, namelijk:

- Taakstelling Bronspot; hiervan resteert nog een bedrag ad € 10.600 (van oorspronkelijk € 19.500)
- Bezuiniging marktreiniging ad € 10.000.

Bezuinigingen begroting 2014

Deze nieuwe bezuinigingen zoals die zijn opgenomen in bijlage 11 van de Programmabegroting 2014 van meer dan € 4 ton zijn verwerkt op de budgetten en daarmee voor het begrotingsjaar 2014 gerealiseerd. Uitzondering hierop is de bezuiniging inzake het afschaffen van de commissie Bezwaarschriften. Deze maatregel is voor een bedrag ad € 8.500 van de € 18.500 gerealiseerd. Een bedrag ad € 10.000 is zoals gemeld in de Programmaraapportage 2014 structureel teruggedraaid en verwerkt in de Programmabegroting 2015.

Jaarrekening 2014

Gemeente Brunssum

1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting

Het overzicht Baten en lasten 2014 sluit met een overschot.

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 5.599.000 positief.

Door met name incidentele posten ligt het resultaat boven de prognoses die gemaakt werden in de programmarapportages over 2014.

De analyse van het gerealiseerde resultaat op hoofdlijnen van voordelig en nadelige zaken onderverdeeld naar incidentele en structurele zaken is als volgt:

Programmarekening 2014 - Overzicht van Baten en Lasten

Bedragen in Euro	Realisatie begrotingsjaar 2013			Raming begrotingsjaar 2014 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2014 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2014		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Bestuurlijke Pijler	697.175	10.843.271	10.146.097-	772.413	11.010.365	10.237.952-	772.413	13.469.917	12.697.504-	626.979	11.514.797	10.887.818-
Programma Sociale Pijler	31.590.111	42.258.498	10.668.388-	28.265.657	40.784.386	12.518.729-	26.200.532	40.122.361	13.921.829-	32.187.126	41.868.126	9.681.000-
Programma Ruimtelijke Pijler	16.711.473	25.358.973	8.647.500-	9.309.473	16.756.650	7.447.177-	18.001.295	25.596.701	7.595.406-	12.573.156	20.028.960	7.455.805-
Programma Economische Pijler	1.174.077	905.883	268.193	662.377	684.700	22.323-	998.651	680.217	318.434	1.020.651	760.894	259.757
Programma Maatschappelijke Pijler	1.980.756	12.098.285	10.117.529-	1.742.402	12.033.669	10.291.267-	1.660.034	11.325.097	9.665.063-	1.859.816	11.184.224	9.324.408-
Programma Algemene Middelen	42.736.349	3.900.603	38.835.746	41.117.221	1.684.163	39.433.058	42.805.564	2.721.570	40.083.994	43.297.596	2.254.380	41.043.216
Subtotaal programma's	94.889.940	95.365.514	475.574-	81.869.543	82.953.933	1.084.390-	90.438.489	93.915.863	3.477.374-	91.565.324	87.611.383	3.953.941
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	94.889.940	95.365.514	475.574-	81.869.543	82.953.933	1.084.390-	90.438.489	93.915.863	3.477.374-	91.565.324	87.611.383	3.953.941
Toevoeging/onttrekking aan reserves												
Programma Bestuurlijke Pijler	33.755	34.693	938-	129.619	-	129.619	2.356.891	-	2.356.891	2.352.163	-	2.352.163
Programma Sociale Pijler	1.424.214	2.469.978	1.045.764-	131.343	93.513	37.830	291.343	93.513	197.830	296.152	1.428.271	1.132.119-
Programma Ruimtelijke Pijler	1.150.425	218.243	932.182	52.843	8.000	44.843	52.843	133.000	80.157-	107.484	967.136	859.652-
Programma Economische Pijler	260.416	14.454	245.962	42.354	14.454	27.900	28.239	-	28.239	28.239	16.201	12.038
Programma Maatschappelijke Pijler	1.532.009	943.336	588.673	1.595.038	1.039.948	555.090	639.025	1.502.512	863.487-	865.838	1.580.771	714.933-
Programma Algemene Middelen	5.137.060	3.428.713	1.708.347	1.829.783	1.540.675	289.108	3.761.548	1.923.490	1.838.058	3.761.000	1.773.629	1.987.372
Subtotaal mutaties reserves	9.537.878	7.109.418	2.428.460	3.780.980	2.696.590	1.084.390	7.129.889	3.652.515	3.477.374	7.410.876	5.766.008	1.644.868
Gerealiseerde resultaat	104.427.818	102.474.932	1.952.886	85.650.523	85.650.523	-	97.568.378	97.568.378	-	98.976.199	93.377.391	5.598.809

Voor een uitgebreide analyse van de afwijkingen tussen de ramingen en de werkelijke cijfers over 2014, wordt verwezen naar de programmaverantwoording elders in het jaarverslag. Hier worden per programma naast de analyse ten opzichte van de raming ook een analyse ten opzichte van voorgaand jaar gegeven.

Gerealiseerd resultaat	5.598.809
-------------------------------	------------------

Belangrijkste afwijkingen gesplitst naar incidenteel en structureel

Programma 1

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	627	772	772
Lasten	11.515	13.470	11.010
Saldo	-10.888	-12.698	-10.238
Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-10.888	-12.698	-10.238
Toevoeging, onttrekking aan reserves	-2.352	-2.357	-130
Gerealiseerd resultaat	-8.536	-10.341	-10.108

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
College		€ 22.000	■	
Raad	€ 33.000			
Bestuursondersteuning	€ 1.936.000		■	
Bestuursondersteuning		€ 192.000		■
GBA en Burgerlijkstand	€ 7.000		■	
Verkiezingen		€ 22.000	■	
Secretarie leges		€ 36.000		■
Regionale Intergemeentelijke Samenwerking	€ 93.000		■	
Bestuursondersteuning raadsleden	€ 17.000		■	
Accountantskosten	€ 5.000		■	
Rekenkamer	€ 46.000		■	
Brandweer FLO		€ 97.000	■	
GHOR en Oranje kolom	€ 9.000		■	
APV (vergunningen e.d.)	€ 9.000		■	
Criminaliteitspreventie	€ 31.000		■	
Toezicht en handhaving Openbare Ruimte		€ 16.000		■
Integrale Veiligheid	€ 3.000		■	

College

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een waardeoverdracht van het pensioen op verzoek van een oud-wethouder van onze gemeente.

Raad

Door de ingevoerde werkkostenregeling voor de nieuwe Raad (€ 25.000) en de lagere kosten voor presentiegelden voor commissieleden (€ 8.000) is er een onderschrijding op dit onderdeel.

Bestuursondersteuning

Samenwerking met Landgraaf:

In de vergadering van de Auditcommissie van december 2014 is reeds met de auditcommissie afgestemd dat het restant budget inzake de ambtelijke samenwerking Landgraaf en Brunssum overgeheveld zal worden naar 2015.

Projecten:

Bij de Begroting wordt rekening gehouden met een doorbelasting van eigen uren naar de grondexploitaties. Door de vermindering van het aantal actieve grondexploitaties en de langere looptijd van de grondexploitaties is het economisch niet meer verantwoord om deze uren voor 100% door te belasten naar de nog lopende projecten. Dit probleem is structureel, alleen de hoogte van het bedrag is vooraf niet te bepalen.

BRP (Basisregistratie Personen) en Burgerlijke stand

Er is een overschrijding op budgetten zoals aankoop kantoormaterialen, lidmaatschappen en abonnementen ad € 7.000.

Verkiezingen

Op dit product een overschrijding van de eigen loonkosten ad € 22.000. Deze loonkosten zijn bij de samenstelling van de begroting 2014 op andere programma's geraamd en leiden aldaar tot lagere kosten.

Secretarieleges

De afdracht aan het Rijk voor de leges reisdocumenten is fors toegenomen. Eerder was de rijksbijdrage 23% van de geïnde leges, dat is na landelijke aanpassing 56% van de geïnde leges geworden. Derhalve een overschrijding van de uitgaven op dit product met € 47.000. De leges inkomsten zijn € 11.000 hoger dan geraamd.

Regionaal intergemeentelijke samenwerking

Er is een overschrijding inzake de bijdrage aan IBA (*Internationale Bau Ausstellung*), Parkstad en LED. De definitieve bijdrage aan Parkstad voor 2014 is € 15.000 lager dan begroot als gevolg van een gunstiger verdeelsleutel. Verder is € 17.000 terug ontvangen uit het positief resultaat dat Parkstad had over 2013. De geraamde bijdrage voor LED (*Limburg Economic Development*) ad € 3 per inwoner (€ 90.000) is niet in zijn geheel uitgegeven. Enkel de verplichte bijdrage aan Regiobranding ad € 28.961 heeft plaatsgevonden.

Bestuursondersteuning raadsleden

Er is een overschrijding op het budget voor het uitzenden van de raadsvergaderingen ad € 5.000. Dit heeft te maken met de gemeenteraadsverkiezingen in 2014, waardoor er minder LOO-uitzendingen hebben plaatsgevonden. Daarnaast werd er via de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 een bedrag ad € 12.000 overgeheveld naar 2014 voor het opleiden en inwerken van nieuwe raadsleden. Dit budget werd niet gebruikt.

Accountantskosten

Er is voor het jaar 2014 een overschrijding op deze kosten voor een bedrag van € 5.000. De kosten van de accountantscontrole zijn als gevolg van sturing op kostenbeperking over de afgelopen drie jaar lager dan geraamd. Het restant bedrag was voor extra onderzoeken gereserveerd. Vanaf 2015 is weer het volledige bedrag van € 30.000 nodig .

Kosten rekenkamer

In verband met de nieuwe wijze van financiering binnen het samenwerkingsverband van rekenkamercommissies Parkstad Limburg (het budget blijft nu bij de gemeente en wordt niet meer overgeheveld naar de Rekenkamercommissie), heeft er over de periode van vóór 2014 een afrekening plaatsgevonden. Daaruit heeft de gemeente een bedrag van € 20.500 ontvangen. Van het dit jaar ter beschikking staand budget ad € 30.000 werd maar € 4.000 besteed. Dat is het gevolg van het feit dat er in aanloop naar de verkiezingen en ook gedurende het opstarten van de nieuwe raad geen onderzoeken hebben plaatsgevonden. Daarnaast heeft er een onderzoek (Minima effect rapportage) plaatsgevonden voor de ISD-BOL, maar deze kosten zijn ook door de ISD-BOL betaald.

Brandweer FLO (Functioneel Leeflijds Ontslag)

De kosten inzake het Functioneel Leeflijds Ontslag van de Brandweer Zuid Limburg zijn € 100.000 hoger dan geraamd. Vanaf 2015 zijn deze kosten structureel in de begroting opgenomen. De betaalde bijdrage aan BWRZL was € 3.000 lager dan de raming.

Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR) en Oranje kolom

De reguliere bijdragen inzake de GHOR en de zogenaamde "Oranje Kolom" (Benaming voor de gemeentelijke taken etc. in het kader van de rampenbestrijding) waren € 9.000 lager dan geraamd.

Algemene Plaatselijke Verordening (APV) (Vergunningen e.d.)

De gerealiseerde meer inkomsten leges op dit product worden met name verklaard doordat dit jaar de legestarieven van Titel 3 (APV en bijzondere wetten) in het kader van het project "Transparante kostentoe rekening en kostendekkendheid van legestarieven" voor het eerst zijn verhoogd. Het streven was om voor deze Titel (voor een deel van) de tarieven in 2014 tot een gemiddelde kostendekkendheid van 25% op te bouwen tot 50% in 2017. Daarnaast zijn om uiteenlopende redenen meer aanvragen om vergunningen/ontheffingen ontvangen dan vooraf was ingeschat.

In 2014 is hiermee op dit product een daadwerkelijk gemiddeld dekkingspercentage van 41% gerealiseerd.

Criminaliteitspreventie

Bij de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 is rekening gehouden met hoge procedurekosten inzake drugs gerelateerde rechtszaken. Deze hebben echter niet plaatsgevonden c.q. er zijn geen procedures verloren (€ 21.000 onderschijding). Daarnaast onderschijdingen op de beschikbare budgetten voor kledingvergoeding (€ 8.000) en onderhoudskosten (€ 2.000).

Toezicht & Handhaving openbare ruimte

Er is als gevolg van minder uitgereikte Proces Verbalen ook een minder vergoedingen bedrag van het Centraal Justitieel Incasso Bureau ad € 16.000 ontvangen. Als gevolg van wetswijziging ontvangen wij géén vergoedingen meer voor de uitgereikte Proces Verbalen met ingang van 2015.

Integrale Veiligheid

Als gevolg van minder publicaties is er een onderschijding ad € 3.000 op dit product.

Programma 2

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	32.187	26.201	28.266
Lasten	41.868	40.122	40.784
Saldo	-9.681	-13.922	-12.519
Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-9.681	-13.922	-12.519
Toevoeging.onttrekking aan reserves	1.132	-198	-38
Gerealiseerd resultaat	-10.813	-13.724	-12.481

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
WWB-inkomensdeel	€ 983.000		■	
Schuldhelpverlening		€ 55.000	■	
WWB werkdeel	€ 22.000			■
Sociale Werkvoorziening	€ 1.298.000		■	
Betere Buren Brunssum BV	€ 288.000		■	
Kw ijtschelding Belastingen		€ 2.000	■	
Armoedebeleid		€ 90.000	■	
WMO-Beleid	€ 72.000		■	
WMO HBH en Wonen en vervoer	€ 1.216.000		■	
Storting in Egalisatiereserve WMO		€ 1.216.000	■	
Info, advies en cliëntondersteuning	€ 12.000		■	
Educatie en re-integratie	€ 387.000		■	
Gehandicapten Parkeerkaart		€ 4.000	■	

WWB-inkomensdeel

Op het Inkomensdeel van de WWB (*Wet Werk en Bijstand*) is een onderuitputting van € 983.000.

Dit bestaat uit:

- Voordeel als gevolg van een daling van het aantal bijstandsuitkeringen van € 164.000
- Het dit jaar geraamde, maar dit jaar niet benodigde, eigen aandeel ad € 876.000
- Voordeel voor het onderdeel Besluit Zelfstandigen ad € 7.000
- Voordeel als gevolg van meer ontvangen restitutie uitkeringen dan geraamd ad € 90.000
- Nadeel ad € 154.000 omdat dit bedrag gestort moest worden in de voorziening debiteuren, om deze weer op voldoende peil te brengen

Schuldhelpverlening

Schuldhelpverlening: In 2014 is sprake geweest van een grote overschrijding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de Kredietbank Limburg (KBL) 2014, door verhoogde instroom in de schuldhelpverlening. Deze overschrijding is meegenomen in het participatiebudget (zie overschot op Educatie en re-integratie).

WWB werkdeel

Het subsidie aan het Centrum Werk & Inkomen is komen te vervallen.

Sociale Werkvoorziening

WOZL heeft inmiddels een bedrag ad € 10 miljoen ontvangen inzake het faillissement van Licom. Het aandeel van Brunssum hierin is afgerond € 1,2 miljoen. Deze vordering moet conform geldende regelgeving in 2014 worden verantwoord. Verdere te ontvangen bedragen zal WOZL en dus ook de gemeente via de reguliere P&C-documenten verantwoorden.

Daarnaast zijn ten opzichte van de oorspronkelijke raming voornamelijk de schapslasten WOZL de kosten van het sociaal statuut lager tot een bedrag van € 98.000. De kosten sociaal statuut vallen lager uit door natuurlijk verloop van de rechthebbenden op deze regeling.

Betere Buren Brunssum BV

Het overschot ad € 288.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de resultaatbestemmingen van € 200.000 en € 100.000 uit 2013 naar 2014. Het bedrag van € 100.000,- was aanvankelijk bedoeld om de kosten van de groenmedewerkers in 2014, vooruitlopend op de structurele plaatsing conform raadsbesluit januari 2015, te financieren. Het is ons echter gelukt een groot deel van deze kosten op te vangen binnen de exploitatie van Betere Buren. Uiteindelijk levert dit in 2014 samen met het onbenutte bedrag van € 200.000 een financieel voordeel op van € 288.000. Deze gelden worden in 2015 grotendeels gebruikt ter incidentele dekking van de structurele overname van het Brunssumse onderdeel van Publiek Groen van het WOZL.

Kwijtschelding Belastingen

Sinds 2013 is in de kwijtscheldingsverordening een differentiatie aangebracht in de gezinsgrootte.

Voor 2013 was een balanspost opgenomen van € 70.000,-. De realisatie over 2013 was echter € 42.300. Voor 2014 is een balanspost van € 50.000 opgenomen. Na de definitieve kwijtschelding voor diftar 2014 (*Gedifferentieerd tarief*), kan bepaald worden of dit structureel is.

Armoedebeleid

Laatste kwartaal 2014 heeft Gemeente Brunssum € 149.000 van het Rijk ontvangen via de algemene uitkering ter uitvoering van de Regeling Koopkrachttegemoetkoming. In 2014 is het voorschot in de kosten van deze regeling aan ISD BOL betaald ad. € 90.000. De volledige afrekening volgt in 2015. Zie ook resultaatbestemming 2014 Algemene Middelen.

WMO-Beleid / Participatiewet

In 2014 zijn voorbereidingswerkzaamheden voor de Participatiewet verricht. Het op dit product geraamde budget ad € 75.000,- voor de transitiekosten Participatiewet is vooralsnog niet ingezet. Maar gezien het feit dat de overgangswerkzaamheden de komende periode nog doorlopen, is het wenselijk om in 2015 over dit budget te kunnen beschikken.

Daarnaast is er een tekort van € 3.000 dat gedekt wordt door de onderschrijving op product Decentralisatie Jeugdzorg (programma 5).

WMO HBH (Hulp bij het Huishouden) en Wonen en vervoer

Op de HBH is een overschot van ruim 8 ton op dit product als gevolg van minder (en minder snel) personeel ingezet (toename maatwerkers), op de kosten van voorzieningen (zorg in natura, PGB (Persoonsgebonden Budget), cheques) is minder uitgegeven dan oorspronkelijk geraamd en opnieuw is een groot deel van de externe advieskosten niet uitgegeven aangezien het merendeel van de indicaties zelf opgesteld worden. Tot slot zijn er meer eigen bijdragen ontvangen.

Op de voorzieningen Wonen en Vervoer is er een overschot van bijna € 400.000 als gevolg van minder uitgaven aan woningaanpassing en hogere ontvangen eigen bijdragen

Storting in egalisereserve WMO

Beide voormelde overschotten WMO worden gestort in de Egalisereserve WMO, hetgeen leidt tot een storting ad € 1.216.000.

Info, advies en cliëntondersteuning

In het jaar 2011 werd van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen voor de ontwikkeling van een digitale sociale kaart. Aangezien dit project geen doorgang heeft gevonden, zal de subsidie teruggestort dienen te worden naar de Provincie Limburg.

Educatie en re-integratie

Door gewijzigde regelgeving kan het restbudget van het participatiebudget niet meer één op één worden overgenomen naar het volgende jaar ten behoeve van re-integratie (voorheen de zogenaamde 'meeneemregeling' met een max. van 25%). Hierdoor val dit bedrag in het resultaat 2014. Dit bedrag is echter nodig voor re-integratieuitgaven in 2015.

Gehandicapten Parkeerkaart

Dit tekort ad € 4.000 wordt veroorzaakt doordat er in 2014 wederom meer aanvragen om gehandicaptenparkeerkaarten (inclusief verlengingen) zijn ingediend dan begroot.

