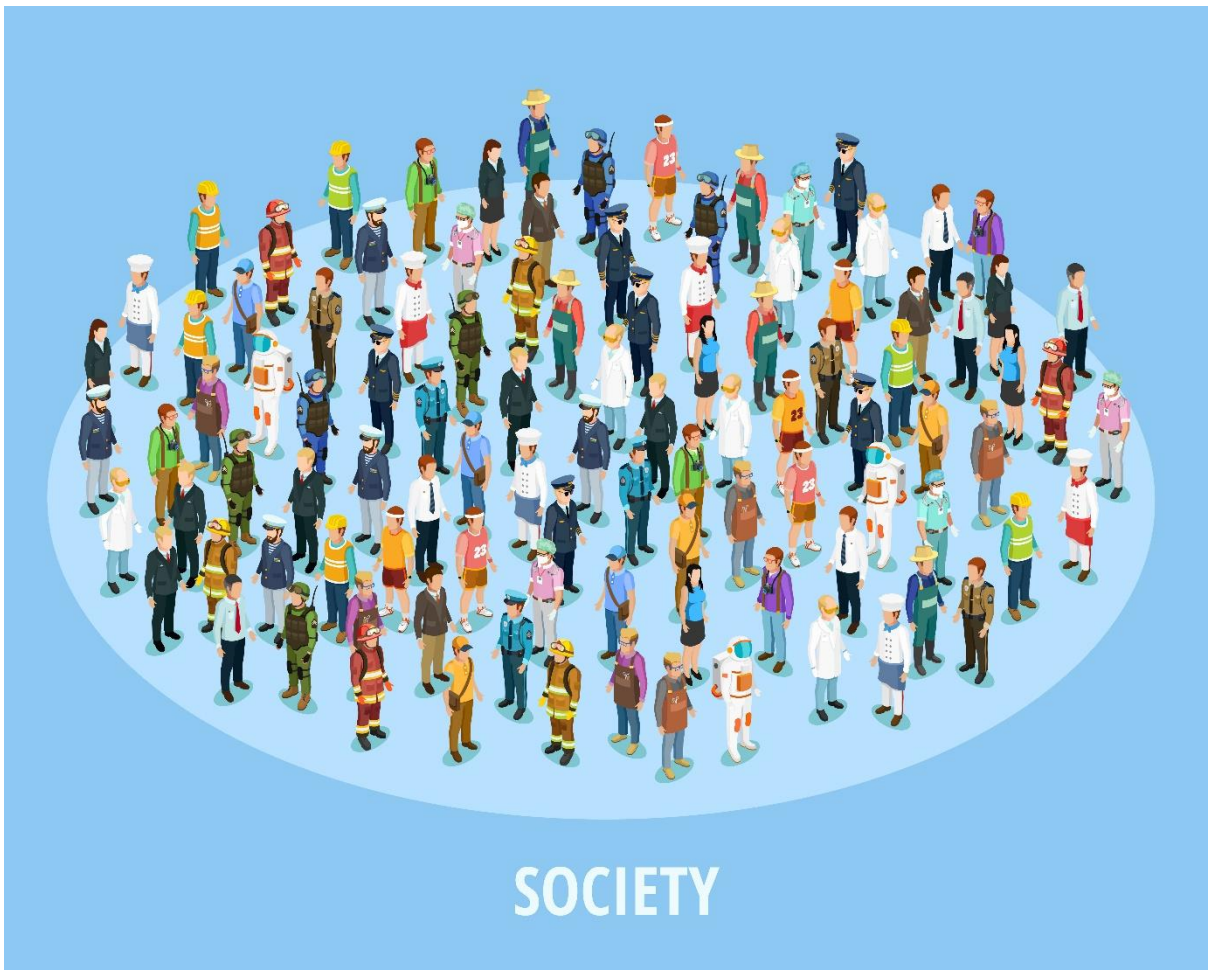
GEMEENTE BRUNSSUM



JAARSTUKKEN 2021

INHOUD

Voorwoord 6

Leeswijzer 7

JAARVERSLAG 2021 8

Inleiding 9

Algemeen financiële verslaggeving 11

Terugblik op de Programma's 13

PROGRAMMA 1 BESTUUR EN BURGER 14

Taakveld: Bestuur (XT-01) 14
Taakveld: Burgerzaken (XT-02) 18

PROGRAMMA 2 VEILIGHEID 21

Taakveld: Crisisbeheersing en brandweer (XT-11) 21
Taakveld: Openbare orde en veiligheid (XT-12) 22

PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN 28

Taakveld: Inkomensregelingen (XT-63) 28
Taakveld: Begeleide participatie (XT-64) 32
Taakveld: Arbeidsparticipatie (XT-65) 34
Taakveld: Maatwerkvoorzieningen (WMO) (XT-66) 36
Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+ (XT-671) 37
Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18- (XT-672) 39
Taakveld: Geëscaleerde zorg 18+ (XT-681) 43

PROGRAMMA 4 VOLKSGEZONDHEID 45

Taakveld: Volksgezondheid (XT-71) 45

PROGRAMMA 5 ONDERWIJS EN EDUCATIE 49

Taakveld: Openbaar basisonderwijs (XT-41) 49
Taakveld: Onderwijshuisvesting (XT-42) 50
Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43) 53

PROGRAMMA 6 WIJKGER. WERKEN, INTEGR., PARTICIP. 57

Taakveld: Samenkracht en burgerparticipatie (XT-61) 57
Taakveld: Wijkteams (XT-62) 61

PROGRAMMA 7 VERKEER,VERVOER EN WATERSTAAT 63

Taakveld: Verkeer en vervoer (XT-21) 64
Taakveld: Parkeren (XT-22) 67

PROGRAMMA 8 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE 69

Taakveld: Sportbeleid en -activering (XT-51) 69
Taakveld: Sportaccommodaties (XT-52) 70
Taakveld: Cultuurpresentatie, prod.partic. (XT-53) 73
Taakveld: Media (XT-56) 76
Taakveld: Openbaar groen en recreatie (XT-57) 77

PROGRAMMA 9 MILIEU 81

Taakveld: Riolering (XT-72) 81
Taakveld: Afval (XT-73) 83
Taakveld: Milieubeheer (XT-74) 85
Taakveld: Begraafplaats (XT-75) 88

PROGRAMMA 10 ECONOMIE EN TOERISME 89

Taakveld: Economische ontwikkeling (XT-31) **90**
Taakveld: Fysieke bedrijfsinfrastructuur (XT-32) **94**
Taakveld: Bedrijfsloket en -regelingen (XT-33) **96**
Taakveld: Economische promotie (XT-34) **97**
PROGRAMMA 11 VOLKSHUISVESTING EN RO 99
Taakveld: Ruimtelijke ordening (XT-81) **99**
Taakveld: Grondexpl.(niet-bedr.terreinen) (XT-82) **103**
Taakveld: Wonen en bouwen (XT-83) **108**
PROGRAMMA 12 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 113
Taakveld: Mutaties reserves (XT-010) **113**
Taakveld: Beheer overige gebouwen en gronden (XT-03) **114**
Taakveld: Overhead (XT-04) **116**
Taakveld: Treasury (XT-05) **122**
Taakveld: OZB woningen (XT-061) **123**
Taakveld: OZB niet-woningen (XT-062) **123**
Taakveld: Belastingen overig (XT-064) **124**
Taakveld: Algemene uitkering gemeentefonds (XT-07) **125**
Taakveld: Overige baten en lasten (XT-08) **126**
Taakveld: Vennootschapsbelasting (XT-09) **127**
Paragraaf 1 Lokale Heffingen 129
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 137
paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen 144
Paragraaf 4 Financiering 157
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 161
Paragraaf 6 Verbonden Partijen 166
Paragraag 7 Grondbeleid 193
JAARREKENING 2021 200
1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 201
2. Overzicht incidentele baten en lasten 204
3. Structurele onttrekkingen en stortingen in reserves 205
4. Balans en toelichting 206
5. Gebeurtenissen na balansdatum 227
6. Wet Normering Topinkomens (WNT) verantwoording 2021 228
7. Sisa-bijlage 2021 231
bijlage 1 Overzicht restantkredieten 245
Bijlage 2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 246
Financiële afwijkingen per taakveld **246**
Financiële afwijkingen per programma **248**
Bijlage 3 Subsidieregister 249
Bijlage 4 Overzicht wettelijke indicatoren Kerngegevens 252
Bijlage 5 Kerngegevens per 1 januari 255
Bijlage 6 Overzicht coronagelden 2021 256

Bijlage 7 Proef rechtmatigheidsverantwoording 257
Bijlage 8 Overzicht gebruikte afkortingen 258

VOORWOORD

Geachte raadsleden,

Bij deze bieden wij u de jaarstukken 2021 aan. Hierin leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het door de raad vastgestelde beleid dat is vastgelegd in de programmabegroting 2020 en is bijgesteld bij de 1e en 2e bestuursrapportage 2021.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant.

In dit boekwerk zijn ook de uitkomsten van de proef met de rechtmatigheidsverantwoording door het college, opgenomen worden. Vanaf volgend jaar is deze verantwoording een taak van het college en niet meer van de accountant.

In het jaarverslag is de programmaverantwoording (12 programma's) opgenomen. Over elk voorgenomen resultaat uit de begroting wordt in de programmaverantwoording verantwoording afgelegd.

In de jaarstukken kijken we vooral terug. Het (financieel) resultaat heeft echter ook betekenis voor de toekomst.

Brunssum, 13 juni 2022.

Burgemeester en wethouders van Brunssum

LEESWIJZER

De jaarstukken bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening alsmede een aantal bijlagen. Het Jaarverslag is ingedeeld in een aantal onderdelen.

Inleiding
Hierin leest u de algemene inleiding.

Algemene financiële verslaglegging
U treft hier de financiële verslaglegging op hoofdlijnen aan en het algemene beeld over de vermogenspositie c.q. de Reserves en Voorzieningen.

Terugblik op de programma's
Dit hoofdstuk bevat de programmaverantwoording. Deze is als volgt opgebouwd:
- per programma een algemene inhoudelijke terugblik en verantwoording over het uitgevoerde beleid;
- binnen een programma per taakveld een terugblik en verantwoording voor elk resultaat dat we willden gaan realiseren in 2021, en
- een verklaring van de belangrijkste financiële afwijkingen per taakveld (afwijkingenrapportage)
- in de optellingen kunnen afrondingsverschillen voorkomen vanwege verslaglegging in duizendtallen

Paragrafen
De in het BBV voorgeschreven verplichte paragrafen zijn hierin opgenomen. De analyse en verantwoording van de salarissen gebeurt op concernniveau in de paragraaf Bedrijfsvoering en niet in de terugblik op de programma's.

Jaarrekening 2021
In het onderdeel Jaarrekening treft u de volgens het BBV verplichte onderdelen aan, die ook aan goedkeuring van de accountant onderhevig zijn. Meer specifiek gaat het om de Balans, het overzicht van Baten en Lasten en de SiSa-bijlage.

Bijlagen
In de bijlagen treft u nog een aantal overzichten aan waaronder het Subsidieregister 2021 en Kerngegevens van Brunssum. En ook is een afkortingenlijst toegevoegd.

JAARVERSLAG 2021

INLEIDING

In dit jaarverslag blikken we uitvoerig terug op het begrotingsjaar 2021. Het begrotingsjaar 2021 stond evenals 2020 in belangrijke mate helaas in het teken van de wereldwijde corona pandemie met de daarbij behorende lockdowns. Op nagenoeg alle taakvelden en leefgebieden had dit gevolgen. Desondanks hebben wij voor Brunssum weer veel kunnen realiseren zoals uitgebreid is toegelicht in deze jaarrekening bij zowel de programma's als de paragrafen. Gesteld kan worden dat Brunssum een gemeente is die haar zaken op orde heeft.
We zijn erin geslaagd, ondanks de zojuist gememoreerde verzwarende omstandigheden van corona voor onze samenleving, om een toekomstbestendig Brunssum, zowel in ruimtelijk-economisch als in sociaal-maatschappelijk opzicht, verder vorm en inhoud te geven. We hebben daartoe in alle programma's de nodige resultaten geboekt. Zo hebben we verder ingezet op intensievere burgerparticipatie, de gemeente is er immers voor de burgers en niet andersom, èn gerichte samenwerking met andere gemeenten, met Parkstad Limburg en andere GR-en om doelen en meerwaarde voor onze gemeente te realiseren. Op het gebied van veiligheid is onze aandacht specifiek uitgegaan naar de aanpak van jeugdoverlast en de aanpak van ondermijning. Hoewel er continu aandacht uitgaat naar het welbevinden van onze inwoners is de problematiek van armoede, schuldproblematieken, eenzaamheid, psychische problemen, werk vinden en houden bij een deel van onze burgers helaas nog steeds aanwezig. We hebben er flink op ingezet om deze problematiek aan te pakken, hetgeen op onderdelen ook lukt, als je kijkt naar het groeiend percentage bij de uitstroom naar werk. We blijven ons echter ook grote zorgen maken over de toekomst, stijgende energieprijzen en de daaruit voortvloeiende energiearmoede zijn daar ook debet aan. Verder heeft de toename van de hulpvraag (wmo en jeugd) geleid tot meer wachttijden. Ook is door corona de volksgezondheid sterker dan verwacht onder druk komen te staan en zijn onderwijsachterstanden ontstaan. Inmiddels zijn inmiddels ook nieuwe impulsen gegeven om die achterstanden in te halen. Uw raad heeft eind 2021 besloten wijkgericht werken zoals in de pilot Noorderhuis vorm heeft gekregen, waar inmiddels veel partijen samenwerken om burgers te ondersteunen en te helpen, uit te rollen over heel Brunssum.
In 2021 zijn diverse infrastructurele projecten uitgevoerd (Merkelbeekerstraat, deel van de Langeberglaan) en zijn reconstructies (Trichterweg, Maastrichterstraat) opgestart en nieuwe plannen in voorbereiding genomen (Bodemplein route, Kerkstraat, Kerkeveldstraat. Er is op diverse locaties conventionele verlichting vervangen door duurzame ledverlichting. Er is ook verder invulling gegeven aan de klimaatdoelstellingen/PALET, o.a. via het vaststellen van een Transitie Warmte en Regionale Energiestrategie.
De herstructurering van het nieuwe centrum van Brunssum krijgt steeds meer vorm. Eind 2021 is het stedenbouwkundig kwaliteitskader vastgesteld voor deze locatie en er is afgelopen jaar het grootste deel van de cofinanciering (2,5 miljoen) geregeld. Ook voor de Oostflank, Rumpenerstraat en de vrijetijdseconomie zijn in 2021 voorbereidende stappen gezet voor verdere ontwikkeling. De herstructurering van Treebeek bevindt zich inmiddels in een eindfase.
Een feestelijk moment afgelopen jaar was de opening van het openluchttheater met overkapping. Ook de fusie van de bibliotheken Brunssum en Kerkrade werd een feit. Verenigingen zijn door de gemeente vanwege corona perikelen ondersteund. Naast verenigingen hebben we met het corona noodfonds ook andere sectoren door deze financieel moeilijke en onzekere periode heen proberen te helpen.
In de programma's zullen we alle onderwerpen uitgebreider toelichten.
Verder zei hier al opgemerkt, dat in het verlengde van afgelopen jaar we ook 2021 met een batig jaarresultaat weten af te sluiten. Het positief resultaat bedraagt ruim 4,3 miljoen. De analyse laat zien, dat dit positieve resultaat vooral wordt veroorzaakt door met name incidentele afwijkingen. Wederom speelt corona hier een grote rol bij.