Programma 3

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	12.573	18.001	9.309
Lasten	20.029	25.597	16.757
Saldo	-7.456	-7.595	-7.447
Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-7.456	-7.595	-7.447
Toevoeging, onttrekking aan reserves	860	80	-45
Gerealiseerd resultaat	-8.315	-7.676	-7.402

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
MIP - wegen	€ 7.000		■	
Onkruidbestrijding verhardingen	€ 15.000		■	
Hondenpoepbestrijding		€ 8.000	■	
Gladheidsbestrijding	€ 70.000		■	
Bouw- en woonrijpmaken		€ 29.000	■	
Verkeersborden/wegmarkeringen	€ 14.000		■	
Parkeren, parkeerplaats BSV/Limburgia	€ 60.000		■	
Coördinatie telecommunicatie	€ 11.000		■	
Groencoördinatie/-beleid		€ 7.000	■	
Afvalverwijdering		€ 12.000	■	
Riolering	€ 48.000		■	
Handhaving milieubeheer	€ 38.000		■	
Milieubeleid	€ 21.000		■	
Omgevingsvergunning: Milieu en Milieu melding	€ 8.000		■	
Ongediertebestrijding	€ 6.000		■	
Wet op de Lijkbezorging		€ 11.000	■	
Begrafenisrechten	€ 15.000		■	
Bestemmingsplannen	€ 9.000		■	
Planschade en Ruimtelijke kwaliteitszorg	€ 17.000		■	
Informatiemanagement/applicatie-beheer Vastgoed		€ 12.000	■	
Omgevingsvergunningen: Bouw- en sloopmeldingen	€ 14.000			■
Omgevingsvergunningen: Bouw- en sloopmeldingen	€ 7.000		■	
Leges Bouwvergunningen	€ 47.000		■	
Grondexploitatie		€ 975.000	■	
Herstructureringsreserve	€ 6.000			■

MIP – wegen

De werkelijke kapitaallasten inzake de aanleg van de weg Op den Trichter zijn lager dan de raming. Hierdoor een incidenteel voordeel van € 7.000.

Onkruidbestrijding verhardingen

Deze post blijft met een onderschrijding van € 15.000 ruim binnen de raming als gevolg van nog niet aangepaste wetgeving, terwijl hier met het budget wel al rekening is gehouden. Volgens de huidige vooruitzichten gebeurt dat medio 2015. Dan mag er geen chemisch bestrijdingsmiddel op verhardingen meer gebruikt worden.

Hondenpoepbestrijding

Als gevolg van vernieling van veel hondenpoepbakken door vuurwerk tijdens de jaarwisseling is er een overschrijding van € 8.000.

Gladheidsbestrijding

In de begroting wordt uitgegaan van een langjarig gemiddelde van 20 uitrukken op jaarbasis.

In werkelijkheid hebben er slechts 8 uitrukken plaatsgevonden. Derhalve is er een onderschrijding van € 70.000. Voorstel is om dit te storten in een nieuw te vormen egalisereserve.

Bouw- en woonrijpmaken

Het tekort ad € 29.000 betreft niet ontvangen bijdragen voor declarabele diensten van de afdeling Civiele Techniek aan bouwplannen van projectontwikkelaars. Aangezien in verband met de huidige economische ontwikkelingen geen bouwplannen tot ontwikkeling komen worden deze inkomsten voorlopig niet meer gegenereerd. Met ingang van de begroting 2015 zijn deze inkomsten niet meer geraamd.

Verkeersborden-wegmarkeringen

De geraamde aanschaf van een nieuwe hoogwerker werd met een jaar uitgesteld. De nu in gebruik zijnde hoogwerker is technisch goed genoeg om door de APK keuring te komen. Derhalve is er een onderschrijding van € 14.000.

Parkeren, parkeerplaats BSV-Limburgia

Via de resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening 2013 werd een bedrag gereserveerd voor de aanleg van een parkeerterrein aan de Jonker Van Weerststraat ter beperking van de parkeeroverlast rondom BSV-Limburgia. De in werking stelling van de benodigde omgevingsvergunning is vertraagd op grond van flora en fauna perikelen. Aanleg is nu voorzien in het 1e kwartaal van het jaar 2015. Derhalve deze onderschrijding van € 60.000.

Coördinatie Telecommunicatie

Dit betreft incidenteel hogere inkomsten ad € 11.000.

Plantsoenen

De hogere kosten van inhuur personeel via WOZL heeft geleid tot een overschrijding op dit product van € 7.000 doordat het gemeentelijk budget niet is aangepast met de inflatiecorrectie.

Afvalverwijdering

Gemeenten mogen de betaalde Btw voor afval verwijdering door berekenen in het afvaltarief. De werkelijk betaalde Btw over het jaar 2014 was lager dan geraamd hetgeen leidt tot een negatief effect in de jaarrekening voor een bedrag van € 12.000.

Riolering

Gemeenten mogen de betaalde Btw voor riolering door berekenen in het riooltarief. De werkelijk betaalde Btw over het jaar 2014 was hoger dan geraamd hetgeen leidt tot een positief effect in de jaarrekening voor een bedrag van € 48.000.

Handhaving milieubeheer

Het geraamde budget voor schadeloosstellingen (€ 20.000) is niet nodig gebleken. Daarnaast is de bijdrage aan de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) lager dan geraamd (€ 5.000). Tot slot zijn van het budget om direct bestuursdwang te kunnen toepassen (op het moment dat de veroorzaker niet direct traceerbaar is én er direct milieugevaar aanwezig is) een deel van het bedrag € 13.000 niet gebruikt, onder andere door het niet aanwezig zijn van de noodzaak om extern personeel in te huren.

Milieubeleid

Er is een incidenteel restant budget ad € 15.900 waarover de Raad een aantal jaren heeft besloten dat dit geld gebruikt mag worden voor klimaatprojecten. Er is een verplichting die doorloopt in 2015 die hiermee gefinancierd moet worden (activiteiten Stichting S, duurzaamheidsleerlijn).

De werkelijke uitgaven inzake geluidsmetnet Awacs zijn € 4.000 hoger dan de raming. De baten betreffen een ontvangen meerjarige subsidie voor geluidsmetingen Awacs (2014-2015-2016) ad € 8.800.

Omgevingsvergunningen: Milieu en milieumelding

De onderschrijding op dit product ad € 8.000 is incidenteel en wordt met name veroorzaakt doordat in 2014 slechts in beperkte mate aanleiding was gebruik te maken van het beschikbare uitbestedingsbudget.

Ongediertebestrijding

Er is een onderschrijding ad € 6.000 op dit product als gevolg van een beperkt aantal bestrijdingsacties die nodig waren in het jaar 2014.

Wet op de Lijkbezorging

Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op de gemeente omdat overledenen niet/of onvoldoende verzekerd blijken te zijn tegen uitvaartkosten. De gemeente heeft in die gevallen een wettelijke zorgplicht. Derhalve een overschrijding op dit product van € 11.000.

Baten Begrafenisrechten

In 2014 hebben 56 begravingen/urnen plaats gevonden. Zowel het aantal begravingen als het aantal verlengingen zijn hoger dan geraamd. De inkomsten zijn daardoor hoger tot een bedrag van € 15.000.

Bestemmingsplannen

Voor het jaar 2014 resteert er een budget van € 9.000 inzake de actualisatie van bestemmingsplannen.

Planschade en Ruimtelijke kwaliteitszorg

In 2014 heeft een al langer lopende planschadeprocedure geleid tot uitbetaling van planschade en tot inhuur van een planschadeadviesbureau. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 5.000.

Voor de realisering van de welstandsnota in 2014 was een budget beschikbaar ad € 55.000. Hiervan resteert nog een bedrag van afgerond € 22.000. Dit bedrag is in 2015 nodig voor de afronding en digitalisering van de welstandsnota.

Informatiesystemen Vastgoed

De overschrijding ad € 12.000 op dit budget wordt grotendeels veroorzaakt door de noodzakelijke onderhoudskosten voor de generieke informatiesystemen van Vastgoed, GEO-informatie en de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG) en Grootschalige Topografie (BGT). In 2014 is een verlaagd onderhoudsbedrag geraamd dat niet voldoet aan de verplichtingen die in het verleden zijn aangegaan. In de begroting 2015 is het budget gecorrigeerd naar de werkelijke onderhoudsbedragen die in het verleden zijn aangegaan.

Omgevingsvergunningen bouw- en sloop

Doordat de inhuur van externe constructieve expertise minder uren betrof dan geraamd, is er een onderschrijding van € 14.000. Dit is overigens met ingang van 2014 structureel en zal in de begroting 2016 zichtbaar worden.

Daarnaast zijn door detachering van eigen personeel bij buurgemeenten niet geraamde inkomsten gerealiseerd van € 7.000 (incidenteel).

Leges Omgevingsvergunning

De legesinkomsten omgevingsvergunningen zijn sterk afhankelijk van de ontwikkelingen in de markt. Bepalend hierbij zijn vooral het bouwvolume, de bouwkosten en het moment waarop daadwerkelijk een omgevings-vergunning wordt aangevraagd. Er zal altijd een zeker verloop per kalenderjaar zijn.

De gerealiseerde legesinkomsten 2014 vertonen een positief resultaat dat met name wordt verklaard door:

Een (niet voorziene) toename leges inkomsten van € 57.000 voor verleende omgevingsvergunningen voor het aanleggen van werken ten behoeve van de Buitenring;

Meer legesinkomsten verleende omgevingsvergunningen brandveilig gebruik van afgerond € 3.000.

Daartegen over staan minder legesinkomsten ad € 13.000 dan geraamd, onder andere voor het beoordelen van bodemonderzoeken bij bouwplannen en de zo genaamde buitenplanse RO-afwijkingvergunningen, welstandstoets en de activiteit bouwen algemeen.

Het dekkingspercentage legesinkomsten 2014 voor Titel II (omgevingsrecht) is hiermee in 2014 op 76,6% gekomen (vooraf geraamd was 70%).

Tekort grondexploitatie

Volgens de richtlijnen van het BBV (*Besluit Begroting en Verantwoording*) moet voor elk ingeschat tekort een voorziening worden gevormd. Bij de jaarrekening worden dus alle tekorten opgeteld en wordt bekeken wat het saldo van de voorziening moet zijn.

Het totaal van de voorziening moet de hoogte hebben van de tekorten van 3 grexen (Masterplan Centrum, Emma en Rode Beek) zijnde een bedrag van € 1.383.000.

Omdat de voorziening hiervoor niet toereikend is, moet deze aangevuld worden met het bedrag van € 975.000.

Herstructureringsreserve

Het saldo op deze reserve is lager dan geraamd en dus is ook de aan deze reserve toe te rekenen rente ad € 6.000 lager.

Programma 4

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	1.021	999	662
Lasten	761	680	685
Saldo	260	318	-22
Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	260	318	-22
Toevoeging, onttrekking aan reserves	-12	-28	-28
Gerealiseerd resultaat	272	347	6

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Economisch beleid		€ 41.000	■	
Bijzondere wetten	€ 5.000			■
Kosten marktreiniging		€ 19.000	■	
Baten marktgeden		€ 6.000		■
Schutterspark, exploitatie Pompgebouwen		€ 12.000		■

Economisch beleid

Dit betreft lagere kosten subsidie inzake Haalbaarheid Stimuleringsfonds startende ondernemers en lager subsidie Parkstad (voordeel € 14.000) en een niet haalbaar gebleken taakstelling personele bezuiniging (bedrijvencontactfunctionaris) van € 55.000 (nadeel). Vanaf de begroting 2015 is deze taakstelling structureel gecorrigeerd.

Bijzondere wetten

Dit betreft de legesinkomsten inzake drank-/horecawet en speelautomaten. De gerealiseerde meer inkomsten leges ad € 5.000 worden met name verklaard doordat in 2014 de legestarieven van Titel 3 (Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en andere bijzondere wetten) in het kader van het project "transparante kostentoerekeningen en kostendekkendheid van legestarieven" voor het eerst zijn verhoogd (van € 38,10 per ontheffing in 2013 naar € 112,85 per ontheffing in 2014). Het streven was om voor deze Titel (voor een deel van) de tarieven in 2014 tot een gemiddelde kostendekkendheid van 25%, te komen tot 50% in 2017.

Daarnaast zijn om uiteenlopende redenen meer aanvragen om vergunning/ontheffing ingekomen dan vooraf was ingeschat. In 2014 is hiermee op dit product een daadwerkelijk gemiddeld dekkingspercentage van 51% gerealiseerd.

Kosten marktreiniging

De hogere kosten betreft een niet gerealiseerde taakstelling ad € 10.000, de hogere eigen loonkosten ad € 15.000 en lagere kosten onderhoud ad € 6.000. Voor de begroting 2016 zal worden beoordeeld in hoeverre het thans geraamde budget structureel toereikend is.

Baten marktgelden

De baten marktgelden zijn structureel lager dan geraamd (€ 6.000 over 2014). De raming was gebaseerd op een hoger aantal verhuringen. Met ingang van de begroting 2015 is het geraamde bedrag voor marktgelden structureel naar beneden bijgesteld.

Schutterspark, exploitatie Pompgebouwen

De kosten voor de onroerende zaakbelasting van de Pompgebouwen zijn beduidend te laag geraamd. Deze raming dient structureel te worden verhoogd. Daartegenover staan hogere inkomsten op baten onroerende zaakbelasting (eigenaren – gebruikers).

Programma 5

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	1.860	1.660	1.742
Lasten	11.184	11.325	12.034
Saldo	-9.324	-9.665	-10.291
Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-9.324	-9.665	-10.291
Toevoeging, onttrekking aan reserves	715	863	-555
Gerealiseerd resultaat	-10.039	-10.529	-9.736

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Leerlingenvervoer	€ 24.000		■	
Onderw ijs algemeen	€ 25.000		■	
Onderw ijs: Inzet resultaatbestemming 2013 t.b.v. 2015	€ 135.000		■	
Muziekonderw ijs	€ 18.000		■	
Sporthallen	€ 21.000		■	
Gymzalen	€ 44.000		■	
Bronspot		€ 17.000	■	
Sportaccommodaties	€ 69.000		■	
Amateuristische Kunstbeoefening	€ 17.000		■	
Brunssum Bew eegt		€ 60.000	■	
Kermissen		€ 8.000		■
Kermissen		€ 9.000	■	
Volksfeesten		€ 7.000		■
Volksfeesten		€ 12.000	■	
Diverse Evenementen		€ 9.000	■	
Speeltuinen		€ 7.000		■
Openbare speelplekken	€ 48.000		■	
Subsidies seniorenverenigingen	€ 14.000		■	
Ondersteuning mantelzorg	€ 21.000		■	
Ondersteuning Vrijw illigersw erk	€ 13.000		■	
Huisvesting statushouders	€ 17.000		■	
Casino Brunssum		€ 17.000	■	
Kinderopvang / PSZ	€ 10.000		■	
Preventieve en Curatieve Gez.Zorg		€ 11.000		
Burgernoodhulp /AED	€ 14.000		■	
Centra Jeugd & Gezin	€ 53.000		■	
Decentralisatie jeugdzorg	€ 112.000		■	

Leerlingenvervoer

Op deze wettelijke verplichting (open-eind-regeling) is, als gevolg van wijzigingen in de verordening, een besparing van € 24.000 gerealiseerd. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier al structureel rekening mee gehouden)

Onderwijs algemeen

Bij dit product is er een onderschrijding van het budget ad € 25.000. Dit betreft voornamelijk minder uitgaven aan minder trainingstrajecten Retour van het schooljaar 2014/2015 die nog nodig zijn in 2015.

Onderwijs

In het kader van de resultaatbestemming 2013 is een bedrag ingezet t.b.v. de programmabegroting 2014. Hiervan is echter wederom een bedrag ad € 135.000 ingezet ter eenmalige dekking van het tekort van de programmabegroting 2015 en dit bedrag is dan ook niet besteed in 2014.

Muziek Onderwijs

De SMK (*Stichting Muziekschool Kerkrade*) heeft niet volledig aanspraak gemaakt op het budget omdat men de eigen begroting had afgestemd op het beschikbare budget vóór indexering.

Sporthallen

Bij de twee sporthallen is sprake van een overschrijding van € 21.000. Dit is voornamelijk het gevolg van lagere huisvesting- en onderhoudskosten en hogere huurinkomsten. (NB vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Gymzalen

Bij de gymzalen is er sprake van een overschrijding van € 44.000 doordat er over het algemeen sprake is van meer huuropbrengsten en lagere energiekosten. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Bronspot

Er is sprake van een overschrijding van € 17.000 als gevolg een te lage raming van uitgaven. De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten en minder inkomsten. (NB Vanaf de programmabegroting 2015 is hier rekening mee gehouden)

Sportaccommodaties

Bij de meeste sportaccommodaties is er sprake van een overschrijding als gevolg van minder onderhouds- en energiekosten en meer huurinkomsten. Daarnaast is er als gevolg van een teruggaaf BTW over de jaren 2009 t/m 2012 ad € 56.100 een overschrijding op het product 'sportparken algemeen'.

In totaal betreft het een overschot van € 69.000 over alle sportaccommodaties.

In 2014 is een start gemaakt met het civiel technisch onderzoek naar de veldaccommodatie van SV Brunssum vanwege de constante problemen met de waterhuishouding op het hoofdveld.

Binnenkort zal het betreffend civieltechnisch rapport ontvangen worden

Amateuristische Kunstbeoefening en Culturele evenementen

Er is € 10.500 minder uitgegeven aan diverse subsidies. Deze overschrijding dient ter dekking van overschrijdingen op andere aanverwante producten.

Een bedrag ad € 6.500 is overgeheveld van 2013 t.b.v het jaar van de mijnen 2015; dit is niet besteed in 2014.

Brunssum Beweegt

Op het product Algemene Uitkering is € 60.000 (GIDSgelden) ontvangen (septembercirculaire 2014). Dit bedrag is op dit product gestort in de 'reserve Brunssum Beweegt'. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Kermissen

Als gevolg van o.a. hogere energiekosten en minder staanplaatsgelden is er sprake van een overschrijding € 8.000 (structureel) resp. € 9.000 (incidenteel).

Volksfeesten

Door hogere kosten inzake de organisatie van o.a. Koningsdag, Dodenherdenking en het Bevrijdingsfeest is er sprake van een overschrijding van € 7.000 structureel en € 12.000 incidenteel.

Diverse evenementen

Als gevolg van niet geraamde energiekosten is er sprake van een overschrijding van € 9.000.

Speeltuinen

De overschrijding ad € 7.000 is o.a. een gevolg van hogere uitgaven inzake het toepassen van de subsidieregeling speeltuinverenigingen.

Openbare Speelplekken

Door lagere kosten inzake onderhoud en aankopen is er sprake van een overschrijding van € 48.000. (NB vanaf 2015 is dit budget structureel met € 10.000 verlaagd)

Subsidies seniorenverenigingen

Bij dit product is er sprake van een overschrijding van € 14.000. Deze overschrijding dient ter dekking van overschrijdingen op andere aanverwante producten.

Ondersteuning mantelzorg

Via de Programmarapportage 2014 werd de raming op dit product verhoogd met de doeluitkering Mantelzorg die via de Algemene Uitkering werd ontvangen. Met name door het niet inzetten van deze gelden in het jaar 2014 ontstaat er een onderschrijding van € 21.000 op dit product. Het streven is om mantelzorg, vanuit het addendum WMO, structureel steviger te positioneren. Vandaar dat er in 2014 niet is gekozen voor een incidentele investering.

Ondersteuning vrijwilligerswerk

Via de programmarapportage 2014 werd de raming op dit product verhoogd met de uitkering Maatschappelijke stage (€ 11.000) die via de Algemene Uitkering werd ontvangen. Met name door het niet inzetten van deze gelden in het jaar 2014 in combinatie met een onderschrijding op dit budget van € 2.000 ontstaat er een overschot op dit product van € 13.000.

Huisvesting statushouders

In 2014 is € 23.000 ontvangen van het COA (Centraal Orgaan opvang Asielzoekers) voor het huisvesten van statushouders. Deze inkomsten komen voort uit een vergoeding van € 1.000,- per asielgerechtigde. De inrichtingskosten van verblijfsgerechtigden worden in de meeste gevallen volledig via een lening bij de Kredietbank c.q. via de bijzondere bijstand betaald. In incidentele gevallen worden inrichtingskosten betaald uit het door het COA beschikbaar gestelde budget, in 2014 tot een bedrag van € 6.000. Per saldo resteert dus een overschot van € 17.000..

Casino Brunssum

Als gevolg van niet geraamde uitgaven, met name inzake energie, is er sprake van een overschrijding van € 17.000. Vanwege te hoge maandelijkse energievoorschotten zal er nog een teruggave plaatsvinden. Er heeft namelijk geen herberekening van de energievoorschotten plaatsgevonden naar aanleiding van de leegstand. Dit zal in de jaarrekening 2015 worden verantwoord.

Kinderopvang / PSZ (Peuterspeelzaal)

Deze onderschrijding van € 10.000 komt voornamelijk doordat er minder kosten zijn gerealiseerd voor de uitvoering van inspecties van kinderopvang en peuterspeelzaalwerk door de GGD.

Preventieve en curatieve gezondheidszorg

De overschrijding op dit product ad € 11.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitgaven van de GGD (*Gemeenschappelijke Gezondheidszorg*)-begrotingen 2010 t/m 2013 zijn geïndexeerd als gevolg van democratische besluitvorming op grond van de GR, terwijl dit deze jaren in de gemeentelijke begrotingen niet is gebeurd.

Burgernoodhulp /AED (Automatische Externe Defibrillator)

De onderschrijding van € 14.000 wordt nodig geacht voor toekomstige opleidingskosten (cursussen /herhalingslessen) en kosten aanschaf materialen.

Centra Jeugd & Gezin

Vanuit 2013 is bijna € 29.000 overgeheveld. Dit bedrag is in 2014 niet uitgegeven. Daarnaast is het budget via de Programmarapportage 2014 met € 12.500 verhoogd als gevolg van een hogere rijksbijdrage die via de algemene uitkering wordt ontvangen. Uiteindelijk resteert op dit product nog een incidenteel overschot in 2014 ad € 53.000.

Decentralisatie Jeugdzorg

Dit betreft incidentele invoeringsmiddelen vanuit de rijksoverheid ten behoeve van de decentralisatie van de jeugdzorg. Het zwaartepunt voor wat betreft het maken van kosten zal in het jaar 2015 komen te liggen.

Programma 6

Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	43.298	42.806	41.117
Lasten	2.254	2.670	1.592
Saldo	41.043	40.136	39.525
Onvoorzien	0	52	92
Totaal saldo van baten en lasten	41.043	40.084	39.433
Toevoeging, onttrekking aan reserves	-1.987	-1.838	-289
Gerealiseerd resultaat	43.031	41.922	39.722

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Incidenteel	Structureel
Algemene uitkering	€ 804.000		■	
Algemene Baten en Lasten	€ 124.000		■	
Voormalig personeel	€ 119.000		■	
Coördinatie Wet WOZ	€ 83.000		■	
Opbrengst OZB		€ 61.000	■	
Aanmaningen en dwangbevelen		€ 38.000		■
Overige kostenplaatsen	€ 439.000		■	
Saldo financieringen		€ 357.000	■	

Algemene Uitkering Gemeentefonds

De bijgestelde raming is gebaseerd op de meicirculaire 2014. Ten opzichte van deze raming is een bedrag ad € 746.000 meer ontvangen. Dit betreft onder meer de aanpassingen naar aanleiding van de septembercirculaire 2014 (waaronder de Koopkrachttegemoetkoming ad € 149.000 en de Gezond in de stad-gelden ad € 60.000). Daarnaast zijn er diverse aanpassingen geweest zoals lagere WOZ-waarden, die voordelig doorwerken in de berekening van de algemene uitkering.

Ook werden nog afrekeningen over 2012 en 2013 ontvangen (€ 111.000 dan werd geraamd ten tijde van de programmarapportage 2014).

Algemene Baten en Lasten

Deze onderschrijding betreft voornamelijk:

- de niet gebruikte dekking 3D's ad € 52.000;
- het Budget Bedrijfsvoering van € 250.000 dat in juni 2014 beschikbaar is gesteld om knelpunten in de organisatie op te kunnen vangen. Het restantbedrag ad € 204.000 dient begin 2015 beschikbaar te zijn ten behoeve van het oplossen van organisatorische knelpunten in 2015.
- Per saldo is € 324.000 als inkomsten inzake compensabele btw geraamd. De realisatie bedraagt € 177.000, dit is dus € 147.000 lager. Dit betreft voornamelijk de door te betalen compensabele btw van een aantal gemeenschappelijke regelingen. (in 2013 was dit nog € 125.000 voordelig)

Voormalig personeel

Dit betreft lagere kosten voormalig personeel. (NB dit budget is vanaf 2015 afgeraad).

Coördinatie Wet WOZ

De onderschrijding ad € 83.000 is veroorzaakt door het feit dat de geraamde bijdrage nog niet was aangepast. Het betreft de bijdrage aan de BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) en de voorgeschoten kosten van de GBRD (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst*). (NB Dit budget is vanaf 2015 afgeraad).

Opbrengst OZB (Onroerend Zaak Belasting)

De lagere opbrengst OZB niet-woningen ad € 61.000 wordt veroorzaakt door hogere leegstand.

Aanmaningen en dwangbevelen

De lagere baten ad € 38.000 worden veroorzaakt door het feit dat contractueel de dwangbevelkosten en de aanmaningskosten bij de BsGW (*Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen*) blijven. De GBRD (*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst*) droeg voorgaande jaren deze kosten af aan de gemeente.

Batig saldo financieringen

De gemeente heeft minder rentekosten voor het aangaan van leningen betaald. Hiertegenover staat echter dat intern minder rente is kunnen worden doorberekend aan diverse investeringen, die doorgeschoven zijn naar 2015. (Rente wordt pas toegerekend nadat de investeringen zijn afgerond, tot afronding komen de rentekosten ten laste van de Algemene Middelen).

Ook was de stand van de reserves hoger dan geraamd. Hierdoor zijn ook de interne rentekosten die worden berekend over de reserves hoger dan geraamd. (NB De financiering is onderdeel van een Businesscase). Per saldo levert dit een nadeel op van € 357.000.

Overige Kostenplaatsen

Als gevolg gericht sturen op bezuinigingen vindt op diverse budgetten een onder uitputting plaats. (Zie ook de paragraaf Bedrijfsvoering waar een gemeentebreed overzicht van de personeelskosten is opgenomen). Specifiek zijn de ICT-kosten lager dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het later invoeren van de dienstverlening van Parkstad IT (PIT). De verwachting was dat in de 2de helft van 2014 gestart zou worden. De daadwerkelijke start is echter op 1 januari 2015. Per saldo levert dit een voordeel op van € 439.000.

Begrotingsrechtmatigheid

De begrotingsrechtmatigheid wordt per afzonderlijk programma beoordeeld. Hierbij worden alleen de lasten beoordeeld. Indien de werkelijke lasten meer dan € 50.000 hoger zijn dan het door de raad vastgestelde budget, is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Programma 2 Sociale pijler vertoont een overschrijding van € 2.961.000; dit betreft voornamelijk de overschrijding op de uitgaven WWB-inkomensdeel ad € 2.477.000, uitgaven armoedebeleid € 90.000, en uitgaven Educatie en re-integratie. Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid. Daarnaast is er bij de uitgaven Schuldhulpverlening te zien een overschrijding van € 55.000. Deze moeilijk te voorspellen kosten en betreffen een "open-eind-regeling". Deze onvermijdelijke kostenoverschrijding is dan ook pas bij het opmaken van de jaarrekening geconstateerd en heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 4 Economische pijler vertoont een overschrijding van € 92.000. Dit betreft € 10.000 Taakstelling reiniging markt (wordt deels gedekt door lagere kosten onderhoud markt) en € 12.000 hogere ozb-kosten inzake de exploitatie Pompgebouwen (wordt gecompenseerd door hogere OZB-opbrengsten) en hebben geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid. De taakstelling Bedrijvencontactfunctionaris ad € 55.000 is niet op dit programma gerealiseerd en kosten eigen personeel t.b.v. marktreiniging vertonen een overschrijding ad € 15.000. Beide posten maken onderdeel uit van de gemeentebrede personeelskosten. Dit heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Conclusie: De geconstateerde overschrijding hebben allen geen invloed op het oordeel van de accountant ten aanzien van de rechtmatigheid.

1. a. Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien 2014

Dit onderdeel geeft een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het betreft de lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, de algemene uitkering, het dividend, het saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Verder is het geraamde bedrag voor de post onvoorzien hier vermeld.

Lokale heffingen

De Gemeente Brunssum kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Bedragen x € 1.000,--	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in 2014
Onroerende zaakbelasting					
gebruikers niet-woningen	509	520	550	528	0
eigenaren won. + niet-woningen	3.886	4.045	4.075	3.928	0
Onroerende zaakbelasting totaal	4.395	4.565	4.625	4.456	0
Hondenbelasting	288	281	295	269	0
Toeristenbelasting	22	41	34	22	0
Reclamebelasting	41	36	37	37	0
Precariobelasting	28	32	21	20	0
	4.774	4.955	5.012	4.804	0

Het belangrijkste verschil tussen de realisatie 2014 en de realisatie 2013 betreft de hogere opbrengst Onroerende zaakbelasting ad € 170.000.

De opbrengst toeristenbelasting is € 19.000 hoger dan 2013. De opbrengst is licht hoger dan het begrote bedrag. Voor een verdere toelichting zie de paragraaf lokale heffingen waarin ook een aantal kengetallen zijn opgenomen.

De realisatie hondenbelasting 2014 en 2013 is nagenoeg gelijk. Er is € 14.000 minder ontvangen als geraamd. Voor een verdere toelichting zie de paragraaf lokale heffingen.

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het Gemeentefonds zijn gebaseerd op de ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie ter zake, zijnde (bijvoorbeeld) de decembercirculaire 2013 en informatie op de website van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De raming in de primitieve begroting 2014 was gebaseerd op de meicirculaire 2013. De bijgestelde raming is gebaseerd op de meicirculaire 2014.

Bedragen x € 1.000,--	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in 2014
Algemene Uitkering lopend jaar	31.283	32.793	32.047	30.728	0
Algemene Uitkering vorige jaren	254	57	0	0	0
Totaal Algemene Uitkering	31.537	32.850	32.047	30.728	0

Ten opzichte van deze raming is een bedrag ad € 746.000 meer ontvangen. Dit betreft onder meer de aanpassingen naar aanleiding van de septembercirculaire 2014 (waaronder de Koopkrachttegemeetkoming ad € 149.000 en de Gezond in de stad-gelden ad € 60.000). Daarnaast

zijn er diverse aanpassingen geweest zoals lagere WOZ-waarden, die voordelig doorwerken in de berekening van de algemene uitkering.

Ook werden nog afrekeningen over 2012 en 2013 ontvangen (€ 111.000 dan werd geraamd ten tijde van de programmarapportage 2014).

In totaliteit is het bedrag 2014 € 1,5 miljoen hoger dan in 2013. Wel waren in 2014 de afrekeningen over voorgaande jaren lager dan in 2013. Tussen de bedragen lopende dienstjaar zit een stijging van 4,8 %. Normaal is dat de algemene uitkering uit het gemeentefonds stijgt (o.a. als gevolg van een inflatiecorrectie) en toevoegingen van specifieke gelden aan het gemeentefonds.

Dividend

De dividenden moeten conform de BBV-voorschriften (in afwijking van de algemene regel van stelsel van baten en lasten) worden verantwoord in het jaar dat het door de gemeente wordt ontvangen. De ontvangen dividenden betreffen dan ook de dividenden van de bedrijven over het vorige boekjaar.

Om een volledig beeld van de dividenden te krijgen zijn hier niet alleen de dividenden vermeld die verantwoord zijn als algemene middelen maar ook de dividenden van de bedrijven die zijn voortgekomen uit Essent en die verantwoord moeten worden op programma 4.

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

Bedragen x € 1.000,--	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in 2014
Enexis	280	292	289	280	0
Publiek Belang	0	0			0
Verkoop vennootschap	15	0			15
Attero	18	0			0
Sub-totaal voormalige Essent-bedrijven	313	292	289	280	15
BNG	129	110	119	10	0
RD4 NV	4	9	0	0	0
Totaal dividend	446	411	408	290	15

De dividenden zijn iets hoger dan de raming 2014. Dit betreft voornamelijk het dividend van de Enexis. De aandelen Attero zijn in 2014 verkocht.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2013 en 2014 zijn:

2. Het BNG-dividend over 2014 is lager hoger dan 2013.
3. RD4 NV heeft in 2014 een hoger dividend uitbetaald.
4. De aandelen Attero zijn in 2014 verkocht en er is dus geen dividend ontvangen.

Saldo Financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie wordt gedefinieerd als het saldo van (a) de betaalde (rente) last over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening courant en (b) de intern doorberekende rente.

Het aan de investering toegerekende rentelasten worden voor een groot deel intern gefinancierd. Er wordt maar een beperkt deel met externe gelden gefinancierd. Binnen de gemeente Brunssum is er sprake van een positief saldo van de financieringsfunctie, één en ander zoals uiteengezet in de volgende tabel:

Bedragen x € 1.000,--	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in 2014
Rentebaten (doorberekend aan producten etc)	3.906	3.240	3.348	4.328	0
Rentelasten reserves	-1.869	-1.858	-595	1.914	0
Rentelasten geldleningen	-480	-432	-1.174	632	0
Sub-totaal = Batig saldo langlopende gelden	1.557	950	1.579	6.874	0
Kortlopende gelden (functie 911)	-133	-111	-275	-275	0
Batig saldo financiering	1.424	839	1.304	6.599	0

Uit de tabel blijkt dat € 839.000 ten gunste komt van de exploitatie als zijnde algemeen dekkingsmiddel.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

5. De aan producten doorberekende rente baten zijn € 108.000 lager doordat de voorgenomen investeringen nog niet alle zijn afgerond.
6. De rentelasten reserves zijn € 1.263.000 hoger.
7. De rentelasten geldlening zijn € 742.000 lager doordat de in de raming de rentelasten van nieuwe leningen voor een heel jaar worden geraamd. Er zijn minder nieuwe leningen aangetrokken dan geraamd omdat een aantal voorgenomen investeringen niet zijn afgerond.
8. Gezien het lage renteniveau voor kortlopend geld, waren de lasten € 164.000 lager dan de raming.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2013 en 2014 zijn:

9. Het batig saldo van de langlopende gelden is ten opzichte van 2013 gedaald met € 585.000 voornamelijk omdat minder rente aan producten is doorberekend.

Saldo compensabele btw

Bedragen x € 1.000,--	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in 2014
Baten	581	316	358	358	0
Baten afrekeningen vorige jaren	213	0	0	0	0
Lasten	456	139	34	34	0
Saldo compensabele btw	338	177	324	324	0

De lasten betreffen, conform afspraak, Parkstad-Limburg en het Werkvoorzieningschap Zuid-Limburg betaalde compensabele BTW. Deze BTW is voor de gemeente declarabel.

Het saldo 2014 is € 147.000 lager dan geraamd. Het saldo is € 161.000 lager dan in 2013. De BTW is sterk afhankelijk van het feit hoeveel de verbonden partijen in het jaar investeren en vanaf 2014 geldt de compensabele btw niet meer voor de Brandweer Zuid-Limburg, een partij met soms grote investeringen.

Onvoorzien

In de primitieve begroting was in het verleden onder de Algemene Middelen een post voor onvoorzien uitgaven opgenomen. Deze kon ingezet worden ter dekking van bijvoorbeeld het nadelige resultaat van een programmerapportage. Vanaf 2012 is deze post niet meer in de begroting opgenomen.

Wel is onder deze noemer een bedrag opgenomen t.b.v. risico's 3D's, maar dit bedrag is in 2014 niet gebruikt.

Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Begroting 2014 voor wijziging
Onvoorzien	0	0	52	92

1. b. Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten in 2014

	programma	bedrag	
<u>baten:</u>			
WWB-inkomensdeel	2	241.000	
Sociale Werk voorziening	2	1.200.000	
Hogere Algemene Uitkering	6	804.000	
Saldo Financiering	6	357.000-	
Voormalig personeel	6	81.000	
Kostenplaatsen	6	369.000	
totaal incidentele baten		2.338.000	
<u>lasten:</u>			
Bestuursondersteuning: lagere kosten fusie Brs-Landgraaf	1	1.936.000-	*)
Hogere FLO-lasten Brandweer Zuid-Limburg	1	97.000	
WWB- niet benodigde eigen aandeel in het tekort (structureel geraamd)	2	875.000-	
Sociale Werk voorziening	2	98.000-	
Betere Buren Brunssum BV	2	288.000-	
Hogere kosten armoede beleid	2	90.000	
Educatie en Re-integratie	2	387.000-	
Grondexploitatie: aanvulling voorziening	3	975.000	
Onderwijs: inzet resultaatbestemming 2013 tbv begroting 2015	5	135.000-	
Decentralisatie Jeugdzorg	5	112.000-	
Algemene lasten	6	124.000-	
Voormalig personeel	6	38.000-	
Kostenplaatsen	6	70.000-	
totaal incidentele lasten		2.901.000-	
per saldo		5.239.000	
*) Van de oorspronkelijk geraamde kosten ad € 2.137.000 (tbv meerdere jaren) is in 2014 € 201.000 besteed.			

1. c. Overzicht structurele onttrekkingen en stortingen in reserves

Omschrijving	Budget 2014	Werkelijk 2014
Toevoeging aan Reserve Schommelfonds WWB	30.750,00	30.750,00
Totaal Programma 2	30.750,00	30.750,00
Toevoeging aan de reserve inzake Parade	11.345,00	11.345,00
Toevoeging aan Egalisatiereserve Speeltoestellen	13.000,00	13.000,00
Toevoeging aan Reserve Revitalisering Landgraaf	8.000,00	8.000,00
Toevoeging aan de reserve inzake Parade	58.723,00	58.723,00
Totaal Programma 5	91.068,00	91.068,00
Toevoeging aan "Reserve risico lening Atrium"	30.975,00	30.975,00
Totaal Programma 6	30.975,00	30.975,00
	152.793,00	152.793,00

Structurele onttrekkingen aan reserves 2014

Omschrijving	Budget 2014	Werkelijk 2014
Onttrekking aan reserve WVG i.v.m. toegenomen kapitaallasten	131.343,00	131.343,00 1)
Onttrekking aan Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat	3.173,00	3.173,00 1)
Onttrekking aan Reserve aanleg rotonden Emmaweg	49.670,00	49.670,00 1)
Totaal Programma 3	184.186,00	184.186,00
Onttrekking aan de reserve Pompgebouwen Schutterspark	28.239,00	28.238,80 1)
Onttrekking aan reserve All Weatherbanen LTGB	7.656,00	7.656,00 1)
Onttrekking aan reserve Acc. BSV/Limburgia	46.758,00	46.758,46 1)
Onttrekking aan res. acc.Langeberg	143.594,00	143.594,40 1)
Onttrekking aan res. Acc. TTV Brunssum	16.239,00	16.238,13 1)
Onttrekking aan reserve Accommodatie De Leeuw	10.530,00	10.530,10 1)
Onttrekking aan reserve Accommodatie De Leeuw	12.823,00	12.823,07 1)
Onttrekking aan reserve Accommodatie Robin Hood	14.716,00	14.715,63 1)
Totaal Programma 5	280.555,00	280.554,59
Onttrekking aan reserve huisvesting scouting Willibrordus	19.266,00	19.266,18 1)
Onttrekking aan reserve Brede School Langeberg Zuid	142.095,00	142.094,76 1)
Onttrekking aan reserve Gemeenschapshuis Klaver 4	3.512,00	3.512,06 1)
Totaal Programma 5	164.873,00	164.873,00
Onttrekking aan Reserve Gemeentewinkel	224.200,00	224.200,00 1)
Onttrekking aan Reserve Renovatie Hoogbouw	318.756,00	318.756,54 1)
Totaal Programma 6	542.956,00	542.956,54
	1.172.570,00	1.172.570,13

1) Ter dekking van de kapitaallasten conform geldende systematiek

2. Balans en toelichting

BALANS PER 31 DECEMBER 2014			
(bedragen x € 1.000,-)			
ACTIVA	31-12-2014	31-12-2013	
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	37.542	41.356	
- Investerings met een economisch nut			
- overige investeringen met een economisch nut	19.027	30.898	
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.523		
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.991	8.745	
"-Investerings onderhanden werk activa		1.713	
<i>Financiële vaste activa</i>	21.342	21.534	
- Kapitaalverstekkingen aan:			
- deelnemingen	1.429	1.439	
Af: Voorziening verkoop Vennootschap PBE **)	1.068-	1.068-	
- gemeenschappelijke regelingen			
- overige verbonden partijen			
- Leningen aan:			
- woningbouwcorporaties	310	323	
- Overige langlopende leningen u/g	4.612	4.763	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	16.000	16.000	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	60	77	
Totaal vaste activa	58.884	62.890	
Vlottende activa			
<i>Voorraden</i>	16.396	10.313	
- Grond- en hulpstoffen:			
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	2.654	2.655	
- Onderhanden werk:			
- gronden in exploitatie *)	6.244	7.654	
- onderhanden werk vaste activa ***)	7.494		
- Gereed product en handelsgoederen	3	3	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	9.678	9.407	
- vorderingen op openbare lichamen	2.964	5.718	
- rekening-courantverhouding met het Rijk	4.139		
- overige vorderingen	2.575	3.689	
<i>Liquide middelen</i>	539	1.407	
- Kassaldi	2	4	
- Bank- en girosaldi	537	1.404	
<i>Overlopende activa</i>	4.493	1.124	
-Kruisposten	769	0	
-De van Europese en Nederlandse Overheidslichamen ontvangen voorschot- 'bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	43	
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.724	1.081	
Totaal vlottende activa	31.106	22.251	
TOTAAL-GENERAAL	89.991	85.141	

Vanaf 2012 wordt de voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties gewaardeerd tegen contante waarde

*) Van de voorziening tekort toekomstige grondexploitatie is een bedrag ad € 1.383.000 in mindering gebracht op de boekwaarde van de gronden in exploitatie per 31-12-2014.