Financieel

Ingevolge artikel 3 lid 3 van de financiële verordening wordt hieronder het verloop van de begrotingscijfers weergegeven.

Prog.	Omschrijving	Oorspronkelijke begroting 2021	wijziging 1 Starters.	wijziging 2 Grex	wijziging 3 1eBerap	wijziging 4 Parade	wijziging 5 Raadh./ Dorpstr.	wijziging 6 Volks. huis	wijziging 7 2eberap	wijziging 8 Starters.	Bijgestelde raming
UITGAVEN											UITGAVEN
1	Bestuur en ondersteuning	3.485.013			146.205						3.631.218
2	Veiligheid	3.048.648			90.672				20.000		3.159.320
3	Sociaal Domein	50.324.434			662.646				-425.215		50.561.865
4	Volksgezondheid	1.146.704							19.462		1.166.166
5	Educatie en Gezondheid	4.151.739			62.966				7.879		4.222.584
6	Wijkger. werken, integr., partic	3.504.972			200.556				-79.100		3.626.428
7	Verkeer,vervoer en waterstaat	3.920.589			100.000				-86.000		3.934.589
8	Sport, cultuur en receatie	7.156.442			165.556	400.000			-937.600		6.784.398
9	Mileu	6.891.867			54.400				-379.000		6.567.267
10	Economie en toerisme	1.024.733		-34.583					289.248		1.279.398
11	Volkshuisvesting en RO	8.947.704	100.000	-2.074.554	1.400		305.000		-240.000	200.000	7.239.550
12	Algemene middelen	13.715.522			962.965			4.759.254	3.357.611		22.795.352
	Totaal uitgaven	107.318.367	100.000	-2.109.137	2.447.366	400.000	305.000	4.759.254	1.547.285	200.000	114.968.135
INKOMSTEN											INKOMSTEN
1	Bestuur en ondersteuning	-259.216									-259.216
2	Veiligheid	-70.932									-70.932
3	Sociaal Domein	-12.015.633			-806.836				176.489		-12.645.980
4	Volksgezondheid	0									0
5	Educatie en Gezondheid	-2.012.512			-65.163						-2.077.675
6	Wijkger. werken, integr., partic	-40.977			-118.755						-159.732
7	Verkeer,vervoer en waterstaat	-145.117									-145.117
8	Sport, cultuur en receatie	-662.669			-2.170						-664.839
9	Mileu	-7.695.027									-7.695.027
10	Economie en toerisme	-469.966		34.583					-100.000		-535.383
11	Volkshuisvesting en RO	-7.198.074		2.074.554					-75.000		-5.198.520
12	Algemene middelen	-76.748.244	-100.000		-1.454.442	-400.000	-305.000	-4.759.254	-1.548.774	-200.000	-85.515.714
	Totaal inkomsten	-107.318.367	-100.000	2.109.137	-2.447.366	-400.000	-305.000	-4.759.254	-1.547.285	-200.000	-114.968.135
	Saldo uitgaven / inkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Begroting(s)wijzigingen met datum raadsbesluit:
Oorspronkelijke begroting incl. amendement Raadsbesluit 2020/89 d.d. 10-11-2021 (saldo € 185.657 gestort in Alg. Res. Onderdeel van programma 12)
1e begrotingswijziging 2021 Beschikbaarstelling aanvullend budget t.b.v. verstrekking starterslening 2021/7 dd 23-02-2021
2e begrotingswijziging 2021 Meerjarenprognose grondexploitaties 2021 2021/47 d.d. 28-09-2021
3e begrotingswijziging 2021 1e bestuursrapportage 2021 Gemeente Brunssum Raadsbesluit 2021/51 d.d. 22-06-2021
4e begrotingswijziging 2021 Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (incl resultaatbestemming) Raadsbesluit 2021/64 d.d. 06-07-2021
5e begrotingswijziging 2021 Grondverkoop woningbouw-ontwikkellocatie A. Raadhuisstraat en B. Entrée Dorpstraat Raadsbesluit 2021/65 d.d. 28-09-2021
6e begrotingswijziging 2021 Cofinanciering Volkshuisvestingsfonds Raadsbesluit 2021/75 d.d. 28-09-2021
7e begrotingswijziging 2021 2e bestuursrapportage 2021 Raadsbesluit 2021/76 d.d. 28-09-2021
8e begrotingswijziging 2021 Verordening Starterslening gemeente Brunssum 2021 en beschikbaarstelling aanvullend budget 2021/96 d.d. 21-12-2021

ALGEMEEN FINANCIËLE VERSLAGGEVING

1. FINANCIEEL RESULTAAT EN ANALYSE

Resultaat

Het financieel resultaat over 2021 is € 4.365.000,- positief. In 2020 was het financieel resultaat € 4.146.000,- positief.

Analyse

De coronacrisis heeft grote invloed op het rekeningresultaat over 2021. Aan de ene kant zijn er vanuit het rijk via de algemene uitkering incidenteel extra coronagelden ontvangen, die niet meer in de begroting verwerkt konden worden en dus het rekeningresultaat positief beïnvloeden. En aan de andere kant heeft de corona crisis geleid tot extra uitgaven. Een overzicht hiervan voor het boekjaar 2021 is opgenomen als bijlage 6.
Daarnaast zijn echter door de hele begroting heen budgetten gedeeltelijk niet benut omdat voorgenomen activiteiten, ambities en vernieuwingen vertraging opliepen, dan wel niet doorgingen. Dit kwam doordat de samenleving als gevolg van o.a. de lockdown gedeeltelijk tot stilstand is gekomen (denk aan scholen die dicht waren, evenementen die niet doorgingen, de avondklok etc.). Het is niet precies aan te geven hoe groot het aandeel van de coronacrisis is in de omvang van het rekeningresultaat. Dat komt doordat het niet uitputten van een geraamd bedrag vaak een combinatie van oorzaken heeft, waarvan de coronacrisis er één is.

Voordelen:
- Via de algemene uitkering is het 5e en 6e Coronapakket ontvangen. Het 4e Coronapakket was via de 2e Bestuursrapportage in de begroting 2021 verwerkt. Voordeel 1,7 miljoen.
- Lagere rijksinkomsten BUIG, maar hiertegenover staan minder uitkeringen en minder bijzondere bijstand. Per saldo is er een voordeel van 1,0 miljoen.
- Lagere bijdragen WOZL/WSP 0,6 miljoen
- Lagere bedrijfsvoeringskosten ISD-BOL voornamelijk door uittredesom Beekdaelen 0,4 miljoen
- Minder WMO-begeleiding, zowel zorg in natura als PGB 0,3 miljoen.
- Boekwinst op afwikkeling grondverkoop Licom N.V. (Bedrijventerrein Kerkrade) 0,3 miljoen
- Hogere algemene uitkering 0,3 miljoen.
- Lagere bedrijfsvoeringskosten WMO 0,3 miljoen
- Daarnaast zijn er diverse kleinere voordelen die in totaal 0,9 miljoen bedragen. Voor een compleet overzicht van de afwijkingen per taakveld verwijzen we naar bijlage 2.

In totaal dus 5,7 miljoen aan voordelen.

Nadelen:
- Meerder uitgaven jeugdhulp 0,9 miljoen
- Op de Grexen is er een incidenteel nadeel van 0,8 miljoen, (o.a. storting in voorziening). Zie de paragraaf Grondbeleid.
- Hogere kosten Onderwijshuisvesting, met name extra onderhoudskosten Romboutscollege 0,2 miljoen

In totaal dus 1,9 miljoen aan nadelen.

2. BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TEN OPZICHTE VAN DE BIJGESTELDE BEGROTING

De meest globale afwijkingen die leiden tot het saldo jaarrekening 2021:

Omschrijving (- = voordeel, + = nadeel)	taakveld	bedrag x €1 miljoen
Ontvangst 5e en 6e Coronapakket (-1.657) niet verwerkt in begroting 2021	XT–07	€ -1,7
BUIG: minder uitkeringen etc. (-1.084), lagere BUIG-gelden (131), minder Bijzondere Bijstand (-80)	XT–63	€ -1,0
lagere tekortbijdrage WOZL/WSP etc. en lagere doorbetaling Rijkssubsidie en lagere exploitatiebijdrage	XT–64	€ -0,6
Lagere bedrijfsvoeringskosten ISD-BOL voornamelijk a.g.v uittredesom Beekdaelen	XT–63	€ -0,4
Minder WMO-begeleiding, zowel zorg in natura als PGB	XT–671	€ -0,3
Boekwinst op afwikkeling grondverkoop Licom N.V. (Bedrijventerrein Kerkrade)	XT–64	€ -0,3
Hogere algemene uitkering	XT–07	€ -0,3
Bedrijfsvoeringskosten Wmo	XT–61	€ -0,2
Hogere kosten Onderwijshuisvesting, met name exploitatie Romboutscollege	XT-42	€ 0,2
Grondexploitatie - niet bedrijfsterreinen - Hogere toevoeging aan voorziening tekorten grex (771)	XT–82	€ 0,8
Meer uitgaven Jeugdhulp, zowel ambulant als specialististisch (Maastricht)	XT–672	€ 0,6

Voor een compleet overzicht van de afwijkingen per taakveld verwijzen we naar bijlage 2.

3. RESERVES EN VOORZIENINGEN

Per 31-12-2021 is de vermogenspositie van de gemeente als volgt weer te geven (bedrag x € 1.000):

Omschrijving	**Vreemd vermogen**	**Eigen vermogen**
Algemene Reserve		23.198
Bestemmingsreserves		16.888
Reserve ter dekking van kapitaallasten		11.546
Voorzieningen	3.302	
voorzieningen negatief onder activa		
Voorziening Dubieuze Debiteuren Algemeen	33	
Voorziening Dubieuze Debiteuren Belastingen	48	
Voorziening oninbare Verhaalsdebiteuren soza	1.262	
Voorziening toekomstige verliezen GREX	4.802	
Totaal	**9.447**	**51.632**

Eigen vermogen en voorzieningen bij elkaar bedragen per 31-12-2021 totaal 61.079 (afgerond bedrag). Voor een meer gedetailleerd overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de balans en de toelichting daarop.

TERUGBLIK OP DE PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 BESTUUR EN BURGER

TERUGBLIK

Brunssum is en blijft ook op de langere termijn een zelfstandige gemeente. Samenwerking wordt gezocht op die terreinen waar dat van meerwaarde kan zijn, bijvoorbeeld in Parkstad verband. Wij leveren een actieve bijdrage aan het versterken van de bestuurskracht in Parkstad Limburg.
Er is hard gewerkt aan het continu verbeteren van onze dienstverlening en bedrijfsvoering. Ondanks de corona pandemie zijn processen blijven draaien en waar mogelijk verbeterd.
Goede communicatie, interactie en samenwerking met bewoners, bedrijven, maatschappelijke partners en andere bestuursorganen werden daarbij actief nagestreefd.
De gemeente is er voor de burgers en niet andersom. De burger stond ook in 2021 centraal en was uitgangspunt van ons beleid. We doen de juiste dingen goed voor onze burgers. Initiatieven van burgerorganisaties zoals wijkteams, vakbonden, ouderen, jongeren etc. worden serieus genomen en worden daar waar mogelijk gefaciliteerd. We benaderen burgers actief bij (nieuwe) ontwikkelingen en nieuw beleid. Tevens roepen wij burgers op om zelf met aansprekende initiatieven te komen. Zo is er structureel overleg met alle belanghebbenden, zoals de SMO-raad, woningcorporaties, buurtnetwerken en met alle partners die in de uitvoering werken.
Ook in 2021 is geïnvesteerd in een goed functionerend en daadkrachtig bestuur met een goede wisselwerking tussen raad, college van B en W en ambtelijke organisatie.

Taakveld: Bestuur (XT-01)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	De raad geeft actief richting aan beleidsonderwerpen en –ontwikkelingen, dient daartoe initiatiefvoorstellen in, maakt politieke keuzes en stelt prioriteiten.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Inzicht krijgen in de (vroegtijdige) betrokkenheid van de raad bij beleidsprocessen.	Door middel van goede schriftelijke informatievoorziening en vele informatie momenten (informatie- en discussieavonden) werd de raad in 2021 vroegtijdig bij beleidsontwikkelingen betrokken.
1.2	Raadsleden verzoeken actief deel te nemen aan info avonden en raadswerkgroepen.	Raadsleden hebben in 2021 actief deelgenomen aan informatieavonden en werkgroepen. Zo is in 2021 een (unaniem door de raad gedragen) initiatiefvoorstel uitgevoerd om te komen tot een gemeentelijke burgertop, ‘Brunssum aan zet’. Verder zijn diverse initiatiefvoorstellen uitgevoerd. Tot slot zijn vanuit de werkgroep ‘Verbinden’ initiatieven ontplooid om de raad meer in positie te brengen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	De raad houdt controle op uitvoering door het college, heeft zicht op de effecten van gemeentelijk beleid, wordt vroegtijdig betrokken en stuurt zo nodig bij op basis van actieve beleidsevaluatie.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	De raad wordt vroegtijdig betrokken bij belangrijke beleidsprocessen.	Er werd in 2021 actief gebruik gemaakt van de informatiemomenten om de raad mee te nemen in ontwikkelingen en beleidsprocessen. Voor de invulling van de actieve informatieplicht werden daarnaast verschillende instrumenten ingezet. In 2020 is reeds de nieuwe nota Actieve en Passieve informatieverstrekking vastgesteld. Aan de hand van deze nota is ook in 2021 beoogd meer richting te geven aan (en afspraken te maken voor) het uitvoeren van die informatieplicht.
2.2	Raadsleden hebben inzicht in de toepassing van formele raadsinstrumenten en daarmee in de workload van het college van B en W en de ambtelijke organisatie.	Raadsleden hebben inzicht in raadsinstrumenten en zijn zich bewust van het feit dat het benutten van enkele van deze instrumenten ook werk voor het college en de ambtelijke organisatie met zich meebrengen.
2.3	Openbare collegebesluiten zijn zodanig geredigeerd, dat een raadslid eruit kan opmaken met welk beleidsveld het besluit te maken heeft en wat het besluit concreet inhoudt.	Het nieuwe BBV-format omvat een duidelijke structuur om te komen tot voldragen college- en raadsvoorstellen, een (voor zover van toepassing) integrale afweging en weloverwogen besluiten. De logische opzet van het format (beantwoording waarom-, wat- en hoe-vragen) dwingt ambtelijke organisatie en bestuur om de voorstellen resp. besluitvorming goed aan te laten sluiten bij de rolverdeling tussen raad en college.
2.4	De raad ontvangt aan het begin van elk jaar een beleidsagenda, zodat inzichtelijk is welke beleidsdocumenten (naar verwachting) ter besluitvorming aan college en raad worden voorgelegd en op welke datum.	Reeds in 2020 is de outputkalender gerealiseerd. In 2021 is hieraan op een effectievere manier vervolg gegeven door het college en het ambtelijk apparaat.
2.5	Actualiseren van de Nota actieve en passieve informatieplicht en geheimhouding.	Reeds tijdens de raadsvergadering van 3 maart 2020 is de geactualiseerde Nota Actieve en Passieve informatieverstrekking gemeente Brunssum 2020 raadsbreed aangenomen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	De raad weet wat er speelt in de samenleving en bij de achterban, koppelt dit terug in de politieke arena en legt publieke verantwoording af.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
3.1	De raad ontvangt een voorstel over het instellen van een denktank voor het (on)gevraagd adviseren van ons gemeentebestuur.	De denktank heeft gestalte gekregen rondom de thema's 'duurzaamheid' en 'jeugdzorg'. Daar zijn uitvoerders, beleidsmakers, burgers en belangengroepen op voet van gelijkwaardigheid de dialoog met elkaar aangegaan over thema' s en inhoud, die tot beter beleid, verbetervoorstellen voor de uitvoeringspraktijk of innovatieve ideeën voor de toekomst kunnen leiden.