**) Opgenomen voorziening conform instructies provincie inzake verkoop Essent

***, De onderhanden werk vaste activa was eerder opgenomen onder de vaste activa, conform BBV overgebracht

Aldus vastgesteld in de vergadering van:

GEMEENTE BRUNSSUM			
(bedragen x € 1.000,-)			
PASSIVA	31-12-2014		31-12-2013
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>		58.872	54.918
- Algemene reserve	1.716		4.534
- Bestemmingsreserves			
- ter dekking van kapitaallasten	9.287		9.818
- overige bestemmingsreserves	42.270		38.613
- Gerealiseerde resultaat	5.599		1.953
<i>Voorzieningen</i>		7.479	6.265
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's *)	6.005		5.042
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.474		1.224
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden*)	-		-
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		13.805	14.921
- Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	91		182
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.601		10.548
- Door derden belegde gelden	4.099		4.177
- Waarborgsommen gemeentewoningen	14		14
Totaal vaste passiva		80.156	76.104
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		7.775	5.929
- Overige kasgeldleningen			3.000
- Overige schulden	7.775		2.929
<i>Overlopende passiva</i>		2.060	3.107
-Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en die op een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen met uitzonderings van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	699		1.231
-De van Europese en Nederlandse Overheidslichamen ontvangen voorschot-'bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.361		1.877
Totaal vlottende passiva		9.835	9.036
TOTAAL-GENERAAL		89.991	85.141
<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen(gewaarborgde geldleningen)</i>		109.100	110.644

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij anders bij het betreffende balanshoofd is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Hiertoe is door uw Raad op 17 mei 2005 de "Nota Activabeleid" vastgesteld.

Voor investeringen met een economisch nut wordt vanaf 2005 de zgn. "bruto-methode" gehanteerd. Investerings met een maatschappelijk nut worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin betaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld - en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten(bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting te worden opgenomen.

Waarderingsgrondslagen:

Artikel 59 BBV(Besluit Begroting en Verantwoording) beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten met economisch nut.

De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Balans

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Materiële vast activa met een economisch nut

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze voorzieningen vanaf 2014 in een aparte categorie in de balans opgenomen.

De gemeente Brunssum kent geen erfpachtgronden.

Overige investeringen met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Bij de waardering wordt in bijzondere gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut(buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Conform de nota Activabeleid worden navolgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Woonruimten/gebouwen	30 jaar
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar
Machines-, apparaten en installaties	10 jaar

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting van) wegen, fietspaden, voetpaden, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de aan te geven tijdsduur. Conform de Nota activabeleid wordt op deze investeringen een afschrijvingstermijn van 10 jaar aangehouden. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's(kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van de BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig nog niet noodzakelijk gebleken. De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verkrijgingswaarde. Zie verder de toelichting bij de financiële activa.

vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden(NIEGG) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze gronden. De als "onderhanden werk" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.(zoals grondaankopen en de kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden *gewaardeerd* tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt per debiteurensoort bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichtingen c.q. het voorzienbare verlies.

-De voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's zijn gevormd ter dekking van toekomstige risico's, waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijze te schatten. Tevens voor kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar.

-De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud van gebouwen, gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan.

-De door derden bekleemde middelen betreffen voorzieningen, betreft van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed.

-Per voorziening is aangegeven onder welke van hierboven genoemde categorie voorzieningen deze valt.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De spaargelden Gemeentepersoneel/raad bevatten een harde kern, welke langer dan één jaar uitstaan. Vandaar de rubricering onder de vaste schulden. In principe kan een spaarder direct beschikken over zijn spaartegoed. Het zal echter nooit voorkomen dat het gehele spaartegoed van alle spaarders in één keer wordt opgevraagd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling van het totaalbedrag van de geborgde schuldstantanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Verplichtingen voortvloeiend uit leasing

De waardering van de verplichting uit hoofde van financial leasing van de vervoermiddelen en ICT vindt plaats tegen de nominale waarde van de contractueel nog verschuldigde leasetermijnen. Deze zijn zoals voorgaande jaren niet in de balans opgenomen, maar wel in de toelichting vermeld.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Overige investeringen met een economisch nut

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut

Totaal

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Overige investeringen met een economisch nut	19.027.462	19.925.219
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.523.061	10.973.002
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	7.991.274	8.744.778
Totaal	37.541.798	39.642.999

Overige investeringen met een economisch nut

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer.

	Boekwaarde 31-12-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden/terreinen	2.017.177			8.605			2.008.572
Woonruimten	0			0			0
Bedrijfsgebouwen	16.348.550			788.328			15.560.222
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.545.202			501.095			11.044.106
Vervoermiddelen	633.209	167.735		293.150	21.655		486.139
Machines, apparaten en installaties	354.083	348.675		251.274			451.483
Totaal	30.898.221	516.410	-	1.842.452	21.655	-	29.550.523

Onder bijdragen zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2014 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2014 ten laste van het krediet is gebracht.

Investerings	Rubriek	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2014	Cumulatief besteed t/m 2014
Investerings ICT voorzieningen	Bedr.Middelen	400.000	348.700	348.700
Aanschaf Rolstoelen WVG/WMO	Vervoermidd.	250.000	120.800	120.800
Aanschaf bussen plantsoenen/verkeer	Vervoermidd.	125.000	47.000	47.000
Totaal		775.000	516.500	516.500

Nadere toelichting op deze investeringen:

De diverse reconstructies zijn ten laste van de Meerjarige Investerings Plannen gebracht en worden daarom niet geactiveerd.

De aanschaf van rolstoelen betreft de investeringen voor 2014, het betreft een open eind regeling. Hierdoor wordt de raming elk jaar overschreden.

O.a. voor de investeringen van de ICT zijn diverse applicaties aangeschaft.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut, had het volgende verloop:

	Boekwaarde 31-12-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden/terreinen	-						-
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	8.674.394			749.183			7.925.211
Overige materiële vaste activa	70.384			4.320			66.064
Totaal	<u>8.744.778</u>	-	-	<u>753.503</u>	-	-	<u>7.991.274</u>

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossing/ afschrijv.	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	1.438.960			9.632		1.429.328
af: Voorziening						
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	323.069			13.541		309.528
- overige verbonden partijen	4.763.182			151.042		4.612.141
Overige uitzettingen > 1 jaar	16.000.000					16.000.000
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	76.877			17.095		59.782
Totaal	<u>22.602.088</u>	-	-	<u>191.310</u>	-	<u>22.410.778</u>

De Voorziening verkoop Vennootschap PBE ad € 1.068.411 is in de toelichting opgenomen onder de voorzieningen. In de balans wordt deze in mindering gebracht op de kapitaalverstrekking aan deelnemingen, conform voorschrift provincie.

Toelichting op de investeringen:

De door de R.W.E. uitbetaalde gelden inzake de overnamesom van Essent ad € 16 miljoen zijn belegd bij APG Investment Services in obligaties. Hiervoor is tezamen met een tiental andere gemeenten een offertetraject uitgezet. De gemeente Brunssum heeft respectievelijk € 10 miljoen belegd met een gemiddelde looptijd van 7 jaar en € 6 miljoen met een looptijd van 10 jaar. Jaarlijks ontvangt de gemeente een rentevergoeding van respectievelijk 4,137% en 3,423%. Deze obligatieleningen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingswaarde. Halfjaarlijks ontvangt de gemeente een waardeoverzicht. De marktwaarde bedroeg per 31-12-2014 respectievelijk € 11.666.002,80 en € 6.275.707,91. In deze portefeuilles zitten obligaties van landen, waarvan de rating dalende is. In het overleg met de aangesloten gemeenten is in 2013 bekeken welke acties ondernomen moesten worden. Aangezien gekozen is voor het principe "buy en hold", is in meerderheid besloten om niet tot herstructurering over te gaan. APG-IS heeft een zgn. "discretionaire"bevoegdheid gekregen, om bij incidenten adequaat te kunnen handelen. Deze bevoegdheid is in 2013 overgedragen naar Bank van Oyens en van Eeghen. Het betreft hier alleen het beheer van de portefeuille, APG blijft de houdster van de portefeuille.

(Mogelijk) af te stoten vaste activa Golfbaan(raadsbesluit 27 januari 2015)	Boekwaarde per 31.12.2014	Actuele waarde
	1.701.000	1.950.000
Totaal	<u>1.701.000</u>	<u>1.950.000</u>

Uw Raad heeft in de vergadering van 27 januari 2015 besloten om over te gaan tot verkoop van de Golfbaan. De actuele waarde betreft de daadwerkelijke verkoopprijs. Akte gepasseerd op 23-4-2015.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Grond- en hulpstoffen(Niet In Exploitatie Genomen Gronden)	2.654.162	2.655.115
Bouwgronden in exploitatie	6.244.496	8.093.623
Onderhanden werk vaste activa	7.494.281	1.713.178
Gereed product en handelsgoederen	3.471	3.471
	16.396.410	12.465.388

Tot de voorraad Gereed product en handelsgoederen behoort de voorraad drank van het Ontmoetingscentrum D'r Brikke-Oave.

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2013 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek- waarde 31-12-2013	Investerings	Opbrengsten	Winstuitname	Boek- waarde 31-12-2014	Voorziening verliesgev. complex	Balans- waarde 31-12-2014
Voorraad Woongebieden	1.611.304	74.526	11.978		1.673.852		1.673.852
Voorraad Bedrijfssterreinen	268.422	192.588	208.660		252.349		252.349
Voorraad Saneringsgebieden	953	953			-		-
Voorraad Overige Gronden	-				-		-
Centrumplan Treebeek	1.550.324	247.074	1.800.000		2.602		2.602
Masterplan Centrum	3.789.899	944.573	61.089		4.795.561	675.466	4.120.094
Emmaplan *)	874.628	33.708			908.336	707.534	200.802
	8.093.623	1.493.422	1.959.550	-	7.627.496	1.383.000	6.244.496

Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting op het programma 3 en de paragraaf 7 Grondbeleid van de programmarekening.

Onderhanden werk vaste activa	Boekwaarde 31-12-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossing/ afschrijv.	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
	1.713.178	10.500.194	4.719.091			7.494.281

Het betreft activa, welke per balansdatum nog niet gereed waren. Conform de nota activabeleid wordt hierop nog geen afschrijving toegepast.

De desinvesteringen betreffen overboekingen naar de balansrekeningen, na gereedmelding van de betreffende investering.

Het betreft hier o.a. de nieuwbouw van Brede School Treebeek, de ontkluizing van de Rode Beek, de nieuwe Brikke-Oave en de restauratie van het Clemenskerkje.

In de afgelopen jaren stonden deze gerubriceerd onder de vaste activa. In het kader van de BBV wetgeving worden ze nu onder vlottende activa vermeld.

Uitzettingen een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Met ingang van december 2013 is de gemeente verplicht om overtollige liquiditeiten te storten in een rekening-courant bij de schatkist. Het zgn. schatkistbankieren. Dit tegoeed wordt hier verantwoord en niet bij de liquide middelen, conform de BBV wetgeving.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2014	Balanswaarde 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen(gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en Rijk)	2.963.790	-	2.963.790	5.717.990
Rekening-courantverhouding met het Rijk	4.138.971	-	4.138.971	-
Overige vorderingen	3.311.939	736.589-	2.575.350	3.688.805
	10.414.701	736.589-	9.678.112	9.406.795
De specificatie van de vorderingen op het Rijk c.q. overige vorderingen per 31 december 2014 luidt als volgt:				
	2014	Voorziening	2014	2013
- debiteuren extern	1.297.806	55.070-	1.242.736	3.504.374
- debiteuren belastingen	662.130	30.760-	631.371	1.672.887
Totaal Debiteuren Algemeen en Belastingen	1.959.936	85.830-	1.874.106	5.177.262
- verhaalsdebiteuren cliënten Sociale Zaken	1.400.589	650.760-	749.830	879.480
Totaal Debiteuren Soza.	1.400.589	650.760-	749.830	879.480
-Claim inzake BTW Compensatiefonds	2.913.090		2.913.090	3.348.190
- voorschotten kleine uitgaven	2.114		2.114	1.864
Algeheel totaal overige vorderingen inclusief overheid, exclusief Rek.courant Rijk	6.275.729	736.589-	5.539.140	9.406.795

Rekening-courant verhouding met het Rijk:

Met ingang van december 2013 is de gemeente verplicht om overtollige liquiditeiten te storten in een rekening-courant bij de schatkist. Het zgn. schatkistbankieren.

Dit tegoe wordt hier verantwoord en niet bij de liquide middelen, conform de BBV wetgeving. Het drempelbedrag voor 2014 is 0,75% van het begrotingstotaal ad. € 642.375.

Via de Bank Nederlandse Gemeenten wordt elke dag het saldo geautomatiseerd afgeroomd tot het drempelbedrag.

Zoals in de paragraaf 4 Financiering vermeld was het bedrag aan middelen, bedoeld in art.2 vierde lid door de gemeente buiten 's-Rijks schatkist gehouden:

1e kwartaal € 604 K gemiddeld.

2e kwartaal € 422 K gemiddeld

3e kwartaal € 466 K gemiddeld

4e kwartaal € 406 K gemiddeld.

Overzicht saldo openstaande posten debiteuren per 5-3-2015 van 2014 en voorgaande jaren niet zijnde belastingen

Periode/vervaldatum	Bedrag open per 5-3-2015	In % van totaal
t/m 31-12-2013	36.700	8
1-1-2014 t/m 30-6-2014	12.800	3
1-7-2014 t/m 30-9-2014	15.600	3
1-10-2014 t/m 31-12-2014	25.200	6
1-1-2015 t/m 31-03-2015	360.500	80
SUBTOTAAL 2014	414.100	92
ALGHEHEEL TOTAAL	450.800	100

De voorziening voor de debiteuren algemeen bedraagt € 55.100 per balansdatum. Voor een aantal open posten zijn nog invorderingstrajecten gaande c.q. volgen nog correctiefacturen. Conform de Uitvoeringsregels Debiteurenbeheer wordt voor een oninbare post een voorziening getroffen ten laste van het budget waar de bate in eerste instantie is geboekt. De voorziening is derhalve toereikend.

Van de debiteuren belastingen is per 1 maart 2015 een bedrag van € 545.400 nog te ontvangen.

Het verschil tussen de saldi per 31-12-2013 en 31-12-2014 wordt veroorzaakt door het feit dat de GBRD de belastingen incasseerde in 12 termijnen, terwijl de BsGW 10 termijnen hanteert.

Het totaalbedrag van oninbare posten bedroeg € 39.200 in 2014 tegenover € 70.600 in 2013.

De voorziening bedraagt € 30.800 per balansdatum. Hiervoor is in de begroting nog geen structureel bedrag opgenomen.

Overzicht debiteuren Belasting naar ouderdom(conform overzicht BsGW):

Jaar	Bedrag (afgerond op € 100)	
	Saldo 31-12-2011	Saldo 31-12-2013
ouder dan 2010	3.177	4.801
2011	28.343	36.984
2012	55.584	57.675
2013	355.447	1.643.374
Sub-totaal tm 2013	442.551	1.742.834
2014	219.579	
Totaal	662.130	1.742.834

De gewenste hoogte van de voorziening ad € 650.760 voor Sozadebiteuren per balansdatum is aangegeven door ISD-BOL. Dit voorstel wordt overgenomen door de gemeente. De gemeente blijft het risico van oninbaarheid lopen. ISD-BOL zorgt voor de invordering van de Sozadebiteuren.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kassaldi	2.314	3.662
Banksaldi	536.180	1.403.390
Girosaldi	651	169
Totaal	539.145	1.407.221

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013		
Kruisposten	768.822	40		
Van Europese en Nederlandse Overheidslichamen ontvangen voorschotten nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	42.744		
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	3.723.918	1.081.316		
Totaal	4.492.740	1.124.100		
De in de balans opgenomen van EU,Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:				
	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2014
Ministerie van Justitie nog te ontvangen vergoeding CJIB	9.500		9.500	-
Ministerie van SZW debiteuren	33.244		33.244	-
Totaal	42.744	0	42.744	0
Overige				
	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2014
GBRD/BsGW Balanspost belastingen voorgaand jaar diftar	995.000	970.000	995.000	970.000
Nog te ontvangen rente per balansdatum	29.277	29.277	29.277	29.277
BsGW Balanspost belastingen rioolrecht 2014	-	72.500		72.500
WOZL uitkering faillissement Licom(raming)	-	1.200.000		1.200.000
Diverse Correcties 2013/2014/2015 vooruitbetalingen	35.641	1.435.230	35.641	1.435.230
Tussenrekeningen totaal	21.398	16.911	21.398	16.911
Totaal	1.081.316	3.723.918	1.081.316	3.723.918

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserve	1.715.982	4.534.405
Bestemmingsreserves:		
-voor egalitatie van tarieven	-	-
-ter dekking van kapitaallasten	9.286.708	9.817.600
-overige bestemmingsreserves	42.270.075	38.612.825
Gerealiseerde resultaat	5.598.809	1.952.802
	58.871.574	54.917.632