3.2	De raad ontvangt een voorstel over het instellen van een laagdrempelige ombudsfunctie voor advies en ondersteuning aan burgers. Na positieve besluitvorming door de raad zet het college de (formeel) benodigde stappen, zodat deze voorziening in de loop van 2021 operationeel is.	Het ombudswerk in de zin van 'burgers voor burgers' is niet tot stand gekomen als autonoom initiatief, omdat uiteindelijk door allerlei persoonlijke oorzaken mensen afhaakten. Ombudswerk heeft wel plaatsgevonden door vrijwilligers van bijvoorbeeld het CMWW, in de zin van bezoeken aan ouderen boven de 80, ouderenadviseurs vanuit de KBO, activiteiten vanuit de lokale FNV en dergelijke activiteiten.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	Open, integer en vakbekwaam handelen van de gemeente/ het gemeentebestuur. Raad en college van B en W werken in de praktijk constructief samen in het belang van de burgers van Brunssum.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Uitvoering van het actieplan van de raadswerkgroep 'verbinden' en initiatieven van de commissie integriteit dragen bij aan goede bestuurlijke verhoudingen en een goede samenwerking tussen raad, college van B en W en de ambtelijke organisatie/griffie. De raadswerkgroep koppelt periodiek terug over de voortgang en resultaten van het actieplan aan de voltallige raad.	De raadswerkgroep verbinden heeft de afgelopen periode op verschillende wijzen bijgedragen aan de samenwerking tussen de raad en ambtelijke organisatie enerzijds en het bestuur en burgers anderzijds. Het afgelopen jaar is daarbij met name ingezet op burger- en overheidsparticipatie, maar zijn er ook initiatieven geweest op het gebied van een kinderburgemeester en kindergemeenteraad. De commissie integriteit heeft gelet op de beperkingen die Corona met zich meegebracht heeft, geen gezamenlijke bijeenkomsten ter bevordering van integriteit kunnen organiseren. Wel is zij gericht bezig geweest met het actualiseren van de gedragscodes van de raad en het college en heeft ze werkzaamheden verricht in het kader van integriteitsmeldingen en uiteindelijke rapportage hierover aan de gemeenteraad.
4.2	Deskundigheid/professionaliteit borgen en specifieke vakkennis actualiseren binnen het college van B&W. Dit middels het volgen van opleiding, bijscholing en gebruik maken van externe advisering/coaching.	Het voltallige college heeft in 2020 (uitloop 2021) een aantal programmagerichte trainingen gevolgd, die zich richten op onderlinge samenwerking en verhoudingen en goede rolvervulling. Daarnaast hebben een aantal collegeleden ook in 2021 gebruik gemaakt van de mogelijkheid individueel opleidingen en trainingen te volgen voor professionele en persoonlijke ontwikkeling.

	Doel: Wat wilden we bereiken
5	Effectieve samenwerking in Parkstad Limburg en meer grip op gemeenschappelijke regelingen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Het in 2019 vastgestelde implementatieplan t.b.v. voortzetting van de regionale aanpak van verbonden partijen wordt in 2021 geëffectueerd. Een	De Raad is middels een raadsinformatiebrief d.d. 23 februari 2021 geïnformeerd over (de voortgang van) dit onderwerp.

	regionaal afgestemde sturing op gewenste resultaten en kosten moet (op termijn) leiden tot schaalvoordelen en minder uitgaven aan verbonden partijen.	
5.2	De hernieuwde intergemeentelijke samenwerking in Parkstad Limburg (in het kader van de Regiodeal) is operationeel en levert (naar verwachting) efficiency-voordelen op. Wij stellen ons op het standpunt dat de bestuurskracht in Parkstad Limburg kan worden versterkt door de regie op de regionale beleidsopgaven op een slimme en evenwichtige wijze te verdelen over de Parkstadgemeenten. En wel zodanig dat de kwaliteiten van de individuele gemeenten en de rol/positie die zij op het betreffende beleidsterrein reeds vervullen, optimaal worden benut. Denk aan de voortrekkersrol die Brunssum vervult op het gebied van de jeugdzorg, of het Center Court project van Kerkrade op het gebied van gezondheid en onderwijs.	In vervolg op de Regiodeal en ter versterking van de regionale bestuurskracht en uitvoeringskracht van de Parkstadgemeenten hebben de colleges en gemeenteraden van Parkstad in maart 2021 een kerntakendiscussie afgesloten met een positief besluit over een hernieuwde samenwerking binnen de GR Stadsregio Parkstad Limburg. De versterking van de samenwerking ziet met name op de beleidsthema's duurzaamheid, sociaaleconomische structuurversterking en grensoverschrijdende samenwerking. In april hebben de colleges van Parkstad vervolgens de noodzakelijke wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling vastgesteld.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Bestuur (XT-01) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
010000 - Salarissen Bestuur			
010001 - Burgemeester & Wethouders	816	806	-10
010002 - Raad	363	386	23
010003 - Raadsvergaderingen	34	32	-2
010004 - Actiebudget Herindeling			
010005 - Denktank & Ombudsman	10		-10
010010 - Rekenkamer en externe accountant	67	49	-19
010030 - Raadsgriffie	287	285	-2
010040 - GR Parkstad	467	462	-5
310007 - Bijdrage IBA	363	364	1
TOTAAL LASTEN	2.408	2.385	-23
010000 - Salarissen Bestuur			
010001 - Burgemeester & Wethouders	-3	-3	0
010002 - Raad			
010003 - Raadsvergaderingen			
010004 - Actiebudget Herindeling			
010005 - Denktank & Ombudsman			
010010 - Rekenkamer en externe accountant			

010030 - Raadsgriffie			
010040 - GR Parkstad			
310007 - Bijdrage IBA			
TOTAAL BATEN	-3	-3	0
Resultaat	**2.405**	**2.381**	**-23**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
010002 - Raad	De overschrijding op dit product wordt voornamelijk veroorzaakt door het aangepaste rechtsbesluit decentrale politieke ambtsdragers, hetgeen zich laat vertalen in hogere salariskosten voor raadsleden.
010005 - Denktank & Ombudsman	Dit budget is in 2021 niet aangewend. De acties die hierin zijn opgenomen hebben tot dusverre niet geleid tot kosten.
010010 - Rekenkamer en externe accountant	De lagere uitgaven Rekenkamer en externe accountant, hebben vooral te maken met de gerealiseerde geringe kosten bij de Rekenkamercommissie. Dit budget kan niet bijgesteld worden c.q. dient gehandhaafd te blijven, omdat hiermee de onafhankelijkheid van de Rekenkamercommissie gewaarborgd wordt.

Taakveld: Burgerzaken (XT-02)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De dienstverlening is klantgericht en redenerend vanuit de vraagwijze van de klant, met inachtneming van de geldende uitvoeringsregels en een efficiënte bedrijfsvoering.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Het vastleggen van persoonsgegevens (brongegevens) van inwoners van Nederland (ingezetenen), meer in het bijzonder de gemeente Brunssum en van personen die Nederland hebben verlaten, het verstrekken van gegevens, reisdocumenten en rijbewijzen (alles op basis van maximale kostendekkendheid).	Dit betreft een basistaak. Steeds meer burgers weten het digitale loket Burgerzaken te vinden. De koppeling van dit e-loket met onze backoffice systemen draagt bij aan een kwalitatieve verbetering van ons informatiebeheer.
1.2	Het verrichten van activiteiten die te maken hebben met geboorte, huwelijk, geregistreerd partnerschap, echtscheidingen en overlijden.	- De raad heeft in mei 2021 het geactualiseerde huwelijksbeleid vastgesteld. De uitkomsten uit de in 2020 uitgevoerde evaluatie zijn in dit beleid meegenomen. Opvallend in 2021: - In 2021 werden 152, waarvan 63 gratis, huwelijken en geregistreerd partnerschappen gesloten (2020: 113, waarvan 62 gratis). Veel bruidsparen die een huwelijk gepland hadden in 2020 hebben deze vanwege de coronamaatregelen uitgesteld naar 2021. Deze huwelijken zijn in 2021 ook veelal alsnog voltrokken

		en zijn in de cijfers verwerkt. - In 2021 zijn in onze gemeente 412 inwoners (2019: 393) overleden, waarvan 156 personen (2020: 48) veelal in ziekenhuizen buiten onze gemeente. De Coronapandemie is zeer waarschijnlijk voor een belangrijk deel debet aan deze hogere sterfte.
1.3	Van alle aan de gemeente gestelde vragen wordt 80% eenduidig, direct en centraal beantwoord.	Het Klant Contact Centrum (KCC) handelt meer dan 80% van algemene klantvragen, vragen burgerzaken en vragen over vergunningen direct af (1e lijn), of via het backoffice Burgerzaken respectievelijk loket Vergunningen. Specialistische klantvragen worden in de regel doorgezet naar de vak afdeling. In 2021 is (hernieuwd) WhatsApp als extra kanaal toegevoegd en is het meldpunt Openbare Ruimte geïntegreerd in het nieuwe zaaksysteem. Ondanks de Covid-19 pandemie, waarbij thuiswerken, met uitzondering van de KCC-medewerkers, voor een groot deel van het ambtelijk apparaat de regel was, is de dienstverlening en bereikbaarheid nauwelijks vestoord. De nieuwe openings- en bereikbaarheidstijden (9.00u-16.00u), in combinatie met afspraakbalies ('s ochtends) en vrije inloop voor afhaalproducten ('s middags), zijn na de positieve ervaringen in 2020, per 1 januari 2021 definitief ingevoerd. De spanningen in onze samenleving als gevolg van de pandemie waren ook merkbaar in het KCC. Hiervoor zijn aan onze medewerkers weerbaarheids- en communicatie trainingen aangeboden en zijn ook aanvullende beveiligingsmaatregelen getroffen.
1.4	Het binnen de wettelijke kaders en procedures verlenen van de Nederlandse nationaliteit aan vreemdelingen die daarom vragen.	Mensen die langer dan 5 jaar rechtmatig in Nederland verblijven, ingeburgerd zijn, geen strafblad hebben én geslaagd zijn voor het inburgeringsexamen komen in aanmerking voor naturalisatie. Alleen haalbare naturalisatieverzoeken kunnen in behandeling worden genomen. In 2021 bedroeg het aantal niet westerse naturalisaties (van buiten Europa) 42 (2020: 20), waarvan 9 optieverklaringen (vereenvoudigde naturalisatie) en 1 westerse naturalisatie. De kosten voor naturalisatie bedragen ca. € 900,- per persoon.
1.5	Het zorgdragen van een ordentelijk verloop van het verkiezingsproces.	De verkiezingen voor de Tweede Kamer der Staten-Generaal zijn op 15, 16 en 17 maart 2021 ordentelijk verlopen. Door de Covid-19 pandemie waren het deze keer bijzondere verkiezingen. Om spreiding van kiezers mogelijk te maken strekte de verkiezingen zich voor het eerst uit over 3 dagen. Nooit eerder konden 70+ kiesgerechtigden stemmen per post (briefstemmen). Daarnaast was in Brunssum voor het eerst een zgn. "drive-through" stemstraat ingericht. Ook werden voor het eerst ambtenaren verplicht ingezet als lid op een stembureau en zijn voor het eerst actief stembureauleden geworven bij verenigingen

		én onder jongeren tussen 18 en 23 jaar. Dit omdat vanwege de corona-maatregelen veel meer stembureauleden nodig waren als gebruikelijk én een groot deel van de bestaande, vaak oudere vrijwilligers zich vanwege vrees voor besmetting heeft afgemeld.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Burgerzaken (XT-02) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
020000 - Salarislasten Burgerzaken	946	946	0
020001 - Basis Registratie Personen	143	136	-8
020002 - Burgerlijke Stand	13	3	-10
020003 - Baliewerkzaamheden	1	0	-1
020004 - Klanten Contact Centrum	5	2	-2
020020 - Naturalisaties	10	16	6
020030 - Verkiezingen	106	121	15
TOTAAL LASTEN	1.224	1.223	0
020000 - Salarislasten Burgerzaken			
020001 - Basis Registratie Personen	-200	-251	-51
020002 - Burgerlijke Stand	-43	-35	8
020003 - Baliewerkzaamheden			
020004 - Klanten Contact Centrum			
020020 - Naturalisaties	-13	-21	-8
020030 - Verkiezingen			
TOTAAL BATEN	-256	-308	-51
Resultaat	**967**	**916**	**-52**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
020001 - Basis Registratie Personen	Het voordelig saldo bij dit product komt voort uit hogere ontvangsten leges BRP. Sinds het voorjaar 2021 is het mogelijk een groot aantal producten van Burgerzaken en de Burgerlijke stand aan te vragen via klantportaal met E-dienstverlening. Dit is gekoppeld aan een digitale betaalkassa voor leges BRP. Blijkbaar werkt dit drempelverlagend, waardoor meer BRP-producten zijn verstrekt dan voorgaande jaren.
020020 - Naturalisaties	
020030 - Verkiezingen	Ondanks de bijdragen uit het gemeentefonds (in twee tranches) waren er hogere uitgaven Verkiezingen. Deze komen voornamelijk door de extra kosten van noodzakelijke aanpassingen en veiligheidsmaatregelen ten gevolge van de corona pandemie.

PROGRAMMA 2 VEILIGHEID

TERUGBLIK

Ook in 2021 heeft de coronapandemie invloed gehad op de uitvoering van onze veiligheidstaken. De binnen de Veiligheidsregio ingerichte crisisorganisatie is dan wel eind 2020 afgeschaald, maar de burgemeesters van de gemeenten van Zuid-Limburg zijn in 2021 blijven afstemmen en samenwerken bij de uitvoering van de uit het rijksbeleid voortvloeiende regelingen en maatregelen.

Het positief effect van de coronamaatregelen op de High Impact delicten zoals woninginbraken is in 2021 gebleven. De stijging van cybercriminaliteit/internetoplichting heeft daarentegen ook door gezet. Dat is de reden dat we besloten hebben om in te zetten op een bewustwordingscampagne.

Het belang van samenwerking tussen Zorg en Veiligheid in de aanpak van overlast van personen met psychische problemen staat steeds duidelijker op ieders netvlies. Dat gebeurt niet alleen lokaal, maar ook op het niveau van Parkstad en Zuid-Limburg. Daar komen de portefeuillehouders zorg en veiligheid nu ook bij elkaar rondom thema's die beide domeinen raken.

Aanpak van jeugdoverlast heeft afgelopen jaar de nodige aandacht gevraagd. Onze inzet heeft zich echter niet alleen gericht op repressieve maatregelen, denk aan gebiedsontzegging en samenscholingsverbod, maar ook op positieve zaken zoals in overleg met jongeren opwaarderen en inrichten van nieuwe hangplekken.

De aanpak van ondermijning heeft zowel lokaal als in de samenwerking binnen SVBBL tot de nodige acties en maatregelen geleid en daarbij zoeken we ook steeds meer de samenwerking op met Kerkrade en Heerlen. Om de aanpak langs bestuurlijke weg te kunnen versterken, heeft de raad bij de actualiseringen van de APV in juli en december ingestemd met het opnemen van diverse ondermijningsbepalingen in de APV. De 2 projecten, die in het kader van de Regiodeal zouden worden opgepakt, hebben we nog niet daadwerkelijk kunnen opstarten als gevolg corona.

Taakveld: Crisisbeheersing en brandweer (XT-11)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Iedereen die in Brunssum/Zuid-Limburg woont, werkt of verblijft, wordt beschermd tegen gezondheidsrisico's en risico's van crises, rampen en branden. Risico's zijn beheersbaar door preventie, en pro-actie; de gevolgen van incidenten zijn zo beperkt mogelijk door een goede voorbereiding, repressie en nazorg.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Met de andere 15 gemeenten, die zijn aangesloten bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, sturen we op een adequate organisatie van de rampenbestrijding/crisisbeheersing en brandweerzorg.	Dit is een continu proces waarvoor voortdurend aandacht is via het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
1.2	Met onze samenwerkingspartners van de Veiligheidsregio stellen we in 2021 het beleid van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg voor de komende jaren vast.	Het nieuwe meerjarige beleidsplan van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is nog net in de vergadering van het AB van december 2020 vastgesteld.

		In juli 2021 heeft het AB de bestuursopdracht" Verantwoorde brandweerzorg 2024-2030" vastgesteld. De discussie over de toekomst van de brandweer wordt naar verwachting in juli 2023 worden afgerond en zijn beslag krijgen in een nieuw beleidsplan 2024-2028.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Bevolkingszorg/de gemeentelijke taken bij een crisis of een ramp worden professioneel uitgevoerd.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Bestuurders en ambtenaren volgen de noodzakelijke opleidingen, trainingen en oefeningen.	Alle functionarissen in de rampenbestrijdingsorganisatie hebben een basiscursus gevolgd. Een aantal van hen heeft daarnaast nog een aanvullende training/opleiding gevolgd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Crisisbeheersing en brandweer (XT-11) exploitatie (x € 1.000)	**Begroting 2021**	**Realisatie 2021**	**Realisatie - Begroting**
110000 - Salarislast Crisisbeh. en Brandweer	46	46	0
110001 - Brandweerbeleid / Account Brandweer	1.876	1.846	-31
110002 - Rampenbestrijding	72	61	-11
TOTAAL LASTEN	1.995	1.953	-41
110000 - Salarislast Crisisbeh. en Brandweer			
110001 - Brandweerbeleid / Account Brandweer			
110002 - Rampenbestrijding			
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**1.995**	**1.953**	**-41**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	**Toelichting belangrijkste afwijkingen**
110001 - Brandweerbeleid / Account Brandweer	Realisatie is conform begroting. Het positieve resultaat is voornamelijk te danken aan een teruggave aan de gemeenten van de resultaatbestemming jaarrekening 2020 Veiligheidsregio Zuid Limburg. Voor Brunssum bedroeg dit € 30.000,-.

Taakveld: Openbare orde en veiligheid (XT-12)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Overlast en criminaliteit zijn zo veel mogelijk beperkt en teruggedrongen. De cijfers van High Impact Crime blijven minimaal stabiel en het aantal meldingen van overlast neemt af.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	We acteren op basis van juiste en actuele informatie. We signaleren (potentiele) problemen tijdig, en proberen ze zoveel mogelijk te voorkomen of beperken. Maar als repressie noodzakelijk is, pakken we door.	In 2021 heeft er een verbeterslag plaatsgevonden op de duiding van de politiecijfers binnen de SVBBL. Mede als gevolg van corona (mensen meer thuis, winkelen via computer, etc.) zagen we in 2021 een toename van internetoplichting. Momenteel wordt gewerkt aan een provinciale bewustwordingscampagne rondom dit thema (cybercrime).
1.2	We versterken de interne samenwerking en benaderen problematiek vanuit een gedeelde visie op veiligheid, zorg en ruimtelijke kwaliteit.	De domeinen Zorg en Veiligheid zijn in 2021 gestart met een intensievere samenwerking en dit zal verder doorontwikkeld worden. Hierbij worden we ondersteund door ontwikkelingen op Parkstad niveau middels het Afstemmingsoverleg Zorg & Veiligheid. Op niveau van Zuid-Limburg is in 2021 de Commissie Zorg & Veiligheid in het leven geroepen. Deze bestuurlijke commissie probeert efficiencyslagen te bewerkstelligen in de afstemming tussen zorg en veiligheid.
1.3	We verbeteren de aanpak van personen die structureel overlast geven, waaronder verwarde personen, door de samenwerking met zorg- en veiligheidspartners te versterken.	De domeinen Zorg en Veiligheid zijn in 2021 op dit thema gestart met een intensievere samenwerking en dit zal verder doorontwikkeld worden.
1.4	Aan de hand van een systeem van vergunning, melding en algemene regels toepassing geven aan relevante en aanpalende wet- en regelgeving, gericht op de openbare orde, veiligheid, gezondheid.	Sinds 1 juli 2021 is de nieuw Alcoholwet, als vervanger van de Drank & horecawet in werking getreden. Als gevolg van de Covid-19 pandemie heeft in 2021 geen enkel evenement plaatsgevonden. Er was begrip hiervoor bij initiatiefnemers en organisatoren. Ook hebben zich nauwelijks (nieuwe) horeca ondernemers gemeld, waardoor het aantal versterkte D&H –vergunningen en ontheffingen en horeca-exploitatievergunningen zeer beperkt was, net zoals het aantal hiermee gepaard gaande Bibob- onderzoeken. In 2021 hebben zonder incidenten enkele kleinschalige betogingen plaatsgevonden. Een niet als betoging aan te merken actie werd niet toegestaan.
1.5	Aan de hand van een systeem van vergunning, melding en algemene regels toepassing geven aan relevante en aanpalende wet- en regelgeving, gericht op de openbare orde, veiligheid, gezondheid.	Zie hiervoor onder 1.4.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Behouden en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van de woonomgeving en het terugdringen van verloedering.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik

2.1	Toezicht en handhaving door Boa's en stadswachten wordt gericht en op actuele problematiek ingezet, al dan niet projectmatig.	In 2021 heeft er een uitbreiding (was 4) van het aantal boa's in Brunssum plaatsgevonden. Brunssum telt nu 6 boa's die gericht op de actuele problematiek worden ingezet.
2.2	Gemeentelijk blauw en politie werken samen. Zij zijn aanwezig in de wijken.	De samenwerking tussen gemeente en politie is in 2021 (mede als gevolg van Corona) minder frequent geworden. Door uitval, als gevolg van Corona, moest er qua politie-inzet geprioriteerd worden en dat ging incidenteel ten koste van het wijkwerk c.q. de wijkcontacten werden met name telefonisch dan wel digitaal afgehandeld.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Onze inwoners en maatschappelijke partners betrekken bij, en medeverantwoordelijkheid geven voor de leefbaarheid en veiligheid in hun buurt en wijk; het veiligheidsgevoel neemt toe.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Samen met wijkbewoners en professionele wijkpartners geven we verder invulling aan de wijkveiligheid.	Corona heeft hier een zware wissel op getrokken. Er wordt momenteel gewerkt aan het opstellen van wijkveiligheidsplannen.
3.2	Stimuleren van risicobewustzijn, zelfredzaamheid en signalering o.a. met behulp van Burgernet, buurtapps en MMA (meld misdaad anoniem).	In 2021 hebben er enkele campagnes plaatsgevonden om het deelnemerspercentage aan Burgernet naar een nog hoger niveau te tillen. Er volgt nog een Veiligheidsdag om awareness te creëren.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Voorkomen en terugdringen van structurele jeugdoverlast.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Aanpak van jeugdoverlast gebeurt zowel persoonsgericht als groepsgericht. Indien nodig schakelen we straatcoaches in.	Behalve maatregelen in het repressieve vlak (samenscholingsverbod, gebiedsverboden) hebben we samen met de jeugd een aantal hangplekken een upgrade gegeven en nieuwe plekken gecreëerd. De jongerenwerkers van het CMWW hebben hier een belangrijke bijdrage in geleverd. Persoonsgerichte, groepsgerichte en wijkgerichte aanpak heeft plaatsgevonden in goede samenspraak met de diverse partners. Persoonsgericht via gebiedsverboden, groepsgericht met de straatcoaches en wijkgericht met de partners in de wijk zoals wijkteams, sportclubs etc.
4.2	Indien er sprake is van criminaliteit hanteren we een integrale aanpak onder regie van het Veiligheidshuis.	Dit is een continu proces. Het Veiligheidshuis heeft een zogeheten TOP-X-lijst (lijst met geprioriteerden). Onder regie van het Veiligheidshuis worden deze jongeren begeleid en - indien nodig - aangepakt.
4.3	We stellen het Regionale preventie- en handhavingsplan Jeugd, alcohol en omgeving vast en voeren het Handhavingsprogramma Drank- en Horecawet uit.	Het uitvoeringsprogramma Drank- en Horecawet is vastgesteld voor de periode 2021-2024. In 2021 is de Drank- en Horecawet veranderd in de Alcoholwet. Er is slechts een gering aantal controles uitgevoerd omdat de horeca als gevolg van Corona

		grotendeels deels gesloten is geweest. Vanwege de specifieke bevoegdheid zijn er in 2021 twee boa's speciaal opgeleid voor het uitvoeren van controles c.q. het opmaken van boeterapporten m.b.t. de Alcoholwet.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
5	Brunssum nog meer een onaantrekkelijke gemeente maken voor ondermijnende criminaliteit en de bestuurlijke en ambtelijke weerbaarheid vergroten.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Op basis van de uitkomsten van het Integrale ondermijningsbeeld zetten we met voorrang in op de thema's drugscriminaliteit en witwassen.	Prioriteiten zijn vastgesteld in het IOB (integraal ondermijningsbeeld). Deze prioriteiten zijn met de Raad gedeeld en worden conform opgepakt.
5.2	We geven optimaal invulling aan de eisen voor bestuurlijke weerbaarheid: - er is sprake van een veilige werkomgeving en er wordt integer gehandeld - we beschikken over een goede en veilige informatiehuishouding - we hebben de aanpak en de inrichting van de organisatie van de bestuurlijke aanpak op orde.	Dit heeft blijvend aandacht nodig. Aandacht houden voor het aangesloten houden van alle partners is cruciaal voor een goede lokale aanpak van georganiseerde criminaliteit.
5.3	We voeren het plan van aanpak ondermijning uit, waarin vooruitlopend op het beleid al nadrukkelijk aandacht is voor de problematiek rond mensenhandel.	Het plan van aanpak is uitgevoerd conform planning. Vooruitlopend op het mensenhandel beleid is er in 2021 een aantal controles uitgevoerd bij locaties in Brunssum.
5.4	We ontwikkelen voorstellen voor een uitbreiding van het aantal ondermijningsbepalingen in de APV (o.a. een sluitingsbepaling voor publiektoegankelijke lokalen vanwege ondermijnende activiteiten en het verbod op het dragen van zogeheten colours door leden van een Outlaw Motorgang (OMG) die bij rechterlijke uitspraak is verboden).	Bij de actualisering van de APV in juli 2021 zijn de betreffende voorstellen door de raad overgenomen. Bij de actualisering in december 2021 zijn daar regels voor de bestuurlijke aanpak van misbruik van - jeugdige - prostituees aan toegevoegd.
5.5	We versterken de bewustwording bij ondernemers ten aanzien van de ondermijnende criminaliteit door 2 projecten uit te voeren in het kader van de Regiodeal, 1 project in een deel van de Rumpenerstraat en 1 op Haefland-Rode Beek (KVO).	Genoemde projecten bevinden zich in een startfase, maar zijn als gevolg van corona nog niet volledig opgepakt.
5.6	We ontwikkelen beleid gericht op het tegengaan van mensenhandel.	Er is op regionaal niveau beleid ten aanzien van mensenhandel in voorbereiding. Vooruitlopend daarop is er in 2021 een aantal controles uitgevoerd bij locaties in Brunssum.
5.7	We versterken onze informatiepositie o.a. door aansluiting te zoeken bij de	In 2021 heeft de gemeente Brunssum diverse trainingen bijgewoond van de City Deal. In het kader van

	City Deal 'Zicht op Ondermijning' en door gebruik te maken van nieuwe methoden van Data Analytics.	bestuurlijke aanpak is van zowel de data van de City Deal als van de nieuwe methoden van Data Analytics gebruik gemaakt.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbare orde en veiligheid (XT-12) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
120000 - Salarislast Openbare orde Veiligheid	835	835	0
120001 - Bijzondere Wetten			
120002 - APV(vergunningen e.d.)		1	1
120003 - Dierenwelzijn	20	17	-3
120004 - Criminaliteitspreventie	205	159	-46
120005 - Toezicht & Handhaving openbare ruimt		0	0
120006 - Integrale Veiligheid	4	10	7
120007 - Openbare Orde & Veiligheidsbeleid			
120008 - Fysieke veiligheid	83	78	-5
120009 - Doodschouw/kosten GGD	18	19	1
TOTAAL LASTEN	1.165	1.119	-45
120000 - Salarislast Openbare orde Veiligheid			
120001 - Bijzondere Wetten	-11	-4	7
120002 - APV(vergunningen e.d.)	-10	-5	5
120003 - Dierenwelzijn			
120004 - Criminaliteitspreventie	-50	-54	-4
120005 - Toezicht & Handhaving openbare ruimt		-1	-1
120006 - Integrale Veiligheid			
120007 - Openbare Orde & Veiligheidsbeleid			
120008 - Fysieke veiligheid			
120009 - Doodschouw/kosten GGD			
TOTAAL BATEN	-71	-64	7
Resultaat	**1.094**	**1.055**	**-39**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
120001 - Bijzondere Wetten	Als gevolg van de Covid-19 pandemie, waarbij inrichtingen in 2021 grotendeels gesloten waren, zijn bestaande inrichtingen ter compensatie grotendeels vrijgesteld van leges. Het vergunningstelsel brandveilig gebruik is gewijzigd in meldingsplichtig stelsel, en daarmee niet langer meer leges plichtig. Hiermee is in de begroting 2022 gerekend.
120002 - APV(vergunningen e.d.)	Als gevolg van de Covid-19 pandemie hebben er in 2021 nauwelijks tot geen evenementen plaats gevonden, hierdoor zijn ook geen evenementenvergunningen verleend en zijn daarmee samenhangend geen leges geheven.
120004 - Criminaliteitspreventie	De lagere uitgaven op dit product worden voornamelijk veroorzaakt door minder uitgaven op het incidenteel door

	het RIEC beschikbaar gestelde budget t.b.v. de aanpak Ondermijning. Het RIEC heeft inmiddels aangegeven dat het overgebleven budget t.b.v. kalenderjaar 2022 mag worden aangewend.
120006 - Integrale Veiligheid	De hogere uitgaven op dit product worden voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten aan huisverboden. Als gevolg van Corona heeft er een stijging van 'huiselijke twisten' plaatsgevonden, welke geleid hebben tot het instellen van huisverboden.

PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN

TERUGBLIK

Net zoals in 2020 bleef het uitgangspunt dat, ondanks de beperkende maatregelen vanwege de Coronapandemie, zoveel mogelijk zorg en dienstverlening door kon gaan.

We blijven ons zorgen maken over de toekomst. Uit landelijke onderzoeken blijkt dat inwoners, zowel jong als oud, het nog steeds moeilijk hebben. Veel mensen kampen met eenzaamheid en psychische problemen. Een nieuw punt van zorg betreft de stijgende energieprijzen met als gevolg hiervan energie armoede bij huishoudens met een laag Inkomen. Vanaf de tweede lockdown zag team Jeugd een toename van jeugdigen met zwaardere problematiek zoals depressies en druk/stress in gezinssituaties. Gezien deze problematiek, is meer ondersteuning aan inwoners noodzakelijk, waardoor meer financiële middelen nodig zijn om de ondersteuning te leveren. Het Rijk heeft in 2021 extra rijksbijdragen verstrekt ter compensatie van Corona(maatregelen). Omdat deze middelen grotendeels terugvloeiden naar de algemene middelen en er nog plannen in voorbereiding zijn om nadelige effecten van de coronapandemie op te vangen, kan het zijn dat er komend jaar een voorstel volgt om deze middelen alsnog in te zetten.

Ook voor de uitvoering van schuldhulpverlening, armoedebestrijding, re-integratie en participatie heeft de corona-pandemie opnieuw invloed gehad. Het fysieke contact met klanten blijft beperkt. Later in het jaar werd weliswaar weer meer op afspraak gewerkt maar de spontane inloop en contacten bleef lange tijd niet mogelijk. Voor de schuldhulpverlening resulteerde dit in minder uitvraag naar dienstverlening.

De wijze waarop we in de pilot 'Noorderhuis' (zie programma 6) voor en met burgers werken is een verlengde van de werkwijze in het sociaal domein: integraal, outreachend en vroeg signaleren.

De re-integratieopdracht; zoveel als mogelijk uitstroom naar werk realiseren, is gelukt met een duurzame uitstroom van cliënten uit de Participatiewet ad -/-9%. Het resultaat in de BUIG laat dan ook weer een ruim overschot zien.

De uittreding van Onderbanken bij ISD BOL is gerealiseerd per 1-1-2022 en de uittredesom is in December 2021 ontvangen.

In het 2021 ontstonden er helaas wachtlijsten voor Wmo en Jeugdzorg. Dit als gevolg van toename vragen en verhoogd verzuim personeel en personele wisselingen.

Taakveld: Inkomensregelingen (XT-63)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Uitvoering geven aan de wettelijke taken onder de Participatiewet, zoals het verstrekken van uitkeringen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Uitkeringen worden rechtmatig, doelmatig en tijdig verstrekt.	Onderdeel van bestaand beleid.

1.2	Vooruitlopend op de 2e begrotingswijziging 2020 ISD-BOL heeft het College vanuit de Voorjaarsbrief de inschatting van stijging cliënten Participatiewet (PW), conform scenario 2 BDO (75%), in de BUIG uitgaven vanwege de Corona crisis vertaald met een bijstelling van € 194.000 over 2021 en € 155.000 over 2022.	Eerst werd gevreesd dat door Corona meer mensen zouden instromen in de P-wet. De realisatie is gedurende 2021 in Brunssum veel positiever uitgevallen dan in de rest van Nederland.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Iedereen participeert naar vermogen	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Het aantal uitkeringsgerechtigden daalt met 2%.	Het aantal uitkeringsgerechtigden is gedaald met 9%
2.2	Voortgang monitoren van het amendement "2e impuls innovatieve en onorthodoxe toeleiding van cliënten naar de arbeidsmarkt bereiken.	Naast extra middelen voor de 3e impuls zijn tevens extra middelen voor re-integratie ontvangen vanuit de Corona compensatie pakketten

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Een efficiënte uitvoering van de Participatiewet.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Het effect voor de keten van het uittreden van de gemeente Onderbanken per 01-01-2022 en de financiële consequenties daarvan voor gemeente Brunssum zijn inzichtelijk gemaakt.	Is gerealiseerd. De uittredesom is in 2021 ontvangen.
3.2	Er staat een nieuwe uitvoeringstructuur (ISD BOL, Betere Buren)per 1 januari 2022 en mogelijk van het wijkbedrijf (pilot wijkbedrijf noord).	De overheveling van re-integratietaken van ISD BOL naar Betere Buren is verder opgepakt. De pilot Wijkbedrijf is uitgewerkt en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.
3.3	Het cliënt ervaringsonderzoek (CEO, voorheen KTO) wordt structureel uitgevoerd en nemen we mee in de beleidscyclus.	Is gerealiseerd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Armoede structureel terugdringen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Voor kinderen in minimagezinnen wordt extra geïnvesteerd. De suggesties vanuit de evaluatie armoede 2020 van burgers en samenwerkingspartners worden opgepakt en waar mogelijk verwerkt tot voorstellen	De plannen zijn uitgewerkt in de 2e helft van 2021, maar de uitvoering zal voornamelijk in 2022 opstarten. Het daarvoor benodigde budget uit 2021 wordt daarom overgeheveld naar 2022, in totaal € 50.000

		van de Klijnsmagelden en het gratis bibliotheekabonnement wordt doorgezet naar 2022, met max. € 25.000.
4.10	Beslissen over deelname aan de Quiet Community	Wegens Corona maatregelen uitgesteld naar 2022.
4.2	Incidentele aanbieders van minimaregelingen worden ingezet om de beleidsdoelen te kunnen realiseren.	Onderdeel van bestaand beleid. Voorbeeld is het Kinder Kledingpakket van Stichting Stop Kinderarmoede.
4.3	Een communicatieplan opstellen en uitvoeren zodat regelingen voor minima zijn breed bekend en toegankelijk zijn bij het maatschappelijk middenveld en de minima.	Is gerealiseerd en onderdeel van bestaand beleid.
4.4	De locatie "Os Hoes" heeft een spilfunctie in het bereiken en ondersteunen van de minima. De professionals werken vanuit het oogpunt van stress-sensitieve dienstverlening..	Is onderdeel van bestaand beleid. Door Coronamaatregelen werd de open inloop tijdelijk gesloten.
4.5	De Klijnsmagelden worden optimaal besteed voor vroegsignalering en het terugdringen van armoede onder kinderen in minimahuishoudens	Is onderdeel van bestaand beleid. Wegens Coronamaatregelen en de laat ontvangen Corona-compensatie is er onder uitputting, welke gedeeltelijk is overgeheveld naar 2022.
4.6	Burgers in Brunssum praten mee over de aard en inzet van de minimaregelingen.	Is onderdeel van bestaand beleid, o.a. via cliëntvertegenwoordiging zoals de SMO Raad.
4.7	Het convenant met de bewindvoerders in de regio wordt geëvalueerd.	Wegens Corona maatregelen vertraagd naar 2022.
4.8	Vanuit de uitvoeringsagenda uit de zal met ingang van 2021 wordt het Fonds Minima (Noodfonds) ad. € 25.000 structureel ingesteld om onvoorziene noden in het kader van armoede te financieren	Resultaat is gerealiseerd.
4.9	Vanuit de Uitvoeringsagenda zal het fonds Innovatie (subsidie overig) ad € 20.000 in 2021 en 2022 opnieuw worden ingesteld conform Raadsvoorstel Evaluatie Armoedebeleid eind 2020.	Resultaat is gerealiseerd; de benutting is wegens Corona maatregelen deels vertraagd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Inkomensregelingen (XT-63) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
630000 - Salarislasten inkomensregelingen	19	19	0
630001 - BUIG (ISD- BOL)	567	370	-197
630002 - Kwijtschelding Belastingen	243	219	-25
630003 - Armoedebeleid	15.881	15.395	-486
TOTAAL LASTEN	16.710	16.002	-708
630000 - Salarislasten inkomensregelingen			
630001 - BUIG (ISD- BOL)	-12.057	-12.649	-592

630002 - Kwijtschelding Belastingen			
630003 - Armoedebeleid	-171	-283	-112
TOTAAL BATEN	-12.228	-12.931	-704
Resultaat	**4.482**	**3.071**	**-1.411**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
630001 - BUIG (ISD- BOL)	Op de BUIG is in 2021 er een positief resultaat van € 789.000,- gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen betreffen: - € -131.000,- nadeel, minder baten wegens ontvangen BUIG gelden. - € 74.000,- voordeel, minder uitgaven IOAW uitkeringen. - € 124.000,- voordeel, minder uitgaven BBZ uitkeringen TONK regeling. - € -11.000,- nadeel, minder restitutie BBZ uitkeringen. - € 734.000,-: naast ontvangsten wegens afrekening BBZ 2021 ad. € 22.000,-, € 712.000,- ontvangen baten Rijksbijdrage TOZO-regeling (incl. nog terug te betalen aan het Rijk € 144.000,- wegens minder benodigd dan bevoorschotting).
630002 - Kwijtschelding Belastingen	De kwijtschelding belastingen komt € 25.000,- lager uit en worden via het BSGW berekend conform de geldende regeling. Zie verder Paragraaf Lokale Heffingen.
630003 - Armoedebeleid	De uitgaven Armoedebeleid 2021 komen per saldo € 598.000,- voordeliger uit. De voornaamste afwijkingen betreffen: - De uitgaven ABW: ISD BOL heeft in 2021 de ten doel gestelde reductie van 2% van het cliëntenbestand ruim overtroffen met -/-9%. Omdat gerekend was met een stijging in het cliëntenbestand, is er een voordeel van € 696.000,- betreffende minder betaald aan uitkeringen. - In het kader van de Corona crisis is van het Rijk een voorschot voor de TOZO regeling ontvangen ad. € 856.000,-. Brunssum heeft de uitvoering van deze regeling ondergebracht bij de gemeente Maastricht. Voor Brunssum zijn in 2021 122 besluiten voor aanvragen levensonderhoud toegekend en 5 besluiten voor aanvragen kapitaalverstrekking. Aan uitgaven betekent dit € 742.000,- (€ 683.000,- uitkeringen en € 59.000,- uitvoeringskosten Maastricht); waardoor € 114.000,- in 2022 zal worden terugontvangen van Maastricht ter afrekening van de voorschotten TOZO. - De kosten voor bedrijfsvoering zijn € 384.000,- voordeliger uitgekomen als gevolg van het afnemende cliëntenbestand én doordat de uittredesom Beekdaelen in 2021 is

	ontvangen. - De kosten voor de bijdragen Kinderopvang komen totaal € 50.000,- nadeliger uit wegens te laag begroot in 2021. - Ter dekking van mogelijke oninbaarheid van uitstaande vorderingen van ISD-BOL (stand "verhaalsdebiteuren" 2021 € 1.262.000,-) bestaat een voorziening "Dubieuze Debiteuren" ad.€ 666.000,-. De onttrekking aan deze voorziening “wegens verwachte oninbaarheid” veroorzaakt een voordeel van € 23.000,- over 2021. - Aanvragen voor Bijzondere Bijstand waren € 80.000,- voordeliger doordat gedurende de lockdown en andere Corona maatregelen minder uitvraag blijkt te zijn gedaan. Noodzakelijke kinderopvang (noodopvang) werd eveneens gecompenseerd door het Rijk. - Op de post Klijnsma gelden resteert een voordeel doordat wegens tijdelijke sluiting van scholen, sport- en cultuuractiviteiten er minder aanvragen zijn geweest. - Het noodfonds minima ad. € 25.000,- is niet geheel benut en er blijft € 9.000,- over - De uitgaven voor innovatie armoedebeleid zijn beperkt gebleven door de Coronamaatregelen en komen daardoor € 20.000,- voordeliger uit. - Voor de nieuwe gemeentelijke taak 'vroegsignalering Schuldhulpverlening’ zijn er geen uitgaven gerealiseerd. - De baten Armoedebeleid komen € 112.000,- voordeliger uit wegens meer terugvorderingen restitutie uitkeringen

Taakveld: Begeleide participatie (XT-64)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	WOZL: Het aantal mensen in een beschutte werkomgeving wordt zoveel mogelijk gereduceerd en het aantal (groep)detacheringen stijgt.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Het aantal medewerkers in een beschutte werkomgeving bij GR WOZL-WSP daalt tot beneden de 300.	Eind 2021 waren er 301 medewerkers werkzaam binnen onderdeel Beschut. Oorzaak is een gewijzigde trend in hogere gemiddelde leeftijd in combinatie met vaardigheden en terugkeer uit detacheringstrajecten wegens fysieke belemmeringen.
1.2	In 2021 ronden we de laatste re-integratieprojecten vanuit de 2de impuls arbeidsmarkttoeleiding 2016-2018 af.	Bovenop de 2e impuls en 3e impulsbudgetten voor arbeidsmarkttoeleiding was door het Rijk al een extra budget voor re-integratie initiatieven beschikbaar gesteld i.v.m. Corona, hetgeen is verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2021. Omdat de Coronamaatregelen pas medio 2021 zijn versoepeld loopt de uitvoering van alle initiatieven door over een langere periode en dus ook naar 2022. Om deze reden hevelen we van de impulsgelden én

		het Coronabudget bij de financiële bijstellingen van product 650001 een bedrag over naar 2022.
1.3	In verband met coronacrisis investeren we in 2021 en 2022 € 250.000 extra (3de impuls) om uitstroom van projecten ter stimulering van extra uitstroom uit de Bijstand.	Wegens Corona maatregelen vertraagd naar 2022.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Het aantal klanten dat is uitgestroomd bedraagt 299 (op BOL niveau).