Het verloop in 2014 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves		Saldo 31-12-2013	Toevoeging incl.rente	Onttrekking Resultaat 2013	Bestemming resultaat 2013	Onttrekking	Saldo 31-12-2014
Algemene Reserve		3.697.580	672.197		1.952.802	4.827.124	1.495.455
Algemene Reserve schommelfonds		836.825	171.605	225.000		562.903	220.527
Totaal		4.534.405	843.802	225.000	1.952.802	5.390.027	1.715.982
Bestemmingsreserves:	Pijler						
Reserve representatie Parade	Maatschappelijk	11.345	11.345			-	22.690
Reserve DVO ISD-BOL	Alg.Middelen	110.000	-			304	109.696
Reserve Investeringsfonds 2015 *)	Ruimtelijk	1.669.007	-			-	1.669.007
Reserve voormalig personeel	Alg.Middelen	94.662	2.840			52.887	44.615
Reserve personele ontwikkelingen	Alg.Middelen	0	51.500			-	51.500
Reserve Risico Lening Atrium	Alg.Middelen	30.975	31.904			-	62.879
Reserve BMV Bronsheim	Maatschappelijk	375.080	11.252			11.141	375.191
Reserve realisatie BMV's	Maatschappelijk	79.194	2.376			71.413	10.157
Reserve Parade	Maatschappelijk	42.723	58.723			-	101.446
Reserve decentralisatie onderwijs 1)	Maatschappelijk	5.775.996	1.332.117			135.000	6.973.113
Reserve BMV Langeberg	Maatschappelijk	17.336	520			-	17.856
Reserve doeluitkering Soza	Sociaal	643.933	137.293			-	781.227
Reserve "Kinderen doen mee"	Maatschappelijk	136.664	4.578			32.792	108.450
Reserve schommelfonds WWB	Sociaal	1.167.415	65.772			-	1.233.187
Reserve afwikkeling SOB	Maatschappelijk	136.342	4.090			65.966	74.466
Reserve tekorten Wsw	Maatschappelijk	235.000	7.050			-	242.050
Reserve bovenwijkse voorziening	Ruimtelijk	101.384	21.742			-	123.126
Reserve Masterplan Centrum	Ruimtelijk	28.710	-			28.710	0
Reserve Geluidsbelastingkaart	Ruimtelijk	55.549	1.666			-	57.216
Reserve sociale vernieuwing	Maatschappelijk	28.758	863			4.478	25.143
Reserve Wet Inburgering *)	Sociaal	287.994	8.640			-	296.634
Reserve Ilse Frankenthalstichting	Maatschappelijk	11.101	333			11.434	0
Reserve Revitalisering Landgraaf	Ruimtelijk	32.030	8.961			-	40.991
Reserve Belegde Essentgelden **)	Alg.Middelen	22.044.889	-			-	22.044.889
Reserve Brunssum Beweegt(GIDS-gelden)	Maatschappelijk	0	60.000			-	60.000
Reserve Openbare paden golfbaan	Ruimtelijk	0	16.201			-	16.201
Egalisatiereserve speeltoestellen	Maatschappelijk	55.516	14.665			-	70.182
Egalisatiereserve kerkgebouwen	Maatschappelijk	5.322	160			-	5.481
Egalisatiereserve verkiezingen	Bestuurlijk	98.421	2.953			18.413	82.960
Reserve Bomenfonds	Ruimtelijk	67.112	2.879			-	69.991
Reserve Binnen/buiten ring	Ruimtelijk	0	295.000			-	295.000
Egalisatiereserve MIP wegen Leefomg. 1)	Ruimtelijk	352.597	399.621			-	752.218
Egalisatiereserve MIP groen 1)	Ruimtelijk	90.978	2.729			-	93.707
Egalisatiereserve MIP Openbare verlichting	Ruimtelijk	9.154	11.268			-	20.422
Egalisatiereserve MIP wegen C.T. 1)	Ruimtelijk	302.348	555.538			-	857.886
Egalisatiereserve verwijdering asbest	Ruimtelijk	59.507	1.785			8.930	52.362
Egalisatiereserve economische ontwikkelingen	Economisch	150.168	4.505			-	154.673
Reserve Economisch Beleid	Economisch	39.625	-			-	39.625
Egalisatiereserve WVG/WMO *)	Maatschappelijk	3.009.090	1.279.069			131.343	4.156.816
Reserve Integraal Soc. Beleid	Maatschappelijk	407.109	-			164.809	242.300
Herstructureringsreserve	Ruimtelijk	849.790	1.932			17.000	834.722
Bestemmingsreserves sub-totaal		38.612.825	4.411.870	-	-	754.621	42.270.075

Reserves ter dekking van kapitaallasten	Pijler	Saldo 31-12-2013	Toevoeging incl.rente			Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2014
Reserve All Weatherbanen LTCB	Maatschappelijk	72.600	4.356			7.656	69.300
Reserve gemeenschapshuis Klaver 4	Maatschappelijk	36.693	2.202			3.512	35.383
Reserve kleedlokalen VV de Leeuw	Maatschappelijk	105.301	6.318			10.530	101.089
Reserve Kunstgrasveld de Leeuw	Maatschappelijk	49.319	2.959			12.823	39.456
Reserve Accommodatie Langeberg	Maatschappelijk	1.500.240	90.014			143.594	1.446.660
Reserve BSV-Limburgia accommodatie	Maatschappelijk	481.862	28.912			46.758	464.015
Reserve Ir.de Katstraat accommodatie TTV	Maatschappelijk	164.919	9.895			16.238	158.576
Reserve Renovatie Hoogbouw	Alg.Middelen	2.221.739	133.304			318.757	2.036.287
Reserve gemeentewinkel	Alg.Middelen	570.000	34.200			224.200	380.000
Reserve huisvesting Scouting Willibrordus	Maatschappelijk	195.672	11.740			19.266	188.146
Reserve rotonden Emmaweg	Ruimtelijk	424.211	25.453			41.768	407.895
Reserve Brede School Langeberg	Maatschappelijk	2.124.185	127.451			142.095	2.109.542
Reserve Opwaardering Pompegebouwen	Maatschappelijk	291.011	17.461			28.239	280.232
Reserve Brede School Treebeek	Maatschappelijk	710.000	-			-	710.000
Reserve aanpassen bushaltes	Ruimtelijk	81.432	4.886			7.902	78.416
Reserve huisvesting Robin Hood	Maatschappelijk	155.749	9.345			14.716	150.379
Reserve Brede School Centrum	Maatschappelijk	602.000	-			-	602.000
Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat	Ruimtelijk	30.667	1.840			3.173	29.333
Sub-totaal reserves ter dekking kapitaallasten		9.817.600	510.336	0	0	1.041.228	9.286.708
Bestemmingsreserves sub-totaal		48.430.425	4.922.206	-	-	1.795.848	51.556.783
Algeheel totaal eigen vermogen		52.964.830	5.766.008	225.000	1.952.802	7.185.876	53.272.765

Algemeen:

Onder "bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

Onder afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke reserve ter dekking van kapitaallasten is gevormd. Bij de specifieke reserve staat de investering vermeld, waarvoor deze is gevormd.

De "Nota Reserves en Voorzieningen 2013" is geactualiseerd in 2013 en door uw Raad vastgesteld op 7 december 2013.

Conform deze nota hebben de mutaties in de reserves plaatsgevonden.

Algemene Reserve

De algemene reserve wordt gebruikt als buffer voor het opvangen van incidentele en onvoorzienbare tegenvallers voor alle sectoren.

De onttrekkingen zijn geraamd bij de primitieve begroting van 2014.

In de loop van 2014 begrotingswijzigingen vastgesteld, waarin onttrekkingen aan de AR zijn opgenomen:

- Onttrekking conform de primitieve begroting 2014 € 74.000
- Onttrekking incidenteel tekort 2014 ad € 573.100(0e begrotingswijziging)
- Onttrekking ten behoeve van de fusiekosten ad € 2.227.300 (1e begrotingswijziging)
- Onttrekking ten behoeve van personele knelpunten ad € 573.000 (5e begrotingswijziging)

De stortingen betreffen de toegerekende rentebedragen aan de diverse reserves ter dekking van kapitaallasten van investeringen die nog niet zijn geactiveerd. Deze worden conform de rentenota toegevoegd aan de Algemene Reserve.

De stortingen betreffen o.a.:

- De storting wegens bespaarde personeelskosten 2014 ad € 216.700(2e begrotingswijziging)
- Een gedeelte van het batig saldo van 2013 ad € 270.000.

Voor een specificatie van de onttrekkingen en stortingen per programma wordt verwezen naar Hoofdstuk 2 punt 5 Reserves.

Algemene Reserve schommelfonds

Deze reserve is in 2011 gevormd bij de bezuinigingen bij de begroting 2011. Dit schommelfonds is gevormd om incidentele tegenvallers bij het realiseren van de bezuinigingen op te kunnen vangen.

Onttrekkingen in 2014 conform begroting(swijzigingen):

- Conform de primitieve begroting € 312.900 Brandweer
- Voor personele knelpunten € 250.000(5e begrotingswijziging)

De stortingen betreffen de resultaatbestemming van 2013.

Bestemmingsreserves :

-Reserve representatie Parade: Doel van deze reserve is egalisatie van representatiekosten van de vierjaarlijkse parade. Het begrote bedrag is gestort.

-Reserve DVO ISD-BOL: Deze reserve is een omzetting van de voorziening en dient als egalisatiereserve voor het verschil tussen baten en lasten voor de dienstverlening aan ISD-BOL. Onttrokken is het nadelig saldo van de kostenplaats over 2014.

-Reserve investeringsfonds Brunssum 2015: Uw Raad heeft in de voorjaarsnota 2011 besloten om tot instelling van deze reserve over te gaan. Doel van deze reserve is het beschikbaar stellen van budgetten voor investeringen in de gemeente.

-Reserve voormalig personeel: Doel van deze reserve is de dekking van de kosten van voormalig personeel, zodat deze niet de exploitatie beïnvloeden. Onttrokken zijn de kosten van 2014 ad € 52.900.

Reserve Personele Ontwikkelingen: Conform de 2e en 6e begrotingswijziging zijn respectievelijk € 37.500 en € 14.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve risico lening Atrium: Gestort is de risico-opslag ter dekking van toekomstige debiteurenrisico's op de achtergestelde lening aan Atrium.

-Reserve BMV Bronsheim: Doel van deze reserve is de vorming van een onderhoudsreserve voor deze BMV. Het saldo van 2014 ad € 11.100 is onttrokken.

-Reserve realisatie BMV's: Doel van deze reserve is financiering van de realisatie van de Brede Maatschappelijke Voorzieningen. Deze reserve werd gevoed met de extra opbrengsten van de OZB. In 2014 is de rente bijgeschreven. Conform de 6e begrotingswijziging is € 71.400 onttrokken.

-Reserve Parade: Doel van deze reserve is egalisatie van het subsidie inzake de vierjaarlijkse Parade. De jaarlijkse storting heeft plaatsgevonden.

-Reserve decentralisatie onderwijs: Doel van deze reserve is financiering van toekomstige investeringen in de onderwijshuisvesting.

In 2014 is het saldo van de onderwijsvergoedingen en de rente gestort. Onttrokken is een bedrag ad € 135.000 ter dekking van het tekort 2015.

-Reserve BMV Langeberg: Doel van deze reserve is de vorming van een onderhoudsreserve voor deze BMV. Het saldo van 2014 is gestort.

-Reserve Doeluitkering Soza: Deze reserve is gevormd in het kader van geormerkte bedragen met een incidenteel karakter. Hierover moet verantwoording en afrekening plaatsvinden. Gestort is het saldo van de uitvoeringskosten van de bijstand en kinderopvang.

-Reserve "Kinderen Doen Mee": Doel van deze reserve egalisatie van de gelden, welke via de Algemene Uitkering worden ontvangen ten behoeve van dit project. Met deze gelden wordt bevordert dat kinderen uit kansarme gezinnen kunnen meedoen aan sport, cultuur en andere activiteiten. Gestort is het saldo 2014. Conform begrotingswijziging en primitieve begroting is een bedrag van € 32.800 onttrokken.

-Reserve schommelfonds WWB: Deze reserve is gevormd ter dekking van de verwachte tekorten van het inkomensdeel van de WWB, als gevolg van de economische crisis. Gestort is de rente en het batig saldo van 2014.

-Reserve afwikkeling S.O.B.: Deze reserve is gevormd door onttrekking aan de Algemene Reserve, ter dekking van de afwikkelingskosten van S.O.B. In 2014 is een bedrag van € 66.000,-- ter dekking van de salariskosten, onttrokken.

-Reserve tekorten WsW: Deze reserve is gevormd via het batig saldo van 2013 ter dekking van de te verwachten tekorten van de WsW.

-Reserve bovenwijkse voorzieningen: Doel van deze reserve is bestrijding van de uitgaven buiten het exploitatiegebied van een complex van het grondbedrijf, die aan de gehele gemeente ten goede komen. Gestort is een deel van de verkoopopbrengsten van 2014 en de rente over 2014.

-Reserve Masterplan Centrum: Doel van deze reserve is dekking van de rentelasten, ten gevolge van aankopen en investeringen i.h.k.v. het Masterplan Centrum.

Het gehele saldo is onttrokken voor de aanvulling van de voorziening tekorten grondexploitatie.

-Reserve Geluidsbelastingkaart: Deze reserve is gevormd van de Rijksbijdragen voor het opstellen van een Geluidsbelastingkaart. De bijdrage is in 4 jaar uitgekeerd. Na afloop van dit project kunnen de gelden worden toegevoegd aan de algemene middelen.

-Reserve sociale vernieuwing: Doel van deze reserve is dekking van het exploitatietekort van sociale vernieuwing. De onttrekking betreft de verbetering van de wijken in 2014.

-Reserve Wet Inburgering: Doel van deze reserve het reserveren van het eind 2006 ter beschikking gestelde budget ter dekking van de voorbereidingskosten van de inburgeringswet. Afrekening heeft nog niet plaatsgevonden.

- Reserve Ilse Frankenthal stichting: Doel van deze reserve is egalitatie van de bijdrage aan deze stichting in niet-manifestatiejaren. Conform de 6e begrotingswijziging is het saldo onttrokken, ter dekking van de kosten van de manifestatie.
- Reserve Revitalisering Landgraaf: Doel van deze reserve is de cofinanciering van toekomstige projecten zoals de revitalisering van de Landgraaf.
- Reserve Belegde Essentgelden: Deze reserve is gevormd bij de verkoop van de aandelen Essent. Ze dient ter vervanging van de in het verleden ontvangen dividenden, welke als structurele baten zijn opgenomen in de exploitatiebegroting. De rente wordt ten gunste van de exploitatie gebracht. Derhalve is deze reserve niet vrij besteedbaar.
- Egalisatiereserve speeltoestellen: Doel van deze reserve is de vorming van een egalitatie-reserve voor het onderhoud van de speeltoestellen.
- Egalisatiereserve kerkgebouwen: De rente over 2014 is toegevoegd.
- Egalisatiereserve verkiezingen: Doel van deze reserve is egalitatie van de externe kosten voor verkiezingen. De rente over 2014 is toegevoegd. De kosten van de verkiezingen, welke € 18.400 hoger dan het jaarbudget waren zijn onttrokken, conform de doelstelling.
- Reserve Bomenfonds: De onderhoudskosten van beeldbepalende bomen worden aan het fonds onttrokken.
- Reserve Binnen- buitenring: Conform de primitieve begroting is een bedrag gestort van € 295.000.
- Egalisatiereserve MIP-wegen (Leefomgeving.): Doel van deze reserve is komen tot een afgewogen en evenwichtig uitgavenpatroon op langere termijn m.b.t. het achterstallig onderhoud van de wegen in het kader van het MIP. Het batig saldo van deze MIP ad € 264.000 is tezamen met de rente toegevoegd.
- Egalisatiereserve MIP-groen: Doel van deze reserve is komen tot een afgewogen en evenwichtig uitgavenpatroon op langere termijn m.b.t. het achterstallig onderhoud van het openbaar groen in het kader van het MIP. De rente is toegevoegd.
- Egalisatiereserve MIP-openbare verlichting: Doel van deze reserve is komen tot een afgewogen en evenwichtig uitgavenpatroon van openbare verlichting in het kader van het MIP. De rente over 2014 is toegevoegd, evenals het batig saldo ad €11.000.
- Egalisatiereserve MIP-wegen (Civiele Techniek): Doel van deze reserve is komen tot een afgewogen en evenwichtig uitgavenpatroon op langere termijn m.b.t. het groot onderhoud van de wegen. Het batig saldo van MIP-wegen CIV ad € 546.500 is gestort evenals de rente over 2014.
- Egalisatiereserve verwijdering asbest: Doel van deze reserve is egalitatie van eventuele toekomstige asbestverwijderingen, die het jaarlijkse budget overstijgen. De rente over 2014 is toegevoegd. De kosten ad € 9.000 boven het jaarbudget zijn onttrokken.
- Reserve economische ontwikkelingen: Doel van deze reserve is het stimuleren van economische bedrijvigheid en economische ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld de Oostflank. De rente over 2014 is gestort.
- Reserve Economisch Beleid: Deze reserve is door uw raad ingesteld voor de stimulering van startende en bestaande ondernemers.
- Egalisatiereserve WMO/WVG: Doel van deze reserve is egalitatie van de kosten in het kader van de WMO. Onttrokken aan deze reserve zijn de kosten voor de kanteling van de WMO en de kapitaallasten van de rolstoelen. Gestort is o.a. het batig saldo van 2014 ad € 909.800.
- Reserve Integraal Sociaal beleid: Via de 2e begrotingswijziging is een bedrag gestort van € 400.000 en het restantbudget 2013. Dit bedrag is deels onttrokken aan de reserve schommelfonds BBW en de Reserve WMO en bestemd voor de kanteling van het Sociaal domein.
- Herstructureringsreserve: Deze reserve is ontstaan na de verkoop van woningen en wordt tezamen met Weller beheerd. Uit deze reserve worden uitgaven voor de verbetering van de leefbaarheid in de wijken bestreden. Hiertoe worden elk jaar prestatieafspraken gemaakt. Onttrokken zijn de investeringen over 2014 ad € 17.000 en toegevoegd is de rente over 2014 ad € 1.900.

Reserves ter dekking van Kapitaallasten:

- Reserve All-Weatherbanen LTCB: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de aanpassing van de "all-weather" banen van LTCB.
- Reserve Gemeenschapshuis Klaver 4: Bij de overname van het gemeenschapshuis van de stichting is deze reserve gevormd, voor de dekking van de financieringskosten.
- Reserve Kleedlokalen V.V.de Leeuw: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de gebouwelijke aanpassing van voetbalcomplex V.V. de Leeuw
- Reserve Kunstgrasveld V.V.de Leeuw: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van het kunstgrasveld op het voetbalcomplex van V.V. de Leeuw

-Reserve Accommodatie Langeberg: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de accommodatie S.V. Langeberg.

-Reserve BSV-Limburgia accommodatie: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de accommodatie BSV-Limburgia, zoals ondermeer een kunstgrasveld.

-Reserve Ir.de Katstraat-accommodatie: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de aanpassing van de accommodatie Ir. De Katstraat.

-Reserve Renovatie Hoogbouw: Doel van deze reserve is de financiering van de kosten van de renovatie van de hoogbouw. Het saldo van deze bestemmingsreserve wordt aangewend ter dekking van de kapitaallasten van deze investering.

-Reserve Gemeentewinkel: Doel van deze reserve is de financiering van de kapitaallasten van de investeringen in het kader van de in 2006 gerealiseerde gemeentewinkel, conform de regelgeving van de BBV.

-Reserve huisvesting Scouting Willibrordus: Doel van deze reserve is dekking van de kapitaallasten van de huisvesting van de scouting St.Willibrordus.

-Reserve Rotonden Emmaweg: Doel van deze reserve is dekking van de kapitaallasten van de rotonden op de Emmaweg.

-Reserve Brede School Langeberg: Doel van deze reserve is dekking van de kapitaallasten van de Brede School Langeberg. Deze reserve is gevormd door overheveling van € 3,13 miljoen van de reserve Invest.Fonds 2015 en € 1 miljoen van de Decentralisatiereserve Onderwijs.

Reserve Opwaardering Pompgebouwen: Deze reserve is gevormd door onttrekking vanuit de Reserve Investeringsfonds 2015, ten behoeve van de dekking van de kapitaallasten van de opwaardering.

Reserve Brede School Treebeek: Deze reserve is gevormd door onttrekking aan enerzijds de Reserve Investeringsfonds van € 3,6 ton en anderzijds aan de reserve Brede Maatschappelijke Voorzieningen van € 3,5 ton. Ook ter dekking van de kapitaallasten van deze te realiseren voorziening.

Reserve aanpassen bushaltes: Deze reserve is eveneens gevormd door onttrekking aan de Reserve Investeringsfonds 2015. Ze is gevormd ter dekking van de kapitaallasten van de aanpassingen /verhogingen van de bushaltes.

Reserve huisvesting Robin Hood: Deze reserve is eveneens gevormd door onttrekking aan de Reserve Investeringsfonds 2015. Ze is gevormd ter dekking van de kapitaallasten van de huisvesting.

Reserve Brede School Centrum: Doel van deze reserve is dekking van de kapitaallasten van de Brede School Centrum.

Deze reserve is gevormd door overheveling van € 602.000,-- van de reserve Realisatie BMV's.

-Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat: Doel van deze Reserve is de financiering van de parkeerplaats aan de Schinvelderstraat. Het saldo van deze bestemmingsreserve wordt aangewend ter dekking van de kapitaallasten van deze investering conform BBV.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

Soort voorziening	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2014
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's *) en **) zie opmerking onder staat	5.041.608	1.125.135	-	161.442	6.005.301
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.223.736	1.044.430	-	794.003	1.474.163
- Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	-	-	-	-	-
Totaal	6.265.344	2.169.565	-	955.445	7.479.464

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.

Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Het verloop in 2014 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Soort Voorziening	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2014
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	Onderhoudsegal.	826.607	962.669		753.579	1.035.697
Voorziening groot onderhoud BMV-Oost	Onderhoudsegal.	355.979	40.000		40.424	355.555
Voorziening groot onderhoud BMV-Zuid	Onderhoudsegal.	41.150	41.761			82.911
Voorziening beëindigingsovereenkomst	Verplichting/risico	-	278.700		135.371	143.329
Voorziening DVO ISD-BOL	Verplichting/risico	187.625	37.525			225.150
Voorziening oninbare kredieten KBL	Verplichting/risico	123.667			26.071	97.596
Voorziening Afvalcompartiment	Verplichting/risico	535.572	94.831			630.403
Voorziening Riolering vervangingsinvesteringen	67% Verplichting/risico	2.508.281	214.850			2.723.130
Voorziening Riolering egalisatie tarieven/groot onderhoud	33% Verplichting/risico	1.461.463	499.230			1.960.693
Voorziening huisvesting GGD ZL	Verplichting/risico	225.000				225.000
Algeheel totaal		6.265.344	2.169.565		955.445	7.479.464
Voorziening tekort toekomstige grondexploitatie *)	Verplichting/risico	439.745	1.112.947		169.692	1.383.000
*) Deze voorziening is bij de voorraad gronden in mindering gebracht op de balanswaarde van de gronden per 31-12-2014.						
Voorziening op vordering verkoop Vennootschap BV	Verplichting/risico	1.068.411			-	1.068.411
**) Deze voorziening is bij de Financiële vaste activa in mindering gebracht op de balanswaarde.						
Algeheel totaal voorzieningen		7.773.500	3.282.512		1.125.137	9.930.875

- Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen: Doel van deze voorziening is een egalisatie in de jaarlijkse onderhoudskosten van gebouwen. Onttrokken aan deze voorziening zijn de kosten voor groot onderhoud en toegevoegd de jaarlijkse storting en het saldo van de kostenplaatsen gebouwen. Onttrokken zijn de diverse groot onderhoud werkzaamheden van 2014. Daarnaast is de opbrengst van de woningen Kruisberg- en Merkelbeekerstraat ad € 160.000 onttrokken ten behoeve van de renovatie van het Clemenskerkje conform raadsbesluit van 23 april 2013.

- Voorziening groot onderhoud BMV-Oost: Doel van deze voorziening is een egalisatie in de jaarlijkse onderhoudskosten van BMV-Oost. Toegevoegd is het saldo van de exploitatie van de BMV Bronsheim en onttrokken groot onderhoud 2014.

- Voorziening groot onderhoud BMV-Zuid: Doel van deze voorziening is een egalisatie in de jaarlijkse onderhoudskosten van BMV-Zuid. Toegevoegd is het saldo van de exploitatie van de BMV Zuid.

- Voorziening beëindigingsovereenkomst: Doel van deze voorziening is dekking van de verplichtingen die voortvloeien uit een beëindigingsovereenkomst, conform de resultaatbestemming van de programmarekening 2013.

- Voorziening DVO ISD-BOL: Deze voorziening wordt gevormd voor de vervanging van zaken m.b.t. de DVO. Gestort is de jaarlijkse afschrijving.

- Voorziening oninbare kredieten KBL: In 2014 is een bedrag van € 26.100 betaald ter afboeking van kredieten van oude jaren.

- Voorziening Afval compartiment: Doel van deze voorziening is egalisering van de kosten van de afvalverwerking. Het overschot van 2014 is toegevoegd.

- Voorziening Riolering vervangingsinvesteringen: Doel van deze voorziening is egalisering van de investeringen conform het MRP. Onttrokken zijn de investeringen 2013.

Jaarlijks ter beschikking staand budget in de exploitatie begroting in de periode 2010-2013 was € 815.900 en in het jaar 2014 € 770.011. In deze periode waren nog werkzaamheden gepland die nog niet volledig zijn uitgevoerd waardoor het saldo van deze voorziening per 31-12-2014 € 2.723.130 groot is. Het betreft o.a. diverse Reliningsprogramma's (€ 110.000,00), aandeel inzake herinrichting van het Lindeplein (€ 400.000,00), herinrichting Oeloven (€ 800.000,00) en de herinrichting van de Muziekbuur (€ 1.390.000,00). Werkzaamheden zijn reeds opgestart en worden volledig gerealiseerd in de periode 2015/2016.

- Voorziening Riolering egalisatie tarieven/groot onderhoud: Doel van deze voorziening is egalisering van de tarieven van het rioolrecht en egalisering van de onderhoudskosten.

In 2011 zijn de voorzieningen aangepast conform de vastgestelde MIP-riolering. Het bedrag van de storting is het batig saldo van het compartiment(tarieven).

Voor de jaren 2010 en 2011 was de laatste investering voorzien voor wat betreft de uit te voeren basisinspanningen binnen het riool. Het betreft hier de aanleg van het Bergbezinkbassin Langeberg voor een bedrag van € 3.200.000. De hier mee gemoeide kapitaallasten zijn jaarlijks geraamd in de begrotingen vanaf 2010 maar doordat de definitieve besluitvorming omtrent de buitenring uitbleef, is met de aanleg van dit Bergbezinkbassin nog niet gestart. Zie voor een nadere toelichting de pagina's 5, 27 en 36 van het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2010-2014.

Inmiddels is met de werkzaamheden inzake deze laatste investering begonnen (een geheel vormend met de renaturering van de Rode Beek) en de verwachting is dat de werkzaamheden gereed zullen zijn in het jaar 2016/2017. Als gevolg van dit uitstel is de voorziening egalisatie voorziening tarieven/onderhoud op dit moment € 1,9 mln groot. De geraamde kapitaallasten zijn in de jaren 2010 - 2014 meegenomen (voor een bedrag van € 1,5 mln) bij de bepaling van het riooltarief in die jaren. Het

voornemen is dan ook om dit bedrag bij het gereedkomen van de investering in een keer op het te activeren bedrag in mindering te brengen.

-Voorziening huisvesting GGD ZL: Doel van deze voorziening is het Brunssumse aandeel in de afwaardering van de af te stoten GGD gebouwen.

- Voorziening tekort toekomstige grondexploitatie: Deze voorziening heeft tot doel het kunnen voorzien in de tekorten van de geprognosticeerde verliesgevende

Het bedrag van deze voorziening wordt conform de voorschriften in mindering gebracht op de boekwaarde van de gronden.

- Voorziening op vordering verkoop Vennootschap BV: deze voorziening is gevormd bij de verkoop van de Essentaandelen in september 2009. Deze staat een vordering tegenover en is opgenomen conform de aanwijzingen van de Provincie.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van in de balans opgenomen langlopende schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

De onderverdeling van in de balans opgenomen langlopende schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
<u>Onderhandse leningen:</u>		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	90.756	181.512
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.601.048	10.548.317
	9.691.805	10.729.829
<u>Door derden belegde gelden:</u>		
Waarborgsommen huren gemeentewoningen	4.098.582	4.176.990
	14.151	14.151
Algeheel totaal vaste schulden	13.804.538	14.920.969

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2014:

	Saldo 31-12-2013	Vermeer- deringen	Aflös- singen	Saldo 31-12-2014
Onderhandse leningen	10.729.829	-	1.038.024	9.691.804
Fonds Sociale Voorzieningen	31.964	2.320	2.670	31.614
Lief en Leedpotje O.R./afsplitsing FSV	600	1.024	661	963
Belegde pensioenpremie wethouders	121.738	20.601	21.852	120.487
Spaargelden personeel/college/raad	4.022.688	1.045.505	1.122.674	3.945.519
Waarborgsommen gemeentewoningen	14.151	-	-	14.151
Totaal	14.920.970	1.069.450	2.185.881	13.804.538

De totale rentelast voor het jaar 2014 met betrekking tot vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 432.100.

-Belegde pensioenpremie wethouders; in principe zou volgens de BBV hiervoor een Voorziening moeten worden gevormd. In Brunssum worden geen voorzieningen gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.(BBV art 44 lid 3), zoals reeds bij de algemene waarderingsgrondslagen is vermeld. Dergelijke verplichtingen worden in Brunssum in de begroting en meerjarenraming opgenomen.

In 2014 heeft een voormalig wethouder verzocht om afkoop van de ingelegde premie.

Uit het verleden is gebleken, dat er geen extreme schommelingen plaatsvinden in het afdekken van mogelijke pensioenbreuken. Om vornoemde reden is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen voor pensioenverplichtingen van voormalige wethouders. Voor eventuele claims wordt de reserve Pensioenpremie wethouders aangewend. Mocht deze reserve niet toereikend blijken, dan kan dit binnen de algemene reserve worden opgevangen.

VLOTTENDE PASSIVA

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

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Overige kasgeldleningen	-	3.000.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	7.774.955	2.588.076
Totaal kortlopende schulden	7.774.955	5.588.076
Tot de overige schulden horen de volgende posten:	31-12-2014	31-12-2013
- crediteuren extern	7.750.516	2.581.804
- afdrachten BTW-bedrijfsmatige activiteiten	30.975-	43.451-
- ontvangsten waarborgsommen (trottoir, gereedmelding Bouwvergunning etc.)	65.770	64.742
- diverse ontvangsten	1.399	168-
- netto-salarissen/voorschot salarissen	11.755-	14.187-
- rekening-courant Cultureel Fonds	-	831-
Totaal overige schulden	7.774.955	2.587.909

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2014
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van de volgende begrotingsjaren	1.876.839	1.360.637	1.876.839	1.360.637
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzonderings van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.230.635	701.490	1.232.710	699.415
	3.107.474	2.062.127	3.109.549	2.060.052

Niet in de Balans opgenomen verplichtingen(gewaarborgde geldleningen)

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van de volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval/aanwending	Saldo 31-12-2014
ISV gelden	967.244	967.244	967.244	967.244
WWB-werkdeel gelden afwikkeling en meeneemregeling	507.531	15.314	507.531	15.314
Afrekening Algemene Uitkering 2014	-	99.500	-	99.500
Ministerie SZW BBZ debiteuren afwikkeling 75% t.b.v. rijk	-	170.095	-	170.095
Ministerie SZW afrekening decl.deel BBZ	201.095	77.006	201.095	77.006
Ministerie SZW afrekening arbeidsjaren WOZL	200.969	31.478	200.969	31.478
Totaal subsidies	1.876.839	1.360.637	1.876.839	1.360.637
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzonderings van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2014
Nog te betalen rente onderhandse geldleningen per 31-12	268.669	243.964	268.669	243.964
Balanspost Gem.Heerten	-	6.960	-	6.960
Transitorische posten WMO/Zorg	196.500	193.545	196.500	193.545
Balanspost kwijtschelding diftar 2014	70.000	50.000	70.000	50.000
Brandweer afrekening FLO 2013	200.000	-	200.000	-
WOZL factuur BBB/arbeidsjaren	8.000	-	8.000	-
Balanspost Belastingdienst 2013	370.200	-	370.200	-
Jaarlijkse bijdrage W.A.P. 2014	37.640	14.678	37.640	14.678
Factuur Rooden sportvelden 2013	7.933	-	7.933	-
Afrekening Ricoh en ARP 2013	36.700	81.835	36.700	81.835
Overboeking facturen 2013/2014 en 2014/2015	19.783	95.298	19.783	95.298
Onverevende posten/tussenrekeningen	15.210	15.210	17.285	13.135
Totaal verplichtingen	1.230.635	701.490	1.232.710	699.415
Algeheel totaal vlottende passiva	3.107.474	2.062.127	3.109.549	2.060.052

Niet in de Balans opgenomen verplichtingen(gewaarborgde geldleningen)

Het niet in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

	Aard/ Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. rechtspersonen	Woningbouw, etc	121.522.925	100%	99.808.337	98.774.840
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. natuurlijke personen	Woningbouw	21.105.476	100%	10.835.271	10.325.174
	Totaal	142.628.401		110.643.608	109.100.014

In 2014 hebben geen betalingen plaatsgevonden inzake gewaarborgde leningen.

Ten behoeve van de woningcorporaties worden leningen gewaarborgd, die vervolgens via achtervang door het W.S.W. worden overgenomen.

Niet in de balans opgenomen langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen.

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Operational lease-contracten nog verschuldigde termijnen	40.868	89.002
Exclusief BTW		

De contracten betreffen leasing van de telefooninstallatie, automatiseringsapparatuur en dienstauto's.

3. Gebeurtenissen na balansdatum

De volgende gebeurtenissen na balansdatum die relevant is voor de jaarrekening 2014 van de gemeente heeft plaatsgevonden.

Liquidatieuitkering Licom

In 2015 heeft WOZL een bedrag uitgekeerd gekregen inzake de failliete boedel van Licom. De omvang van deze uitkering bedraagt circa € 10 mln. Het exacte bedrag wordt nog bekend gemaakt nadat alle zaken zijn afgewikkeld. Brunssum heeft hierdoor een vordering van circa € 1,2 miljoen op WOZL. Deze vordering is conform de voorschriften nog verwerkt op de balans per 31 december 2014 en valt hierdoor vrij in het resultaat 2014.

4. WNT-verantwoording 2014 Gemeente Brunssum (Wet Normering Topinkomens)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Brunssum van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor de gemeente Brunssum is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	E Dielissen	MAMH Huijben	P Peeters
Functie(s)	secretaris	adviseur	griffier
Duur dienstverband in 2014	7/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? ¹	nee	ja	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning	87.491	100.852	69.892
Belastbare onkostenvergoedingen *)	4.751	903	437
Beloningen betaalbaar op termijn **)	22.396	22.730	18.352
Totaal bezoldiging	114.637	124.485	88.681
Toepasselijk WNT-maximum	226.054	230.474	230.474
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Vergelijkende cijfers 2013			
Beloning	0	92.832	67.618
Belastbare onkostenvergoedingen *)	0	2.503	398
Beloningen betaalbaar op termijn **)	0	23.135	18.113
Totaal bezoldiging	0	118.470	86.129
NB De adviseur is een gewezen topfunctionaris en valt onder de WNT en is daarom opgenomen in dit overzicht			
*) Dit betreft reiskostenvergoeding			
**) Dit betreft de werkgeverslasten sociale premies en pensioenlasten			

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing voor de gemeente Brunssum.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT (*Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens*) of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

¹ Van een gewezen topfunctionaris is sprake indien de functionaris in het verleden - maar na 1 januari 2013 - een functie als topfunctionaris heeft bekleed, en bij beëindiging van deze functie vervulling bij dezelfde instelling of rechtspersoon een functie als niet-topfunctionaris is gaan vervullen. Gedurende deze periode van functie vervulling in de andere functie kwalificeert de functionaris als 'gewezen topfunctionaris'.

5. Sisa-bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (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 voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
			€ 186.000	€ 16.662	€ 0	€ 3.476		
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen enkele of alle	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02				
			1,00	Nee				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03			
			1 60899 Brunssum	489,84	26,63			
			2					
			100					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 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 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Wet werk en bijstand (WWB) 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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 10</i>					
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee					
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2013 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 01</i>	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 02</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 03</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 04</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 05</i>				
			1	60899 Brunssum	€ 13.384.565	€ 194.501	€ 363.562	€ 4.704			
			2								
			100								
						Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 06</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 07</i>	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 08</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 11</i>
			1	60899 Brunssum	€ 0	€ 0	€ 28.183	€ 0	€ 0		
			2								
			100								
			SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
						€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>									
€ 0	€ 0	Nee									

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

SZW	G3A	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2013</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p><i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01</i></p>	<p>Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02</i></p>	<p>Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03</i></p>	<p>Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04</i></p>	<p>Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05</i></p>	<p>Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06</i></p>
			1 60899 Brunssum	€ 17.954	€ 27.100	€ 4.120	€ 24.390	€ 31.480
			2					
			3					
			4					
			<p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p><i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07</i></p>	<p>Besteding (jaar T-1) Bob</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08</i></p>	<p>Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09</i></p>	<p>Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004</p> <p>inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10</i></p>		
			1 60899 Brunssum	€ 0	€ 0	€ 0		
			2					
			3					
SZW	G5	<p>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014</p> <p>Wet participatiebudget (WPB)</p> <p>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.</p>	<p>Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen</p> <p>Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering</p> <p>Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07</p> <p><i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01</i></p>					
			577					
			<p>Besteding (jaar T) participatiebudget</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02</i></p>	<p>Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03</i></p>	<p>Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04</i></p>	<p>Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05</i></p>	<p>Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)</p> <p><i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06</i></p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06</p> <p><i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 07</i></p>
			€ 179.303	€ 92.383	€ 215.011	€ 9.592	€ 4.332	Nee

Bijlagen

Groep	Product	Begroot	Saldi		Uitgesplitst naar baten en lasten			
			Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
3PRO1	Bestuurlijke Pijler							
001001	Burgemeester & Wethouders	791.423,00	813.175,44	-21.752,44	-2.798,00	794.221,00	-3.040,00	816.215,44
001002	Raad	308.729,00	275.260,39	33.468,61	0,00	308.729,00	0,00	275.260,39
002002	Bestuursondersteuning algemeen	2.841.465,00	2.844.515,74	-3.050,74	0,00	2.841.465,00	-13.992,80	2.858.508,54
002003	Bestuursond Beleidsplan/Begroting	131.126,00	131.126,00	0,00	0,00	131.126,00	0,00	131.126,00
002004	Bestuursond. Marap/Burapportage	154.902,00	154.902,00	0,00	0,00	154.902,00	0,00	154.902,00
002005	Bestuursond. Jaarrekening	223.539,00	223.539,00	0,00	0,00	223.539,00	0,00	223.539,00
002008	Klachtenregeling Burgers	27.247,00	26.013,86	1.233,14	0,00	27.247,00	0,00	26.013,86
002013	Project Nieuwe Dienstverlening	36.077,00	36.077,00	0,00	0,00	36.077,00	0,00	36.077,00
002016	Bestuursond.Secretariele ond.College	298.780,00	298.780,00	0,00	0,00	298.780,00	0,00	298.780,00
002019	Projecten	86.991,00	276.806,00	-189.815,00	-285.049,00	372.040,00	-95.234,00	372.040,00
002020	Wijkmanagement	260.893,00	260.893,00	0,00	0,00	260.893,00	0,00	260.893,00
002021	Strategie Beleid	518.678,00	521.918,26	-3.240,26	0,00	518.678,00	0,00	521.918,26
002023	Ambtelijke samenw Landgraaf Brunssum	2.136.772,00	200.728,57	1.936.043,43	0,00	2.136.772,00	-16.124,00	216.852,57
002026	BHV	12.500,00	7.467,26	5.032,74	0,00	12.500,00	0,00	7.467,26
002400	Externe Voorlichting	135.986,00	134.745,25	1.240,75	0,00	135.986,00	0,00	134.745,25
002410	Interne Communicatie	70.326,00	70.286,77	39,23	0,00	70.326,00	0,00	70.286,77
002420	Stadskrant	47.188,00	50.597,23	-3.409,23	0,00	47.188,00	0,00	50.597,23
003110	Basis Registratie Personen	333.930,00	329.048,93	4.881,07	0,00	333.930,00	0,00	329.048,93