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	De WSP uitstroomdoelstelling behalen met Betere Buren en ISD BOL en WSP, via uitstroomteam Brunssum.	Resultaat is gerealiseerd. De totale uitstroom was 9% i.p.v. de begrootte 2%.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Begeleide participatie (XT-64) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
640000 - Sal.lasten Soc.werkvoorziening	106	106	0
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL	9.817	9.628	-189
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP	1.184	848	-336
650001 - Begeleide participatie	1.858	1.816	-42
650004 - Uitvoering Banenafspraak	225	207	-18
TOTAAL LASTEN	13.190	12.605	-585
640000 - Sal.lasten Soc.werkvoorziening			
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL		-347	-347
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP		0	0
650001 - Begeleide participatie			
650004 - Uitvoering Banenafspraak			
TOTAAL BATEN		-347	-347
Resultaat	**13.190**	**12.258**	**-932**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL	De door te betalen Rijksbijdrage viel in 2021 hoger uit dan begroot, (€ 28.468,- in plaats van € 27.712,- per Arbeidsjaar SW (AJ) evenals de Loonprijsontwikkeling (LPO) (€ 755,- per AJ); met de decembercirculaire is nog een additionele Corona compensatie ad € 238.705,- uitgekeerd welke via het rekeningresultaat 2021 van GR WOZL zal worden afgerekend. Minder afroep door GR WOZL van de door Brunssum ontvangen Rijksbijdrage wegens lagere realisatie AJ's (Arbeidsjaren SW) t.o.v. de statistische blijfkans berekening (totaal voordeel van € 118.000,-). De bijdrage exploitatie te kort komt op basis van de 2e begrotingswijziging 2021

	€ 136.000 lager uit dan begroot. Verder zijn er voordelen verantwoordt inzake afrekening rekening resultaat 2020 GR WOZL ad € 38.000,- en een meeropbrengst, t.o.v. eerder geboekte vordering, afwikkeling grondverkoop Licom N.V. (Bedrijventerrein Kerkrade) ad. € 309.000,-
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP	De bijdrage aan GR WSP is op basis van de 2e begrotingswijziging 2021 lager uitgevallen dan begroot (voordeel van € 336.000,-) wegens een hogere Rijksbijdrage per Arbeidsjaar van € 28.468,- in plaats van € 27.712,- en een meevallend operationeel resultaat.
650001 - Begeleide participatie	De uitgaven re-integratiekosten komen totaal -€ 42.000 lager uit, waarbij het Werk-deel in 2021 op basis van de septembercirculaire met € 6.000,- geïndexeerd (budgetneutraal via product 070001). Ondanks corona konden meer mensen naar uitstroom uit de uitkering begeleid worden, waardoor er ook meer kosten zijn gemaakt. Inzake het Corona steunpakket 4 (baten via programma 12) is incidenteel € 212.900,- bijgeraamd voor extra initiatieven betreffende re-integratie van bijstandsgerechtigden en € 113.700,- bijraming voor een aanvullend pakket inzake re-integratie. Omdat nieuwe re-integratie initiatieven uit het 4e Corona steunpakket en de derde impulsgelden voorbereid zijn en de uitvoering doorloopt in 2022 is middels de 2e Bestuursrapportage € 450.000,- van dit product overgeheveld naar 2022.
650004 - Uitvoering Banenafspraak	De 8 medewerkers in de Banenafspraak zijn sinds 2020 in vaste dienst gekomen van Betere Buren en volgen de daar geldende arbeidsvoorwaarden. Daardoor valt de loonsom hoger uit, o.a. door een indexering op de Cao. Tevens heeft de verplichte loonwaarde meting van de medewerkers effect op de loonkostensubsidie, namelijk als deze hoger of lager uitvalt. In 2021 zijn de totale loonkosten daardoor lager uitgevallen (voordeel van € 18.000,-).

Taakveld: Arbeidsparticipatie (XT-65)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	De re-integratietaken worden door Betere Buren uitgevoerd,	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Alle klanten met arbeidsvermogen worden overgeheveld van ISD BOL naar Betere Buren.	Alle klanten met een arbeidsfitheid tot 80% zijn overgeheveld naar Beteren Buren.
1.2	Betere Buren is werkgever voor de mensen uit de Participatiewet, ter vervanging van de uitstroom van medewerkers uit de Sociale Werkvoorziening. En Be-	Onderdeel van bestaand beleid.

	tere Buren is de werkgever voor de medewerkers die bij de gemeente een contract voor onbepaalde tijd hebben in het kader van de Banenafspraak.	
1.3	Wij investeren in verband met coronacrisis in 2021 en 2022 €250.000 in uitstroom uit Participatiewet naar de arbeidsmarkt te bevorderen.	Wegens Corona maatregelen vertraagd naar 2022.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Inwoners Brunssum uit de Participatiewet begeleiden naar werk.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Het aantal inwoners met een Participatiewet-uitkering via ISD BOL neemt jaarlijks met 2% af.	Resultaat is **meer dan** gerealiseerd, nl. -9%.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Arbeidsparticipatie (XT-65) exploitatie (x € 1.000)	**Begroting 2021**	**Realisatie 2021**	**Realisatie - Begroting**
650000 - Salarislasten Arbeidsparticipatie	88	88	0
650002 - Inburgering	78	62	-16
650003 - Betere Buren Brunssum BV	540	532	-8
TOTAAL LASTEN	706	682	-24
650000 - Salarislasten Arbeidsparticipatie			
650002 - Inburgering	0		0
650003 - Betere Buren Brunssum BV			
TOTAAL BATEN	0		0
Resultaat	**706**	**682**	**-24**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	**Toelichting belangrijkste afwijkingen**
650002 - Inburgering	Als gevolg van de Corona-maatregelen kon een aantal activiteiten geen doorgang vinden. Daarnaast is er vanuit het Rijk pas laat duidelijkheid gekregen over het gebruik van systemen rondom de nieuwe Wet inburgering. Hierdoor zijn kosten die samenhingen met de invoering van deze wet, anders dan verwacht, niet in 2021 gemaakt.
650003 - Betere Buren Brunssum BV	Betere Buren heeft over 2021 fractioneel minder uitgaven gedaan dan begroot. Per saldo is er een bedrag van € 8.000,- terugbetaald aan de gemeente.

Taakveld: Maatwerkvoorzieningen (WMO) (XT-66)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De Brunssumse burger woont zo lang mogelijk in de eigen omgeving. De Brunssumse burgers zo goed mogelijk maatschappelijk te laten participeren (samenredzaam zijn). De zelfredzaamheid van de Brunssumse burger te stimuleren en waar nodig op maat te ondersteunen. Daling van maatwerkvoorzieningen Wmo.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Het contact met de maatwerker als onderdeel van toegang tot ondersteuning, wordt door de cliënt als prettig ervaren.	Uit het richtinggevend Cliënt Ervaringsonderzoek (CEO) van september 2021 komt naar voren dat cliënten in 2020 het gesprek met de maatwerker met een 8,1 beoordeelden. Vanaf eind november 2021 is echter de doorlooptijd voor het afhandelen van een hulp- en/of ondersteuningsvraag toegenomen waarbij de wettelijke termijn van 6 weken in 2021 niet werd overschreden. Een van de oorzaken was verhoogd ziekteverzuim.
1.2	De klant van de hulpmiddelenleverancier waardeert de dienstverlening als goed.	Uit het CEO komt naar voren dat hulpmiddelenleverancier Medipoint door cliënten met een rapportcijfer van 8,1 wordt beoordeeld. Otolift (trapliften) wordt met een 8,8 beoordeeld.
1.3	De klant van het doelgroepenvervoer ervaart de dienstverlening als goed.	De dienstverlening door Omnibuzz wordt als goed ervaren gezien het totaal aantal (geregistreerde) klachten (Rapportage Omnibuzz, gemeenten januari 2022). Al zijn de geregistreerde klachten in 2021 met 8,5% gestegen ten opzichte van 2020. Van deze geregistreerde klachten is bijna de helft (ca 52 %) ongegrond, in 2021. Er zijn in 2021 1139 gegronde klachten geregistreerd die betrekking hebben op ca. 61.470 ritten per maand voor ca 38.600 cliënten uit 27 gemeenten. Dit zijn gemiddeld ca 42 gegronde klachten van cliënten per gemeente in 2021.
1.4	Minimaal 75% van de cliënten met een maatwerkvoorziening ervaren dat de kwaliteit van hun leven is verbeterd.	70% van de cliënten heeft in 2020 door de ondersteuning /hulp een betere kwaliteit van leven ervaren, blijkt uit het CEO van september 2021. Cliënten kunnen zich beter redden en beter de dingen doen die zij willen. Mogelijk is de doorwerking van corona(maatregelen) ook van invloed op de ervaren kwaliteit van leven.
1.5	Een verschuiving realiseren van maatwerkvoorzieningen naar collectieve en voorliggende voorzieningen.	Wegens Corona maatregelen vertraagd naar 2022.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (XT-66) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
660000 - Salarislasten Maatwerk WMO	547	547	0
660001 - Wonen en hulpmiddelen	815	738	-76
660002 - Gehandicapten parkeerkaart	14	11	-3
660003 - Doelgroepenvervoer	734	738	3
660004 - Eigen bijdrage Doelgroepenvervoer			
TOTAAL LASTEN	2.110	2.035	-75
660000 - Salarislasten Maatwerk WMO			
660001 - Wonen en hulpmiddelen			
660002 - Gehandicapten parkeerkaart	-13	-14	-1
660003 - Doelgroepenvervoer			
660004 - Eigen bijdrage Doelgroepenvervoer	-65	-74	-9
TOTAAL BATEN	-78	-87	-9
Resultaat	**2.032**	**1.948**	**-84**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
660001 - Wonen en hulpmiddelen	De 1e Bestuursrapportage 2021 aangekondigde overschrijding ad. € 120.000,- inzake woningaanpassingen is achteraf meegevallen wegens onder uitputting op verhuis- en inrichtingskosten. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 76.000,- t.o.v. de bijgestelde begroting 2021.
660003 - Doelgroepenvervoer	De uitgaven doelgroepvervoer liggen in lijn met de bijgestelde begroting van GR Omnibuzz. De afrekening 2021 is nog niet ontvangen. Ook in 2021 is 27% minder gebruik gemaakt dan begroot, als gevolg van corona(maatregelen).
660004 - Eigen bijdrage Doelgroepenvervoer	Door het verminderde doelgroepenvervoer als gevolg van Corona zijn de inkomsten uit de eigen bijdrage in lijn met de laatste begrotingswijziging GR Omnibuzz toch nog € 8.500,- hoger uitgekomen dan begroot. (€ 43.000,- minder dan initieel begroot voor 2021)

Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+ (XT-671)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De Brunssumse burger woont zo lang mogelijk in de eigen omgeving. De Brunssumse burgers zo goed mogelijk maatschappelijk te laten participeren (samenredzaam zijn). De zelfredzaamheid van de Brunssumse burger te stimuleren en waar nodig op maat te ondersteunen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik

1.1	De dienstverlening door de maatwerker als onderdeel van toegang tot ondersteuning, wordt door de cliënt als goed ervaren.	Uit het Cliënt Ervaringsonderzoek (CEO) van september 2021 komt naar voren dat cliënten in 2020 hebben ervaren dat de maatwerker goed heeft geluisterd, duidelijke informatie heeft verstrekt en dat de cliënt duidelijkheid heeft gekregen over passende ondersteuning. Vanaf eind november 2021 is echter, o.a. als gevolg van (langdurig) zieken in het team, de doorlooptijd voor het afhandelen van een hulp- en/of ondersteuningsvraag toegenomen waarbij de wettelijke termijn van 8 weken in 2021 nog niet werd overschreden.
1.2	80% Van de cliënten is tevreden over de kwaliteit van de geleverde Wmo-ondersteuning.	Uit het CEO komt naar voren dat 89% van de cliënten in 2020, tevreden is over de kwaliteit van de Wmo ondersteuning.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkdienstverlening 18+ (XT-671) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
43001 - Hulp bij het huishouden			
671000 - Sal.lasten Maatwerk 18plus	666	666	0
671001 - Hulp bij het huishouden	3.250	3.269	19
671002 - Begeleiding WMO	3.324	2.996	-329
671003 - Eigen bijdrage WMO			
671004 - Tegemoetkoming eigen risico	230	179	-51
671005 - Schuldhulpverlening	299	266	-34
TOTAAL LASTEN	7.769	7.375	-394
43001 - Hulp bij het huishouden			
671000 - Sal.lasten Maatwerk 18plus			
671001 - Hulp bij het huishouden			
671002 - Begeleiding WMO			
671003 - Eigen bijdrage WMO	-340	-342	-2
671004 - Tegemoetkoming eigen risico			
671005 - Schuldhulpverlening			
TOTAAL BATEN	-340	-342	-2
Resultaat	**7.429**	**7.033**	**-396**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
671001 - Hulp bij het huishouden	In 2021 is fractioneel (+4,5%: 1.285 versus 1.229 indicaties, ultimo 4e kwartaal 2020/2021) meer Hulp bij het Huishouden geleverd tegen de nieuwe tarieven HbH ZiN 2021, waardoor een nadeel ontstaat van € 38.000,- t.o.v. begroot. Het tekort is deels opgevangen door een overschot ad. € 19.000,- op de HbH- Persoonsgebonden Budgetten

	(PGB) wegens -7% toewijzingen t.o.v. 2020 en een verzilveringspercentage van 95,5% in 2021 (tegen 97,6% over 2020)
671002 - Begeleiding WMO	In 2021 is fractioneel (-4%: 428 versus 446 indicaties, ultimo 4e kwartaal 2020/2021) minder Begeleiding ZiN geleverd tegen de nieuwe tarieven ZiN 2021, waardoor een voordeel ontstaat van € 72.000,- t.o.v. begroot. Daarnaast is er een overschot van € 33.000,- door het niet kunnen benutten van middelen uit het Corona steunpakket 4 (zie daartoe de inleiding c.q. terugblik van programma 3). Ook is een overschot ontstaan ad. € 224.000,- op Begeleiding Persoonsgebonden Budgetten (PGB) wegens -20% toewijzingen t.o.v. 2020 en een verzilveringspercentage van 87,1% in 2021 (tegen 86,9% over 2020), mogelijk als gevolg van corona(maatregelen).
671003 - Eigen bijdrage WMO	In aanvang was voor 2021 rekening gehouden met de daling van de inkomsten als gevolg van het abonnementstarief. Echter, in 2020 heeft het CAK achterstanden opgelopen met het innen van de eigen bijdragen. Die inkomsten (i.c. € 81.000) kwamen in 2021 bij de gemeente binnen. Hierdoor zijn de begrote inkomsten daadwerkelijk ontvangen.
671004 - Tegemoetkoming eigen risico	De regeling tegemoetkoming eigen risico van de zorgverzekeringskosten is gewijzigd ten aanzien van de looptijd. De looptijd overstijgt nu het kalenderjaar waardoor ook de uitgaven het boekjaar overstijgen. Voor 2021 resteert echter nog een overschot van € 51.000,-.
671005 - Schuldhulpverlening	De bijdrage aan KBL valt € 34.000,- lager uit dan begroot. De uitvraag naar dienstverlening, vooral schuldhulpverlening, is lager uitgevallen als gevolg van corona.

Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18- (XT-672)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Het gezin en haar omgeving, waar de jeugdige zorgvrager deel van uit maakt, is in staat toekomstige problemen te voorkomen of op te lossen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Bij inventarisatie van de hulpvraag middels 1G1P én gedurende inzet ondersteuning altijd de mogelijkheden van het eigen systeem meenemen.	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Een opvoedkundig klimaat in gezinnen: demedicaliseren, ontzorgen en normaliseren.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Via samenwerking investeren we in het opvoedkundig klimaat in gezinnen, wijken, scholen, de kinderopvang en peuterspeelzalen.	Onderdeel van bestaand beleid.
2.2	Informatiebijeenkomsten om kennis op specifieke thema's te vergroten en korte lijnen met het voorliggend veld.	Wegens Corona maatregelen in 2021 niet zoals gepland kunnen uitvoeren.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Vroegtijdig signaleren en op het juiste moment op- en afschalen van zorg.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Doorverwijzers informeren en instrueren over mogelijkheden voorliggend veld, sociale kaart en de toegang tot gemeentelijke voorzieningen.	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Het bieden van integrale hulp aan gezinnen volgens het uitgangspunt 'één gezin, één plan, één regisseur'.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Jeugdhulp wordt ingezet in afstemming tussen betrokken partijen waarbij 1G1P een middel is om o.a. het totale systeem van een jeugdige met al haar mogelijkheden in kaart te brengen, om gezamenlijk doelen te formuleren en resultaten te bewaken.	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
5	Meer doen (kwaliteitsverbetering) voor minder geld (op termijn).	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Harmonisatie van de administratieve afhandeling van ambulante jeugdhulp middels het "berichtenverkeer".	Is gerealiseerd.
5.2	Verschuiving van individuele – naar groepsarrangement en meervoudige problematiek integraal benaderen. Het college heeft vanuit de Uitvoeringsagenda voor 2021 € 20.000 experimenteerbudget ter beschikking gesteld voor	Als gevolg van Corona en het personele verloop binnen het team is dit onderdeel niet conform plan uitgevoerd.

	groepsactiviteiten. Als mindset hanteren we de “omgekeerde toets”.	
5.3	Verschuiving van zorgarrangementen naar mogelijkheden via voorliggend veld.	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
6	Bij ambulante jeugdhulp zoveel mogelijk met gecontracteerde aanbieders werken.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
6.1	Bij ambulante jeugdhulp (eigen inkoop) gebruik maken van onze gecontracteerde partners (30 aanbieders). Alleen als maatwerk aan de orde is, ook andere aanbieders inzetten.	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
7	Doorontwikkelen inkoop Zuid-Limburg, o.a. verblijf, crisis en doelgroepenarrangementen (kwaliteitsverbetering methodiek / beleid inkoop).	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
7.1	Uitvoering geven aan uitgangspunten ambulante jeugdhulp (eigen inkoop) met ingang van 2021.	Is gerealiseerd.
7.2	Verwerving Jeugdhulp voor het onderdeel "verblijf" via Zuid-Limburg met ingang van 2022.	Is uitgesteld en start in juni 2022 via de Centrumregeling Zuid-Limburg.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
8	Beheersbare uitgaven jeugdhulp.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
8.1	Kritische triage vanuit de eigen toegang van de gemeente en de overige doorverwijzers (huisartsen, Gecertificeerde Instellingen) naar jeugdhulp én een goede samenwerking met jeugdhulpaanbieders (korte, efficiëntere lijnen).Gemeente Brunssum wil de regie op het proces van toegang tot Jeugdzorg en de daarmee gepaard gaan financiële middelen, dus op de I en U van het Indoor en Uitstroomproces (IDU). Dit is een belangrijk uitgangspunt bij de uitvoering van deze inkoopstrategie.	Onderdeel van bestaand beleid. Wegens fors verloop binnen Team Jeugd heeft kritische triage en regie op het proces minder aandacht gekregen dan gepland. Blijft overeind dat het Jeugdbeleid Brunssum onveranderd is en gewaardeerd wordt door alle betrokkenen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkdienstverlening 18- (XT-672) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
672000 - Sal.lasten Maatwerk 18 min	834	834	0
672010 - Jeugdhulp	8.774	9.384	610
TOTAAL LASTEN	9.608	10.218	610
672010 - Jeugdhulp		-4	-4
TOTAAL BATEN		-4	-4
Resultaat	**9.608**	**10.214**	**606**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
672010 - Jeugdhulp	De uitgaven Jeugdhulp komen per saldo € 610.000,- hoger uit dan begroot; de belangrijkste afwijkingen betreffen: - PGB Jeugdhulp een nadeel van € 24.000,- wegens meer verstrekkingen en 87% verzilveringspercentage; - De overschrijding op ambulante jeugdhulp veroorzaakt een nadeel van € 420.000,- en is te verklaren door enerzijds een toename van de gemiddelde arrangementsprijs (ca. 3 % t.o.v. 2020) en anderzijds een cliëntenstijging van 4% t.o.v. 2020. Het verschil tussen de overloop 2020-2021 en 2021-2022/23 veroorzaakt een nadeel van € 227.000. - De uitgaven specialistische jeugdhulp, ingekocht via SD Maastricht. komen € 516.000,- hoger uit dan begroot wegens enerzijds nagekomen afrekeningen oudere jaren (2017-2020) en anderzijds meer zorgverbruik 2021 waarbij opmerkelijk is dat de aantallen individuele cliënten nagenoeg gelijk blijft, maar de uitgaven met fors duurdere arrangementsprijzen tot +/+ 20% uitkomt. - De uitgaven jeugdzorg plus ad. € 146.000,- komen incl. afrekening SD Maastricht € 319.000,- lager uit dan begroot. Vanuit historisch perspectief dient deze onderschrijding in relatie met de overschrijding op Specialistische Jeugdhulp beschouwd te worden - De uitgaven jeugdbescherming ad. € 893.000,- komen incl. afrekening SD Maastricht € 78.000,- hoger uit dan begroot. - De uitgaven Beleidsontwikkeling innovatie jeugd en Ambulante jeugdzorg diversen blijven binnen begroting en veroorzaken een voordeel van € 92.000,-. - De uitgaven bedrijfsvoeringskosten komen € 20.000,- lager uit dan begroot wegens een lagere afrekening door SD Maastricht en een niet voorziene post abonnement 'grip op jeugdzorg'. - Als gevolg van de personele wisselingen en de toename van het aantal meldingen, zijn de doorlooptijden langer dan gebruikelijk. Hierdoor zullen facturen nog in 2022 binnenkomen die voor een deel betrekking hebben op 2021. Deze facturen komen ten laste van het budget 2022. Dit zal

	gemonitord worden. Indien nodig zal een eventuele bijraming meegenomen worden in de Bestuursrapportages van 2022.

Taakveld: Geëscaleerde zorg 18+ (XT-681)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Ook kwetsbare burgers wonen in een stabiele woonomgeving in de wijk, midden in de samenleving. We werken toe naar kleinschalige woonvormen met persoonsgerichte zorg met focus op herstel en participatie. Iedereen telt en doet mee.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Veilig Thuis voert het vastgestelde beleid voor geëscaleerde zorg, conform de GR, uit.	Onderdeel van bestaand beleid in navolging van de regio visie 'Geweld in Afhankelijkheid (GIA) Zuid-Limburg 2019-2022'.
1.2	De aangescherpte meldcode, die vanaf 2019 geldt, monitoren.	In 2021 is, uit de veelvuldige contactmomenten en het aantal terugkerende meldingen gedurende de monitoringsfase in de praktijk, gebleken dat de monitorfunctie noodzakelijk en daarom voortgezet.
1.3	Sturen op de beheersbaarheid van de wachtlijsten bij geëscaleerde zorg.	Met de introductie van de routeertafels hebben gemeenten en Veilig Thuis een efficiënte werkvorm gevonden om casuïstiek over te dragen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Een goede overgang van Beschermd wonen van de centrumgemeente Heerlen naar de eigen gemeente Brunssum per 1 januari 2022.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	In 2021 wordt het actieplan, behorend bij de uitvoeringsagenda Beschermd Wonen en Opvang, nader uitgewerkt met als doel een goed geïmplementeerde decentralisatie beschermd wonen in Brunssum.	Stuurgroep en financiële klankbordgroep zijn opgestart.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Geëscaleerde zorg 18+ (XT-681) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
681000 - Maatschappelijke Zorg	142	67	-75
681001 - Veilig thuis	326	326	0
TOTAAL LASTEN	468	393	-75
681000 - Maatschappelijke Zorg			
681001 - Veilig thuis		-74	-74

TOTAAL BATEN		-74	-74
Resultaat	**468**	**318**	**-150**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
681000 - Maatschappelijke Zorg	De door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor dak- en thuisloosheid en versterking gemeentelijke antidiscriminatie voorziening hebben het budget bijna verdubbeld, in 2021 is het echter het aantal meldingen opnieuw ver onder de raming gebleven, naast uitstel van nieuwe projecten, waardoor de kosten ook € 75.000,- lager uitkomen dan begroot.
681001 - Veilig thuis	Wegens een ontvangen compensatiebijdrage Veilig Thuis via de Centrum Gemeente Heerlen ontstaat een voordeel van € 74.000,-.

PROGRAMMA 4 VOLKSGEZONDHEID

TERUGBLIK

Gezondheid blijkt een groter belang in het gemeentelijk beleid te hebben dan jaren lang gedacht. Het ervaren van een positieve gezondheid van onze inwoners stond ook in 2021 zwaar onder druk ten gevolge van Covid-19 (in de volksmond Corona)

Desondanks hebben we ons ingespannen de kinderen zo goed mogelijk, gezond en veilig te laten opgroeien. De organisatie van de Gezonde Basisschool van de Toekomst heeft gedeeltelijk stilgestaan ten gevolge van RIVM-maatregelen. Op de momenten dat de basisscholen open waren hebben we ter vervanging van de lunch fruit en groentesnacks geleverd.

Door extra personeel aan te stellen ter bestrijding van het hoge aantal besmettingen door het Covidvirus, voerde de GGD de reguliere taken, waaronder seksuele gezondheid en infectieziektebestrijding in het kader de Wet publieke gezondheid weer uit. De vaccinatieprogramma's liepen weer door, zij het in een andere setting. Nadat in 2020 het nieuwe basispakket voor de jeugdgezondheidszorg is samengesteld in samenwerking met de gemeenten heeft de JGZ hard gewerkt aan het investeren en uniformeren van het personeel, de financiën, de werkprocessen en de dienstverlening om te komen tot een eigentijdse organisatie Jeugdgezondheidzorg voor de kinderen van 0 tot 18 jaar.

Veilig Thuis had samen met haar partners, waaronder het Toegangsteam Jeugd, extra aandacht voor een veilige omgeving van de kinderen. (Volks)gezondheid is van strategisch belang. Vanuit de Rijksoverheid en provinciaal beleid zetten wij sterk in op het bevorderen van de gezondheid in Zuid-Limburg. Dat zien we terug in het programma Trendbreuk. Brunssum doet en deed al veel op dit gebied. Soms is er een overlap met het regionaal inrichten van programma's. Anderzijds gebruiken we de Trendbreuk om de lokale initiatieven te intensiveren (bijv. 1001 kritieke dagen verbinden met het knooppunt Kansrijke start). Op lokaal niveau verbinden wij gezondheid steeds nadrukkelijker met Onderwijs en Sport (GBT en JOGG), Veiligheid (regiovisie Geweld Hoort Nergens Thuis en handhaving bij alcohol- drugs gebruik minderjarigen) en het Sociaal domein.

Taakveld: Volksgezondheid (XT-71)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Het positief beïnvloeden van de gezondheid van onze burgers op basis van het regionale gezondheidsbeleid.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	De GGD voert het vastgestelde gezondheidsbeleid uit, conform de Gemeenschappelijke Regeling.	Onderdeel van bestaand beleid.
1.2	We betrekken ouderen bij activiteiten met het doel de gezondheid te bevorderen. Door bezig zijn, bewegen, gezien en gehoord te worden beperken we negatieve gezondheidseffecten.	Heeft de volle aandacht, maar is wegens de Corona maatregelen zeer beperkt uitgevoerd (bijvoorbeeld stimulering buitensport activiteit).

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Groter aantal inwoners die hun gezondheid als positief ervaren en daardoor een betere levensverwachting hebben.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Deelnemen aan het Zuid-Limburgse programma "Kansrijke Start" als eerste onderdeel van het programma "Trendbreuk". Op basis van het programma Kansrijke start worden slechtere c.q. minder goede gezondheidssituaties rondom zwangerschap en geboorte teruggedrongen in samenwerking met GGD, team Jeugd, verloskundigen en gynaecologen.	Voorzorg en stevig ouderschap zijn geborgd. We implementeren momenteel 'Centering Zwangerschap' (groepsactiviteit zwangeren door verloskundigen); Flexzorg (verlengde kraamzorg, waar nodig) en coalitie Kansrijke Start.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Verbeteren van de motorische vaardigheden van kinderen en verminderen van obesitas in het primair onderwijs.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Er is een sluitende ketenaanpak en een gevarieerd aanbod voor kinderen met overgewicht en obesitas	De Ketenaanpak Obesitas wordt binnenkort (maart 2022) regionaal vastgesteld.
3.2	Uitvoeren gezondheidsprogramma's met voorscholen, kinderopvang en basisonderwijs m.b.t. gezonde leefstijl en gezond gewicht (o.a. Jongeren op Gezond Gewicht en Gezonde Basisschool van de Toekomst). Waar nodig aanbieden van aanvullende interventies op het gebied van leefstijl en/of motorische achterstanden.	Onderdeel van vastgesteld beleid. Wegens Corona maatregelen zijn aanvullende interventies uitgebleven.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Verlagen van maatschappelijke bedreigingen voor kinderen (zoals kinderarmoede, kindermishandeling en schoolverzuim).	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Uitvoeren programma "Veilig thuis" op basis van het vastgestelde handelingsprotocol en de aangescherpte Meldcode.	Onderdeel van bestaand beleid.
4.2	De GGD stimuleert het onderwijs aandacht te geven aan een gezonde leefstijl voor kinderen (waaronder verslavingsproblematieken en seksueel overdraagbare aandoeningen).Via het JOGG programma worden kinderen gestimuleerd	Onderdeel van bestaand beleid.

	te bewegen en gezond te eten en drinken.	

	Doel: Wat wilden we bereiken	
5	Er komt geen geweld meer voor in afhankelijkheidssituaties.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Ontwikkelen en implementeren Regiovisie Zuid-Limburg "Geweld hoort nergens thuis", waarmee geweld snel in beeld komt en voor altijd stopt, met aandacht voor specifieke doelgroepen.	Regiovisie is geïmplementeerd en onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
6	Alle kinderen hebben recht op een kansrijke start en groeien gezond op.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
6.1	De JGZ voert de wettelijke en preventieve taken voor de gemeente uit en heeft de kinderen van alle leeftijdsfasen in beeld. Door vroeg signalering kunnen de interventies Nu Niet Zwanger, Stevig Ouderschap en Voorzorg tijdig worden ingezet. Het concept van de gezonde Basisschool van de toekomst wordt op twee scholen ingevoerd. In de regio worden op de Mbo-scholen Mbo-knooppunten opgezet. Voor het terugdringen van roken, overgewicht en overmatig alcoholgebruik wordt het regionaal Preventieakkoord gevolgd.	Deels gerealiseerd; deels vertraagd wegens Corona maatregelen. Gezonde Basisschool van de Toekomst is op 1 basisschool gerealiseerd en bij de andere in voorbereiding.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Volksgezondheid (XT-71) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
710000 - Salarislasten Volksgezondheid	63	63	0
710001 - Preventieve en Curatieve Zorg	1.041	1.052	11
710002 - Burgernoodhulp / AED	12	4	-9
710005 - Volksgezondheid	50	5	-45
TOTAAL LASTEN	1.166	1.124	-43
710000 - Salarislasten Volksgezondheid			
710001 - Preventieve en Curatieve Zorg		-20	-20
710002 - Burgernoodhulp / AED			
710005 - Volksgezondheid			
TOTAAL BATEN		-20	-20
Resultaat	**1.166**	**1.104**	**-63**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
710001 - Preventieve en Curatieve Zorg	Door hoofdzakelijk een ontvangen compensatie Jeugdzorg uit de september circulaire ontstaat een voordeel ad. € 11.000,-. De doeluitkering preventie curatieve zorg 2021 ad.€ 20.000,- is wegens uitstel projecten budget neutraal overgeboekt naar 2022 via de uitgaven preventie curatieve zorg 2021.
710002 - Burgernoodhulp / AED	In 2021 zijn minder AED's vervangen dan oorspronkelijk gepland. Tevens zijn als gevolg van de Corona maatregelen minder cursussen aangeboden aan vrijwilligers en is een goedkoper onderhoudscontract afgesloten. Daarmee zijn er € 9.000,- lagere uitgaven.
710005 - Volksgezondheid	Vanwege Corona pandemie hebben diverse geplande activiteiten niet kunnen plaatsvinden. Een inhaalslag wordt verwacht en kan mogelijk leiden tot bijraming via de 1e Bestuursrapportage 2022.