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
003120	Baliewerkzaamheden	410.600,00	410.024,60	575,40	0,00	410.600,00	0,00	410.024,60
003130	Burgerlijke Stand	211.999,00	210.857,58	1.141,42	0,00	211.999,00	0,00	210.857,58
003140	Naturalisaties	8.319,00	8.650,12	-331,12	-7.919,00	16.238,00	-13.982,00	22.632,12
003150	Verkiezingen	100.268,00	112.969,23	-12.701,23	0,00	100.268,00	-225,00	113.194,23
004000	Secretarieleges BBS	-287.770,00	-251.380,24	-36.389,76	-438.728,00	150.958,00	-449.966,41	198.586,17
005001	Reg.Intergemeentelijke Samenwerking	870.053,00	776.605,00	93.448,00	0,00	870.053,00	0,00	776.605,00
006001	Raadsvergaderingen	172.002,00	169.383,53	2.618,47	0,00	172.002,00	0,00	169.383,53
006002	Presidium	9.732,00	9.732,00	0,00	0,00	9.732,00	0,00	9.732,00
006003	Commissies	56.144,00	56.144,00	0,00	0,00	56.144,00	0,00	56.144,00
006004	Afstemming Griffie - Burg./Secr./Org	11.977,00	11.977,00	0,00	0,00	11.977,00	0,00	11.977,00
006005	Beleidsadvisering Raad	59.887,00	59.887,00	0,00	0,00	59.887,00	0,00	59.887,00
006006	Ondersteuning Raadsleden	64.608,00	50.363,35	14.244,65	0,00	64.608,00	0,00	50.363,35
006007	Secretariaatswerkzaamheden	3.743,00	3.743,00	0,00	0,00	3.743,00	0,00	3.743,00
006010	Rekenkamer en externe accountant	78.234,00	27.458,67	50.775,33	0,00	78.234,00	0,00	27.458,67
120000	Brandweerbeleid / Account Brandweer	1.573.716,00	1.670.963,37	-97.247,37	0,00	1.573.716,00	0,00	1.670.963,37
120100	Rampenbestrijding	118.252,00	109.222,56	9.029,44	0,00	118.252,00	-746,25	109.968,81
140000	APV(vergunningen e.d.)	64.986,00	55.642,95	9.343,05	-7.919,00	72.905,00	-17.860,25	73.503,20
140120	Criminaliteitspreventie	308.575,00	277.605,86	30.969,14	0,00	308.575,00	-1.754,40	279.360,26
140150	Toezicht & Handhaving openb.ruimte	18.391,00	34.957,07	-16.566,07	-30.000,00	48.391,00	-14.053,85	49.010,92
140200	Integrale Veiligheid	272.270,00	269.126,72	3.143,28	0,00	272.270,00	0,00	269.126,72
140300	Openb. Orde & Veiligheidsbel.	86.079,00	85.251,50	827,50	0,00	86.079,00	0,00	85.251,50
611030	Projecten Sociale Vernieuwing	11.624,00	16.101,83	-4.477,83	0,00	11.624,00	0,00	16.101,83
611031	Wijkteam Centrum	8.508,00	8.508,00	0,00	0,00	8.508,00	0,00	8.508,00

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
611032	Wijkteam Noord	8.508,00	8.604,46	-96,46	0,00	8.508,00	0,00	8.604,46
611033	Wijkteam West	8.508,00	8.508,00	0,00	0,00	8.508,00	0,00	8.508,00
611034	Wijkteam Zuid	8.508,00	8.508,00	0,00	0,00	8.508,00	0,00	8.508,00
611035	Wijkteam Oost	8.508,00	9.048,52	-540,52	0,00	8.508,00	0,00	9.048,52
611036	Wijkteams Algemeen (vervallen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611037	Wijksteunpunt Brunssum Noord	12.000,00	12.074,01	-74,01	0,00	12.000,00	0,00	12.074,01
611039	Opstartkosten Buurtbeheer zie 611020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630110	Buurtverenigingen	2.723,00	1.400,00	1.323,00	0,00	2.723,00	0,00	1.400,00
980100	Mut. Reserves Progr 1 Hfdct 0	-2.254.891,00	-2.245.685,27	-9.205,73	-2.254.891,00	0,00	-2.245.685,27	0,00
980101	Mut. Reserves Progr 1 Hfdct 1	-102.000,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00	0,00
980106	Mut. Reserves Progr 1 Hfdct 6	0,00	-4.477,53	4.477,53	0,00	0,00	-4.477,53	0,00
Totalen per groep		10.340.613,00	8.535.655,59	1.804.957,41	-3.129.304,00	13.469.917,00	-2.979.141,76	11.514.797,35

3PRO2	Sociale Pijler							
610010	WWB-inkomensdeel	4.244.387,00	3.185.729,96	1.058.657,04	-10.957.300,00	15.201.687,00	-14.612.749,17	17.798.479,13
610070	Schuldhelpverlening	200.910,00	256.175,41	-55.265,41	0,00	200.910,00	0,00	256.175,41
611001	WWB werkdeel(vh. WIW)	105.232,00	41.267,00	63.965,00	0,00	105.232,00	0,00	41.267,00
611010	Sociale Werkvoorziening	513.480,00	-784.096,70	1.297.576,70	-12.640.711,00	13.154.191,00	-13.752.612,00	12.968.515,30
611020	Betere Buren Brunssum BV	430.000,00	141.407,92	288.592,08	0,00	430.000,00	-166.335,23	307.743,15
614000	Kwijtschelding Belastingen	0,00	2.205,48	-2.205,48	-265.500,00	265.500,00	-198.780,46	200.985,94
614100	Armoedebeleid	30.176,00	120.821,33	-90.645,33	0,00	30.176,00	0,00	120.821,33
622000	Wmo Voorzieningen Hulp bij het huish	5.737.393,00	4.890.362,15	847.030,85	-660.000,00	6.397.393,00	-859.710,84	5.750.072,99
622010	WMO-Beleid	397.439,00	330.762,75	66.676,25	0,00	397.439,00	-9.571,77	340.334,52

Groep	Product	Begroot	Saldi		Uitgesplitst naar baten en lasten			
			Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
622030	Info, advies en cliëntondersteuning	22.309,00	9.809,00	12.500,00	0,00	22.309,00	0,00	9.809,00
622040	Voorz. mensen met een beperking	73.393,00	72.577,00	816,00	0,00	73.393,00	0,00	72.577,00
623000	Educatie en reïntegratie	11.014,00	-376.455,21	387.469,21	-1.664.352,00	1.675.366,00	-2.380.886,53	2.004.431,32
652000	Wmo Voorzieningen Wonen en Vervoer	2.102.584,00	1.733.309,16	369.274,84	0,00	2.102.584,00	-194.791,62	1.928.100,78
652520	Gehandicapten Parkeerkaart	53.512,00	57.124,97	-3.612,97	-12.669,00	66.181,00	-11.688,60	68.813,57
980206	Mut. Reserves Progr 2 Hfdct 6	-197.830,00	1.132.119,19	-1.329.949,19	-291.343,00	93.513,00	-296.152,24	1.428.271,43
Totalen per groep		13.723.999,00	10.813.119,41	2.910.879,59	-26.491.875,00	40.215.874,00	-32.483.278,46	43.296.397,87
3PRO3	Ruimtelijke Pijler							
210000	MIP-wegen	1.881.859,00	1.328.119,13	553.739,87	-54.373,00	1.936.232,00	-183.007,31	1.511.126,44
210030	Onderhoud Wegen	657.469,00	399.834,89	257.634,11	-130,00	657.599,00	-51.753,07	451.587,96
210031	Aanleg glasvezel OH wegen	0,00	-38.848,13	38.848,13	0,00	0,00	-118.000,00	79.151,87
210032	Overige Kosten wegen	-40.770,00	-55.090,12	14.320,12	-78.416,00	37.646,00	-86.340,20	31.250,08
210033	Opritten	7.774,00	13.047,03	-5.273,03	-9.525,00	17.299,00	-2.937,83	15.984,86
210035	Beweegpaden Emmapark	35.000,00	76.985,77	-41.985,77	0,00	35.000,00	-43.583,40	120.569,17
210040	Onkruidbestrijding verhardingen	34.526,00	18.403,17	16.122,83	-34.526,00	69.052,00	-18.403,00	36.806,17
210050	Straatreiniging	-39.528,00	-102.848,55	63.320,55	-531.440,00	491.912,00	-480.367,73	377.519,18
210051	Bladreiniging	79.531,00	149.603,04	-70.072,04	0,00	79.531,00	0,00	149.603,04
210052	Hondenpoepbestrijding	66.465,00	74.746,11	-8.281,11	0,00	66.465,00	0,00	74.746,11
210060	Gladheidsbestrijding	145.341,00	75.438,49	69.902,51	0,00	145.341,00	0,00	75.438,49
210070	Onderhoud Straatmeubilair	102.965,00	99.184,70	3.780,30	0,00	102.965,00	-767,63	99.952,33
210100	Bouw- en woonrijp maken	-8.770,00	20.487,68	-29.257,68	-58.667,00	49.897,00	-30.000,00	50.487,68
211000	Verkeersborden/Wegmarkeringen	121.811,00	137.555,89	-15.744,89	0,00	121.811,00	-3.272,42	140.828,31

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
211002	Verkeerszuilen/Verkeerslichten	44.032,00	32.896,39	11.135,61	0,00	44.032,00	0,00	32.896,39
211004	Kapitaallasten Straatverlichting	173.013,00	155.862,78	17.150,22	0,00	173.013,00	0,00	155.862,78
211005	Openbare Straatverl. MIP-OR	467.212,00	456.218,84	10.993,16	0,00	467.212,00	0,00	456.218,84
211007	Kosten Herstel Schade Verkeer	-1.334,00	0,00	-1.334,00	-5.224,00	3.890,00	0,00	0,00
211010	Verkeerscoördinatie	302.666,00	299.609,72	3.056,28	-9.009,00	311.675,00	-15.060,37	314.670,09
211030	Verkeers- en vervoersbeleid	27.104,00	27.104,00	0,00	0,00	27.104,00	0,00	27.104,00
214000	Kapitaallasten over.kosten Parkeren	101.875,00	41.875,36	59.999,64	0,00	101.875,00	0,00	41.875,36
330040	Coördinatie Telecommunicatie	-2.698,00	-14.054,82	11.356,82	-8.882,00	6.184,00	-20.238,82	6.184,00
560200	Groencoördinatie	145.339,00	147.034,96	-1.695,96	-1.362,00	146.701,00	-5.000,00	152.034,96
560201	Bosbeheer	0,00	557,85	-557,85	0,00	0,00	-9.673,76	10.231,61
560210	Groen- en natuurbeleid	2.979,00	13.363,50	-10.384,50	-5.625,00	8.604,00	-2.475,00	15.838,50
560230	Omgevingsvergunningen: Kappen	36.453,00	36.453,00	0,00	0,00	36.453,00	0,00	36.453,00
560245	Onderhoud Gereedschap Machines	114.765,00	125.340,98	-10.575,98	0,00	114.765,00	0,00	125.340,98
560252	Plantsoenen	1.295.064,00	1.255.245,91	39.818,09	0,00	1.295.064,00	-33.738,38	1.288.984,29
560253	Vijverpark/Edenpark/Emmapark	54.677,00	36.567,53	18.109,47	0,00	54.677,00	0,00	36.567,53
560255	Kerstbomen	874,00	0,00	874,00	0,00	874,00	0,00	0,00
560257	Sanering-/Reconstructie Bomenbestand	186.753,00	240.858,88	-54.105,88	0,00	186.753,00	-633,44	241.492,32
560261	Onderhoud etc. Wegbermen	54.029,00	45.049,17	8.979,83	0,00	54.029,00	0,00	45.049,17
560264	Directe Kap.Lasten etc.Plantsoenen	38.580,00	35.214,75	3.365,25	0,00	38.580,00	0,00	35.214,75
560300	Verkoop groenstroken	-10.623,00	-10.173,00	-450,00	-15.000,00	4.377,00	-15.270,00	5.097,00
721010	Overige Kosten Huisvuil	2.624.419,00	2.596.135,31	28.283,69	-225.000,00	2.849.419,00	-25.739,42	2.621.874,73
722000	MIP-Riolering	2.654.192,00	2.134.812,19	519.379,81	0,00	2.654.192,00	0,00	2.134.812,19
722021	Onderhoud Riolering	314.762,00	330.269,65	-15.507,65	0,00	314.762,00	-1.224,50	331.494,15

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
722022	Rioolinspecties	25.000,00	5.457,50	19.542,50	0,00	25.000,00	0,00	5.457,50
722023	Kapitaallasten/Overige Kosten Riool	330.934,00	1.001.886,56	-670.952,56	0,00	330.934,00	0,00	1.001.886,56
722025	Aandeel reiniging kosten riolering	300.246,00	258.158,00	42.088,00	0,00	300.246,00	0,00	258.158,00
722026	Bijdrage aan Heerlen Caumerbeek	2.795,00	0,00	2.795,00	0,00	2.795,00	0,00	0,00
722027	Rioolaansluitingen	4.532,00	4.633,20	-101,20	-22.689,00	27.221,00	-19.701,80	24.335,00
722030	Rioolreiniging	84.651,00	89.795,48	-5.144,48	0,00	84.651,00	0,00	89.795,48
722450	Algemene werken Civiel Techniek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.840,79	6.840,79
723000	Handhaving Milieubeheer	438.221,00	400.558,14	37.662,86	0,00	438.221,00	0,00	400.558,14
723010	Milieubeleid	164.237,00	143.534,24	20.702,76	0,00	164.237,00	-8.766,66	152.300,90
723030	Bodem, Geluid & Lucht	41.097,00	41.126,95	-29,95	-9.929,00	51.026,00	-9.928,67	51.055,62
723050	Omgev.verg.: Milieu & Milieumelding	119.839,00	112.026,25	7.812,75	0,00	119.839,00	0,00	112.026,25
723060	Ongediertebestrijding	20.090,00	15.046,23	5.043,77	0,00	20.090,00	0,00	15.046,23
723070	Kadaverdepot	2.550,00	1.041,82	1.508,18	0,00	2.550,00	0,00	1.041,82
724000	Wet op de Lijkbezorging	19.510,00	30.157,85	-10.647,85	0,00	19.510,00	0,00	30.157,85
724040	Openbare Begraafplaats	161.060,00	161.590,68	-530,68	0,00	161.060,00	0,00	161.590,68
725000	Baten reinigingsrechten-afvalstoffen	-3.075.419,00	-3.035.064,69	-40.354,31	-3.075.419,00	0,00	-3.035.064,69	0,00
726000	Baten rioolheffing	-3.877.000,00	-4.033.349,28	156.349,28	-3.877.000,00	0,00	-4.033.349,28	0,00
732000	Baten Begraafplaatsrechten	-93.226,00	-108.475,00	15.249,00	-93.226,00	0,00	-109.218,00	743,00
810000	Structuur-Regioplanning	4.302,00	4.302,00	0,00	0,00	4.302,00	0,00	4.302,00
810010	Stedebouwkundige Advisering	108.230,00	108.230,00	0,00	0,00	108.230,00	0,00	108.230,00
810020	Omgevingsvergunning: RO (Plan-/vrij)	79.669,00	79.669,00	0,00	0,00	79.669,00	0,00	79.669,00
810040	Bestemmingsplannen	126.984,00	117.892,75	9.091,25	0,00	126.984,00	-2.550,00	120.442,75
810050	Planschade- en kostenverhaal	8.604,00	13.400,67	-4.796,67	0,00	8.604,00	0,00	13.400,67

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
810060	Ruimtelijke kwaliteitszorg	70.746,00	49.145,98	21.600,02	0,00	70.746,00	0,00	49.145,98
820040	Volkshuisvesting Algemeen/Woningen	51.772,00	48.870,90	2.901,10	-20.251,00	72.023,00	-17.953,13	66.824,03
820050	Infoverstr. huur- / zorgtoeslag	18.790,00	18.790,00	0,00	0,00	18.790,00	0,00	18.790,00
820100	Info.man./appl.beheer Vastgoed Back.	300.982,00	315.638,77	-14.656,77	0,00	300.982,00	-894,85	316.533,62
821110	Stedelijke Vernieuwing ISV	58.080,00	61.474,24	-3.394,24	0,00	58.080,00	-50.000,00	111.474,24
821170	Uitgaven t.l.v. Herstructureringsres	0,00	17.000,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
822000	Ruimtelijke Kwaliteitszorg	72.729,00	69.718,73	3.010,27	-742,00	73.471,00	0,00	69.718,73
822031	Omgev.verg: bouw/sloop & Brandveilig	429.185,00	408.366,23	20.818,77	0,00	429.185,00	-6.358,81	414.725,04
822035	Bouwtekeningen	15.032,00	14.342,00	690,00	0,00	15.032,00	-690,00	15.032,00
822050	Toezicht en Handhaving	384.923,00	380.453,31	4.469,69	-6.418,00	391.341,00	-4.032,12	384.485,43
823000	Leges omgevingsvergunning	-579.174,00	-626.406,85	47.232,85	-579.174,00	0,00	-626.592,00	185,15
830002	Administratieksn Grondexploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830003	Algemene Posten o.a.Saldo	-77.614,00	400.473,06	-478.087,06	-77.614,00	0,00	0,00	400.473,06
830004	Algemene Kosten Grondexploitatie	185.243,00	86.789,84	98.453,16	-289.446,00	474.689,00	-56.275,30	143.065,14
830009	Exploitatie Erfpachtsgronden	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	-5.128,03	5.128,03
830010	Dorpstraat 3 Van Loo/Schielen	0,00	-924,17	924,17	0,00	0,00	-1.118,52	194,35
830025	Eindstraat 6 J. Maat	0,00	-977,76	977,76	0,00	0,00	-977,76	0,00
830026	Eindstraat 8 J.Maats	0,00	-2.235,00	2.235,00	0,00	0,00	-2.235,00	0,00
830027	Eindstraat 2 L.D.P.Maats	0,00	-1.477,32	1.477,32	0,00	0,00	-1.477,32	0,00
830028	Eindstraat 10 P. Maats	0,00	-933,84	933,84	0,00	0,00	-933,84	0,00
830029	Dorpstraat 29	0,00	-84.678,40	84.678,40	0,00	0,00	-86.508,73	1.830,33
830030	Dorpstraat 27	0,00	332,11	-332,11	0,00	0,00	0,00	332,11
830040	Masterplan Centrum Alg.Kosten	0,00	0,00	0,00	-8.638,00	8.638,00	-22.743,09	22.743,09

*)

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
830041	Entree Dorpstraat MP Centr	0,00	0,00	0,00	-80.486,00	80.486,00	-197.772,19	197.772,19
830051	Het Ei Locatie De Doorsteek	0,00	0,00	0,00	-4.793.057,00	4.793.057,00	-502.440,75	502.440,75
830060	Kerkeveld MP Centrum	0,00	0,00	0,00	-664.177,00	664.177,00	-20.616,50	20.616,50
830062	Kerkeveld Brede School Infra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.385,23	21.385,23
830070	Zorgplein MP Centrum	0,00	0,00	0,00	-320.232,00	320.232,00	-17.280,00	17.280,00
830080	Lindeplein MP Centrum	0,00	0,00	0,00	-190.359,00	190.359,00	-201.088,50	201.088,50
830110	Complex 11 Bexdelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830410	Complex 41 Haefland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830420	Complex 42 Rode Beek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.063,49	55.063,49
830421	Complex 42 Rode Beek fase 3	0,00	0,00	0,00	-217.200,00	217.200,00	0,00	0,00
830430	Complex 43 Bouwberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830460	Complex 46 Voormalig BSV terrein	0,00	0,00	0,00	-780.000,00	780.000,00	-201.397,60	201.397,60
830640	Complex 64 Oeloven	0,00	0,00	0,00	-649.588,00	649.588,00	-24.833,97	24.833,97
830650	Complex 65 Haansberg	0,00	11,34	-11,34	-114.721,00	114.721,00	-49.207,94	49.219,28
830670	Exploitatie Complex 67 Koutenveld	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830690	Complex 69 Op De Haen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830700	Complex 70 Emma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.708,00	33.708,00
830730	Masterplan Treebeek	0,00	0,00	0,00	-1.088.750,00	1.088.750,00	-1.788.865,00	1.788.865,00
830731	Masterplan Treebeek Infra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.980,65	32.980,65
830740	Complex 74 Oostflankontwikkelng	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-169.691,15	169.691,15
980302	Mut. Reserves Progr 3 Hfdct 2	72.157,00	893.660,64	-821.503,64	-52.843,00	125.000,00	-52.843,66	946.504,30
980305	Mut. Reserves Progr 3 Hfdct 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980308	Mut. Reserves Progr 3 Hfdct 8	8.000,00	-34.008,28	42.008,28	0,00	8.000,00	-54.640,12	20.631,84

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
Totalen per groep		7.675.563,00	7.607.905,93	67.657,07	-18.054.138,00	25.729.701,00	-12.680.639,42	20.288.545,35 *)
3PRO4	Economische Pijler							
310000	Economische Activiteiten	27.316,00	21.393,75	5.922,25	0,00	27.316,00	0,00	21.393,75
310010	Economisch beleid	53.828,00	100.551,86	-46.723,86	-1.674,00	55.502,00	-17.192,00	117.743,86
310020	Arbeidsmarkt management	4.302,00	4.302,00	0,00	0,00	4.302,00	0,00	4.302,00
310030	Bijzondere Wetten (Drank-/Horecawet)	74.848,00	69.465,26	5.382,74	-6.232,00	81.080,00	-11.030,74	80.496,00
310101	Kosten Marktreiniging	42.698,00	61.513,06	-18.815,06	0,00	42.698,00	0,00	61.513,06
311000	Baten Marktgeden	-26.744,00	-21.392,24	-5.351,76	-26.744,00	0,00	-22.403,99	1.011,75
330030	Deelneming in Nutsbedrijven	-706.213,00	-706.583,30	370,30	-788.934,00	82.721,00	-792.508,73	85.925,43
530040	Golfbaan	40.668,00	24.392,27	16.275,73	-151.157,00	191.825,00	-158.591,82	182.984,09
560011	Kampeercentrum	0,00	590,00	-590,00	0,00	0,00	0,00	590,00
560020	Groen, Toerisme en Recr.beleid	41.216,00	41.215,61	0,39	0,00	41.216,00	0,00	41.215,61
560050	Schutterspark Algemeen	89.136,00	90.555,57	-1.419,57	-19.325,00	108.461,00	-14.257,50	104.813,07
560051	Schutterspark Speeltuín	0,00	208,23	-208,23	0,00	0,00	0,00	208,23
560052	Schutterspark Kinderboerderij	6.781,00	8.669,73	-1.888,73	-3.000,00	9.781,00	-3.000,00	11.669,73
560053	Schutterspark Roeivijver	-1.335,00	-1.666,08	331,08	-1.585,00	250,00	-1.666,08	0,00
560056	Schuttershúske	3.025,00	2.398,75	626,25	0,00	3.025,00	0,00	2.398,75
560057	Exploitatie pompgebouwen	32.040,00	44.629,03	-12.589,03	0,00	32.040,00	0,00	44.629,03
980403	Mut. Reserves Progr 4 Hfdct 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980405	Mut. Reserves Progr 4 Hfdct 5	-28.239,00	-12.037,80	-16.201,20	-28.239,00	0,00	-28.238,80	16.201,00
Totalen per groep		-346.673,00	-271.794,30	-74.878,70	-1.026.890,00	680.217,00	-1.048.889,66	777.095,36
3PRO5	Maatschappelijke Pijler							

<i>Groep</i>	<i>Product</i>	<i>Saldi</i>			<i>Uitgesplitst naar baten en lasten</i>			
		<i>Begroot</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vrije ruimte</i>	<i>Begroting Baten</i>	<i>Begroting Lasten</i>	<i>Realisatie Baten</i>	<i>Realisatie Lasten</i>
140100	Dierenwelzijn	20.165,00	20.459,70	-294,70	0,00	20.165,00	0,00	20.459,70
420000	Exploitatie O.B.S. Treebeek	4.638,00	4.438,22	199,78	0,00	4.638,00	-605,66	5.043,88
420010	Exploitatie O.B.S. De Trampoline	4.638,00	4.440,38	197,62	-14.900,00	19.538,00	-27.054,35	31.494,73
421001	Bekostiging Huisvestings Voorziening	153.933,00	85.303,33	68.629,67	0,00	153.933,00	0,00	85.303,33
421002	Tijdelijke huisvesting St.Franciscus	0,00	172.631,98	-172.631,98	0,00	0,00	-63.459,96	236.091,94
423000	Financiering Bijzond. Basisonderwijs	917.921,00	788.166,63	129.754,37	0,00	917.921,00	-32.175,93	820.342,56
443000	Financiering Voortgezet Onderwijs	72.716,00	47.820,98	24.895,02	0,00	72.716,00	0,00	47.820,98
480000	Leerlingenvervoer	502.735,00	479.117,05	23.617,95	0,00	502.735,00	156,00	478.961,05
480010	Zwemonderwijs Scholen	52.129,00	42.473,73	9.655,27	0,00	52.129,00	0,00	42.473,73
480020	Onderwijs Algemeen	363.209,00	338.557,18	24.651,82	0,00	363.209,00	0,00	338.557,18
480050	Onderwijs Achterstanden Beleid	12.907,00	8.754,60	4.152,40	-206.814,00	219.721,00	-206.814,36	215.568,96
510000	Openbare Bibliotheek	525.919,00	525.916,00	3,00	0,00	525.919,00	0,00	525.916,00
511000	Muziek Onderwijs (Incl. Subsidies)	352.170,00	338.445,44	13.724,56	0,00	352.170,00	0,00	338.445,44
530011	Tennispark L.T.C.B.	40.424,00	36.698,25	3.725,75	-32.798,00	73.222,00	-37.376,44	74.074,69
530101	Sporthal Brunnahal	48.479,00	37.721,00	10.758,00	-26.127,00	74.606,00	-31.938,83	69.659,83
530102	Sporthal Rumpen	167.105,00	156.683,44	10.421,56	-112.594,00	279.699,00	-116.403,05	273.086,49
530104	Onderhoud Sporthallen Algemeen	30.263,00	30.263,00	0,00	0,00	30.263,00	0,00	30.263,00
530105	Accommodatie Robin Hood	0,00	-1.584,33	1.584,33	-800,00	800,00	-2.558,83	974,50
530111	Gymzaal Brunssum-Noord	38.295,00	19.366,97	18.928,03	-26.199,00	64.494,00	-29.373,27	48.740,24
530112	Gymzaal Terborchstraat	4.952,00	8.053,56	-3.101,56	-21.748,00	26.700,00	0,00	8.053,56
530113	Gymzaal Ir. De Katstraat	33.487,00	18.767,32	14.719,68	-12.554,00	46.041,00	-16.576,34	35.343,66
530114	Gymzaal Schildstraat	9.470,00	-1.180,79	10.650,79	-15.302,00	24.772,00	-23.734,49	22.553,70
530200	Sportsubsidies(incl. Kapitaallasten)	128.720,00	138.429,87	-9.709,87	0,00	128.720,00	0,00	138.429,87

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
530201	Sportgala	18.078,00	17.045,10	1.032,90	0,00	18.078,00	-900,00	17.945,10
530205	Brunssum Beweegt	210.298,00	214.520,60	-4.222,60	0,00	210.298,00	-16.162,76	230.683,36
530300	Sportbeleid	8.604,00	8.604,00	0,00	0,00	8.604,00	0,00	8.604,00
530410	Zwembad de Bronspot	540.255,00	595.293,11	-55.038,11	-296.619,00	836.874,00	-264.837,49	860.130,60
531001	Accommodatie Houserveld	186.428,00	176.589,34	9.838,66	-27.420,00	213.848,00	-26.828,46	203.417,80
531002	Accommodatie In De Struiken	220.348,00	210.343,31	10.004,69	-21.164,00	241.512,00	-19.203,29	229.546,60
531003	Accommodatie Peerdendries	36.111,00	30.442,76	5.668,24	-3.474,00	39.585,00	-2.618,36	33.061,12
531005	Accommodatie Klingelsberg	100.528,00	95.924,77	4.603,23	-26.300,00	126.828,00	-21.705,37	117.630,14
531006	Accommodatie Carisborg	12.980,00	15.956,58	-2.976,58	-2.863,00	15.843,00	0,00	15.956,58
531007	Sportparken Algemeen	307.186,00	258.151,71	49.034,29	0,00	307.186,00	-56.145,00	314.296,71
531008	Accommodatie Robin Hood (vervallen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540000	Amateuristische Kunstbeoefening	97.757,00	90.737,78	7.019,22	-2.732,00	100.489,00	-3.128,49	93.866,27
540100	Culturele Evenementen (Incl.Parade)	152.848,00	149.359,01	3.488,99	0,00	152.848,00	0,00	149.359,01
540200	Kunst,Cult.en Monum.beleid	25.604,00	19.080,00	6.524,00	0,00	25.604,00	0,00	19.080,00
541000	Monumentenzorg	1.815,00	1.815,00	0,00	0,00	1.815,00	0,00	1.815,00
541010	Omgev.verg: Monumenten/Archeologie	18.537,00	15.784,00	2.753,00	0,00	18.537,00	0,00	15.784,00
560100	Kermissen	11.596,00	28.127,98	-16.531,98	-46.887,00	58.483,00	-41.620,96	69.748,94
560110	Volksfeesten	90.871,00	110.145,02	-19.274,02	0,00	90.871,00	-12.426,96	122.571,98
560122	Diverse Evenementen Algemeen	5.033,00	13.826,98	-8.793,98	0,00	5.033,00	-730,64	14.557,62
560130	Evenementenbeleid	8.604,00	8.604,00	0,00	0,00	8.604,00	0,00	8.604,00
580000	Subsidiering Kerkgenootsch./Basbo	-908,00	0,00	-908,00	-4.389,00	3.481,00	0,00	0,00
580010	Speeltuinen	45.068,00	56.017,05	-10.949,05	0,00	45.068,00	0,00	56.017,05
580013	Openbare Speelplekken	68.983,00	20.533,57	48.449,43	0,00	68.983,00	-147,48	20.681,05

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
620000	Subsidies Seniorenverenigingen	41.130,00	26.957,56	14.172,44	0,00	41.130,00	0,00	26.957,56
620020	Ouderenbeleid / Account CMWW	327.805,00	404.666,00	-76.861,00	0,00	327.805,00	0,00	404.666,00
620100	Algemeen Maatschappelijk Werk	424.413,00	413.518,00	10.895,00	0,00	424.413,00	0,00	413.518,00
620110	Reg Maatschappelijke Voorzieningen	99.957,00	99.529,87	427,13	0,00	99.957,00	0,00	99.529,87
620130	Vervoer & Toegankelijkheid	17.209,00	17.177,00	32,00	0,00	17.209,00	0,00	17.177,00
620140	Verslavingsbeleid (vervallen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620150	Ondersteuning mantelzorg	78.324,00	57.162,22	21.161,78	0,00	78.324,00	0,00	57.162,22
620160	Onderst. vrijwilligerswerk	63.500,00	50.312,15	13.187,85	0,00	63.500,00	0,00	50.312,15
621000	Taakstelling Huisv. statushouders	52.179,00	35.486,64	16.692,36	0,00	52.179,00	-23.000,00	58.486,64
621002	Vreemdelingenbeleid (vervallen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623010	Inburgering	92.174,00	90.042,25	2.131,75	-82.500,00	174.674,00	-33.471,72	123.513,97
630000	Subsidies Jeugdwerk	97.883,00	99.927,92	-2.044,92	0,00	97.883,00	0,00	99.927,92
630010	Welzijnsbeleid / Account CMWW	350.279,00	349.283,00	996,00	0,00	350.279,00	0,00	349.283,00
630020	Jeugdbeleid	27.395,00	25.566,12	1.828,88	0,00	27.395,00	0,00	25.566,12
630100	Ontmoetingscentrum D'r Brikke Oave	121.987,00	114.291,68	7.695,32	-167.859,00	289.846,00	-212.872,97	327.164,65
630120	Gemeenschapshuizen	54.799,00	53.590,02	1.208,98	-454,00	55.253,00	0,00	53.590,02
630122	B.M.V. Bronsheim	56.893,00	101.035,11	-44.142,11	-371.373,00	428.266,00	-368.237,16	469.272,27
630123	Brede School Langeberg	203.438,00	207.094,76	-3.656,76	-136.164,00	339.602,00	-143.649,55	350.744,31
630124	B.M.V. West	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630125	Gemeenschapshuis Klaver 4	27.277,00	27.277,06	-0,06	0,00	27.277,00	0,00	27.277,06
630126	B.M.V. Centrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630127	Casino Brunssum	58.865,00	75.408,26	-16.543,26	0,00	58.865,00	-23.649,70	99.057,96
630200	Voorzieningenbeleid	18.499,00	18.499,00	0,00	0,00	18.499,00	0,00	18.499,00

Groep	Product	Begroot	Saldi		Uitgesplitst naar baten en lasten			
			Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
650000	Bel. Kinderopvang / PSZ / CMWW	51.996,00	41.581,50	10.414,50	0,00	51.996,00	-564,30	42.145,80
650010	Peuterspeelzalen	398.151,00	398.151,00	0,00	0,00	398.151,00	0,00	398.151,00
714000	Preventieve en Curatieve Gez.Zorg	532.115,00	543.289,00	-11.174,00	0,00	532.115,00	0,00	543.289,00
714001	Burgernoodhulp / AED	56.571,00	42.268,68	14.302,32	0,00	56.571,00	0,00	42.268,68
714010	Openbare Geestelijke Gezh.Zorg	1.549,00	1.549,00	0,00	0,00	1.549,00	0,00	1.549,00
715000	Gezondheidsbeleid / Account Meander	395.503,00	394.001,00	1.502,00	0,00	395.503,00	0,00	394.001,00
716000	Centra Jeugd & Gezin	223.192,00	170.734,94	52.457,06	0,00	223.192,00	0,00	170.734,94
716001	Decentralisatie Jeugdzorg	141.081,00	29.363,21	111.717,79	0,00	141.081,00	0,00	29.363,21
980500	Mut. Reserves Progr 5 Hfdct 0	11.345,00	11.345,00	0,00	0,00	11.345,00	0,00	11.345,00
980504	Mut. Reserves Progr 5 Hfdct 4	898.983,00	817.637,08	81.345,92	0,00	898.983,00	-135.000,00	952.637,08
980505	Mut. Reserves Progr 5 Hfdct 5	-207.276,00	-155.953,04	-51.322,96	-298.249,00	90.973,00	-296.541,54	140.588,50
980506	Mut. Reserves Progr 5 Hfdct 6	281.338,00	162.806,79	118.531,21	-219.873,00	501.211,00	-313.393,21	476.200,00
980507	Mut. Reserves Progr 5 Hfdct 7	-120.903,00	-120.903,00	0,00	-120.903,00	0,00	-120.903,00	0,00
Totalen per groep		10.528.550,00	10.039.340,96	489.209,04	-2.299.059,00	12.827.609,00	-2.725.653,92	12.764.994,88
3PRO6	Algemene Middelen							
611051	ID-Banen in dienst gemeente	472.900,00	466.745,20	6.154,80	-11.469,00	484.369,00	-7.645,46	474.390,66
911000	Geldleningen-uitzettingen korter 1jr	274.620,00	111.428,10	163.191,90	-10.000,00	284.620,00	-25.330,64	136.758,74
913000	Overige Financiële Middelen	-105.403,00	-105.131,71	-271,29	-119.000,00	13.597,00	-118.728,66	13.596,95
914000	Geldleningen-uitzettingen langer 1jr	-2.582.685,00	-2.541.280,70	-41.404,30	-2.595.685,00	13.000,00	-2.554.400,65	13.119,95
921000	Algemene Uitkering Gemeentefonds	-32.046.798,00	-32.850.507,86	803.709,86	-32.046.798,00	0,00	-32.850.507,86	0,00
922000	Algemene Baten en Lasten	231.668,00	121.883,58	109.784,42	-373.079,00	604.747,00	-364.305,42	486.189,00
922100	FPU/Detachering Ambtenaren	324.684,00	205.327,60	119.356,40	0,00	324.684,00	-81.593,61	286.921,21

Groep	Product	Saldi			Uitgesplitst naar baten en lasten			
		Begroot	Realisatie	Vrije ruimte	Begroting Baten	Begroting Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Lasten
930000	Coördinatie Wet WOZ	240.200,00	157.050,00	83.150,00	-477.600,00	717.800,00	-477.600,00	634.650,00
931000	Baten OZB gebruikers	-549.786,00	-519.918,31	-29.867,69	-549.786,00	0,00	-519.918,31	0,00
932000	Baten OZB eigenaren	-4.075.485,00	-4.044.835,63	-30.649,37	-4.075.485,00	0,00	-4.044.835,63	0,00
936000	Baten Toeristenbelasting	-34.404,00	-41.275,35	6.871,35	-34.404,00	0,00	-41.275,35	0,00
937000	Baten Hondenbelasting	-294.773,00	-281.485,54	-13.287,46	-294.773,00	0,00	-281.485,54	0,00
938000	Baten Reclamebelasting	-36.593,00	-36.401,29	-191,71	-36.593,00	0,00	-36.401,29	0,00
939000	Baten Precariobelasting	-20.610,00	-32.049,62	11.439,62	-20.610,00	0,00	-32.049,62	0,00
940010	Heffing en invordering Belastingen	-29.378,00	9.019,59	-38.397,59	-44.378,00	15.000,00	-5.980,41	15.000,00
960000	Saldo van Kostenplaatsen	-1.852.151,00	-1.661.783,97	-190.367,03	-2.115.904,00	263.753,00	-1.855.537,63	193.753,66
980609	Mut. Reserves Progr 6 Hfdct 9	-1.838.058,00	-1.987.371,32	149.313,32	-3.761.548,00	1.923.490,00	-3.761.000,17	1.773.628,85
Totalen per groep		-41.922.052,00	-43.030.587,23	1.108.535,23	-46.567.112,00	4.645.060,00	-47.058.596,25	4.028.009,02
Totaal generaal		0,00	-6.306.359,64	6.306.359,64	-97.568.378,00	97.568.378,00	-98.976.199,47	92.669.839,83 *)

*) excl. een boeking ad € 607.551 (storting in voorziening toekomstige tekorten grondexploitaties)

Overzicht gebruikte afkortingen

AED	Automatische Externe Defibrillator
AJZ	Algemeen Juridische Zaken
APG	Algemene Pensioen Groep
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
B&W	Burgemeester en Wethouders
BAG	Basis Administratie Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BRP	Basisregistratie Personen
BsGW	Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CMWW	Centrum voor Maatschappelijke Werk en Welzijnswerk Brunssum-Onderbanken
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
Diftar	Gedifferentieerd tarief
DBFMO	Design, Build, Finance, Maintain & Operate
DIV	Documentaire Informatievoorziening
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ECB	Europese Centrale Bank
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido)
FLO	Functioneel Leeftijds Ontslag
GBRD	Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst
GEO	Geografische Informatie
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HBH	Hulp bij het huishouden
HR	Human Resources
IBA	Internationale Bau Ausstellung
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan
ISD BOL	Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum Onderbanken Landgraaf
JFC HQ	Joint Force Command Headquarters van de NAVO
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
JPP	Jeugd Preventie Programma
KBL	Kredietbank Limburg
KCC	Klant Contact Centrum
KIDB	Kontaktgroep Industrie en Dienstverlening Bedrijven
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LED	Limburg Economic Development
LHB	Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijven
LRKP	Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen

MIP	Meerjaren Investeringsplan
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
NSvV	Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde
NEN	Nederlandse Norm
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
NWW	Nature Wonder World
OCB	Ondernemers Centrum Brunssum
Oranje Kolom	Benaming voor de gemeentelijke taken etc. in het kader van de rampenbestrijding
OZB	Onroerende Zaak Belasting
OV	Openbaar Vervoer
P&C	Planning & Control
PALET	Parkstad Limburg Energie Transitie
PDC	Producten Diensten Catalogus
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIP	Provinciaal Inpassingsplan
PIT	Parkstad IT-samenwerking
PSZ	Peuterspeelzaal
PUN	Paspoortuitvoeringregeling Nederland
Retour	Trajecten om jongeren terug te geleiden naar onderwijs en/of arbeidsmarkt
RO	Ruimtelijke Ordening
RODIN	Referentiekader Opbouw Digitaal Informatiebeheer
ROVL	Richtlijnen Openbare Verlichting
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVOB	Rijks Vastgoed en Ontwikkelingsbedrijf
SMK	Stichting Muziekschool Kerkrade
SMO-raad	Raad voor Sociaal Maatschappelijke Ondersteuning
SOX-armaturen	Oranje lampen straatverlichting
SW	Sociale Werkvoorziening
VGRP	Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VOV	Voorwaarde Openbare Verlichting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
VTH	Veiligheid, Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
Wet Bibob	Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
WKO	Warmte-koude opslag
WML	Watermaatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
WsW	Wet Sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWZ	Wonen, Welzijn en Zorg
Ziut	Specialist in openbare verlichting, verkeersregeling en camerabewaking
ZMP	Zeer Moeilijk Plaatsbaren
ZZP	Zorg Zwaarte Pakket