PROGRAMMA 5 ONDERWIJS EN EDUCATIE

TERUGBLIK

Voor het onderwijs en de kinderopvang was ook 2021 een hectisch jaar vanwege Covid19. Gedurende diverse perioden waren de scholen en de kinderopvang gesloten of golden er strenge maatregelen.

Ondanks de Corona-crisis realiseerden we diverse thema's uit het Onderwijsachterstandenbeleid en de Lokaal Educatieve Agenda. Dit betreft onder andere het uitbreiden van het VVE-aanbod met 3 nieuwe partners.

In 2021 zijn wij als Gemeente Brunssum toegetreden tot de Gelijke Kansen Alliantie van het Ministerie van OCW. Hierdoor kunnen we ons projectplan uitvoeren om kwetsbare kinderen te begeleiden in de overstap van de basisschool naar de middelbare school.

N.a.v. de Corona-pandemie, zijn er veel leerlingen meer/nieuwe onderwijsachterstanden ontstaan. Het Rijk heeft hiervoor een groot steunpakket -het Nationaal Programma Onderwijs- (NPO) beschikbaar gesteld. Enkele interventies vanuit het NPO Brunssum zijn na de zomervakantie 2021 van start gegaan. Hiermee wordt extra inzet of een extra impuls gegeven om de achterstanden in te halen op diverse terreinen. We hebben in 2021 veelvuldig gesproken met LVO inzake Compass. Dit heeft ertoe geleid dat we Compass in Brunssum kunnen behouden. Het MAVO-onderwijs blijft volledig in Brunssum. De bovenbouw van HAVO en VWO gaat naar Heerlen in verband met het kleine aantal leerlingen per bovenbouwprofiel.

Taakveld: Openbaar basisonderwijs (XT-41)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Kinderen zijn bij schoolverlaten voldoende redzaam om een volgende stap te zetten naar studeren of naar werken.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Alle jongeren een startkwalificatie. Daarom vroeg signaleren en vroeg aanpakken van ontwikkelingsproblematieken bij alle initiatieven in en rondom het onderwijs, de voorscholen en de kinderopvang.	Doorlopend aandachtspunt binnen bestaand beleid. Waar nodig, gerichte acties door bureau VSV en ISD-BOL.
1.2	Er zijn geen vroegtijdige schoolverlaters c.q. thuiszitters.	Van alle leerlingen, waren er op 15 december 2021 6 thuiszitters (alle 6 in het voortgezet onderwijs). Deze leerlingen worden intensief door bureau VSV begeleid. Doel hierbij is om de leerlingen terug naar school te begeleiden.
1.3	Alle schoolverlaters hebben een startkwalificatie.	Doorlopend aandachtspunt binnen bestaand beleid. Waar nodig, gerichte acties door bureau VSV en ISD-BOL.

1.4	Stimuleren verdergaande samenwerking tussen Compass van LVO en het Brunssums basisonderwijs.	Is extra formatie beschikbaar gemaakt vanuit Movare.
1.5	Wij voeren de wettelijke taken ten aanzien van openbaar onderwijs uit.	Onderdeel van bestaand beleid.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbaar basisonderwijs (XT-41) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
410000 - Salarislasten Openbaar Onderwijs	9	9	0
410001 - Openbaar Onderwijs			
TOTAAL LASTEN	9	9	0
410000 - Salarislasten Openbaar Onderwijs			
410001 - Openbaar Onderwijs			
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**9**	**9**	**0**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen

Taakveld: Onderwijshuisvesting (XT-42)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Duurzame huisvesting voor alle Brunssumse scholen waarin onderwijs, kinderopvang en peuteropvang in één gebouw gehuisvest worden (Brede Maatschappelijke Voorziening) en toegewerkt wordt naar Integrale Kind Centra.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Uitvoering Meerjaren Onderhoudsplan Onderwijshuisvesting.	Het noodzakelijke onderhoud aan de verschillende gebouwen is uitgevoerd en de gebouwen in eigendom van de gemeente worden getoetst middels conditiemetingen NEN 2767. De resultaten worden gebruikt om de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) te actualiseren.
1.2	Opstellen Integraal Huisvestings Plan (IHP) voor het Brunssumse basisonderwijs, waarin de toekomst van het onderwijs en de ontwikkeling van Integrale Kind Centra (IKC) worden meegenomen. Inzet is om op 2 locaties in Brunssum een IKC vorm te geven. Eventuele noodzakelijke aanpassingen aan de gebouwen vanwege het realiseren van IKC's	Het integraal huisvestingsplan (IHP) is in 2021 vastgesteld en er is gestart met de voorbereidingsactiviteiten voor de twee hierin als eerste vermelde businesscases, de IKC en (gedeeltelijke) nieuwbouw in Brunssum-Oost en Brunssum-Zuid.

	worden meegenomen in het IHP. De inhoud van de vergaande samenwerking in een IKC is hierbij de leidraad. De consequenties voor de schoolgebouwen volgen daarna. De consequenties van een IKC voor de gebouwen worden zoveel mogelijk meegenomen in het nieuwe IHP, dat eind 2020 gereed is. Tevens wordt op basis van het nieuwe IHP de financiering van de huisvesting geactualiseerd, inclusief de functie van de decentralisatiereserve onderwijs.	
1.3	Naast Compass (LVO) in het gebouw van het Romboutscollege huisvesten we andere partners uit het sociale, maatschappelijke domein, waardoor nieuwe dynamiek in het gebouw én tussen de partners in het gebouw ontstaat. Dit ook ten behoeve van de exploitatie van het gebouw.	In 2021 is het gebouw Rombouts verder ingevuld en is de leegstand nagenoeg totaal teruggebracht. Er is nog sprake van een marginale leegstand. De samenwerking tussen de partijen die gebruik maken van het gebouw verloopt naar tevredenheid. In de actualisatie accommodatiebeleid is Rombouts als business case 2022 opgenomen, hetgeen inhoud dat onderzoek gedaan wordt naar o.a. duurzaamheidsmaatregelen in en aan het gebouw.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Onderwijshuisvesting (XT-42) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
420000 - Salarislasten Onderwijshuisvesting	191	191	0
420002 - Financiering Basisonderwijs	388	541	152
420003 - Financiering Voortgezet Onderwijs	38	26	-12
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	298	627	329
612022 - B.M.V. Bronsheim	389	411	22
612023 - Brede School Langeberg	267	307	39
612024 - Brede School Treebeek	448	441	-7
612025 - Brede school Centrum	515	481	-34
TOTAAL LASTEN	2.535	3.025	490
420000 - Salarislasten Onderwijshuisvesting			
420002 - Financiering Basisonderwijs	-23	-33	-10
420003 - Financiering Voortgezet Onderwijs			
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	-218	-352	-134
612022 - B.M.V. Bronsheim	-290	-250	40
612023 - Brede School Langeberg	-147	-168	-21
612024 - Brede School Treebeek	-224	-236	-12
612025 - Brede school Centrum	-238	-236	2
TOTAAL BATEN	-1.140	-1.275	-135
Resultaat	**1.395**	**1.750**	**355**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
420002 - Financiering Basisonderwijs	Op het product Financiering Basisonderwijs worden de lasten overschreden met € 152.000,- als gevolg van verbouwingskosten basisschool Benjamin conform besluit BBV 1068392 d.d. 26.04.2021 (€ 122.000,-) en extra kosten opstellen IHP en Businesscase Oost en Zuid (€ 30.000,-). De hogere baten van € 10.000,- zijn met name een gevolg van ontvangen huur van de Adelante Zorggroep uit Hoensbroek voor het pand De Gasperistraat 7. Mede ter dekking van deze overschrijding per saldo van € 142.000,-, heeft er een onttrekking uit de decentralisatiereserve onderwijs plaatsgevonden via het taakveld XT-010 Mutaties reserves.
420003 - Financiering Voortgezet Onderwijs	Het product 'Financiering Voortgezet Onderwijs' heeft een onderschrijding van de- lasten van € 12.000,-. Mede veroorzaakt door enerzijds minder uitgaven inzake de onroerend zaakbelasting (€ 16.000,-) en anderzijds meer uitgaven verzekeringen en adviesbureaus (€ 4.000,-).
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	Hier is per saldo een overschrijding van 195.000. De lasten zijn overschreden met een bedrag van € 329.000,- als gevolg van enerzijds extra uitgaven energielasten jaarafrekening 2020/2021 (€ 98.000,-), extra onderhoudskosten aan dak, gebouw technische installaties en spoedklussen (€ 221.000,-), extra kosten schoonmaak (€ 56.000,-) en anderzijds het achterwege laten van toevoeging aan de voorziening (€ 42.500,-) en minder uitgaven op diverse kleine lasten. Tegenover de hogere lasten staat 134.000 hogere baten door meer huur inkomsten.
612022 - B.M.V. Bronsheim	Het product BMV Bronsheim laat een overschrijding zien van de lasten van € 22.000,- hetgeen hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door: enerzijds extra kosten energie als gevolg van een defecte warmtepomp (€ 14.000,-), anderzijds extra uitgaven onderhoud (€ 14.000,-) o.a. vervanging verlichting ihkv verduurzaming en lagere rentelasten (€ 6.000,-). Dit laatste komt doordat het percentage van de doorberekende rente van investeringen verlaagd werd van 1% naar 0,5%. Het product laat tevens een onderschrijding zien van de geraamde baten (€ 40.000,-) hetgeen voornamelijk veroorzaakt wordt door de gevolgen van Covid 19 maatregelen waaronder kwijtschelding huur voetbalvereniging (€ 25.000,-) en minder inhuur derden als gevolg van sluiting sportzaal (€ 15.000,-).
612023 - Brede School Langeberg	Het product Bredeschool Langeberg heeft een overschrijding van de lasten van € 39.500,00 hetgeen o.a veroorzaakt wordt door extra kosten onderhoud ten gevolge van het aanpassen/vervangen van de uitkraging/uitbouw achterzijde. Het product laat een overschrijding zien van de baten (€

	21.000,00). Dit wordt veroorzaakt door de bijdrage/uitkering schadepenningen (€ 16.000,00) waterschade kalenderjaar 2020 en extra inkomsten als gevolg van tegemoetkoming Covid 19 en inhuur derden weekend (€ 5.000,00)
612024 - Brede School Treebeek	Het product Bredeschool Treebeek laat voor wat betreft de lasten een onderschrijding zien van € 7.000,00 voornamelijk als gevolg van enerzijds meer energiekosten (€ 4.000,00) en anderzijds minder uitgaven onderhoud (€ 12.000,00. Aan baten is er een overschrijding van € 12.000,00 veroorzaakt door meer opbrengsten bijdrage BSO en bijdrage derden
612025 - Brede school Centrum	Het product Bredeschool Centrum laat voor wat betreft de lasten een onderschrijding zien van € 34.000,00 voornamelijk als gevolg van enerzijds meer uitgaven energie (€ 27.000,00) en schoonmaak (€ 6.000,00) en anderzijds minder uitgaven op diverse overige kostenplaatsen zoals o.a. minder onderhoud (€ 15.000,00), diverse kleine kostenplaatsen (€ 12.000,00) en minder kosten op de post rente gedekt door reserve (€ 40.000,00). Aan de batenzijde zijn minder opbrengsten te zien(€ 2.000,00) voornamelijk als gevolg van minder inhuur vanwege Covid 19 maatregelen.

Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	In Brunssum is een breed aanbod aan onderwijsvoorzieningen aanwezig, zowel voorscholen (peuteropvang) als basisonderwijs en behoud Compass als voortgezet onderwijs.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Toepassen verordening leerlingenvervoer voor kinderen die vanwege handicap of levensovertuiging niet in Brunssum naar school kunnen.	Onderdeel van bestaand beleid.
1.2	Alle Brunssumse locaties voor kinderopvang en peuteropvang voldoen aan de wettelijke voorwaarden op grond van de Wet Innovatie kwaliteit Kinderopvang (IKK).	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Alle jongeren halen een startkwalificatie.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**

2.1	Deelname van 2 Brunssumse basisscholen in 2021 aan het concept van de "Gezonde basisschool van de Toekomst". Dit concept wordt in de regio Parkstad uitgevoerd in samenwerking met de schoolbesturen, de betreffende scholen en de gemeente. Dit is mogelijk door subsidie vanuit de Regiodeal en co-financiering door de gemeente (vanuit de middelen Onderwijsachterstandenbeleid).	Realisatie 2021 op 1 basisschool en bij de andere in voorbereiding.
2.2	85% van alle doelgroepkinderen die door de GGD-Jeugdgezondheidszorg als zodanig zijn geïndiceerd, gaan naar een voorschoolse voorziening en worden gevolgd in de monitor Nipia.	In 2021 zijn er door de JGZ 74 peuters geïndiceerd als doelgroeppeuter.Het doel van 85% bereik doelgroep peuters is gerealiseerd.
2.3	Uitvoering aanpak Talentontwikkeling met alle partners voor kinderen van 2-18 jaar.	In voorbereiding binnen de regio Parkstad. Voor kinderen binnen groep 7 & 8 is een meetinstrument ontwikkeld voor Talentontwikkeling.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Vroeg signaleren en vroeg aanpakken van ontwikkelingsproblematieken staan centraal in de voorscholen en vroegscholen. Voor alle leerlingen gelijke kansen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Signaleren en aanpakken ongeoorloofd schoolverzuim	Onderdeel van bestaand beleid.
3.2	De coaches op de voorscholen signaleren op de peuteropvang en kinderopvang vroegtijdig ontwikkelingsachterstanden bij peuters en gaan hiermee met deze kinderen (samen met ouders en overige partners) aan de slag.	Onderdeel van bestaand beleid. Wegens Corona opvallende stijging in ontwikkelingsachterstanden geconstateerd.
3.3	Zoveel mogelijk kinderen doorlopen hun schoolloopbaan in het reguliere onderwijs, waar nodig door de inzet van Zorggroep de Rupsjes, startklas en schakelklassen of overige arrangementen. Samenwerking en afstemming vindt plaats tussen onderwijs en zorg.	Onderdeel van bestaand beleid.
3.4	Uitvoeren Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) voor de periode t/m 2022. De extra rijksmiddelen OAB inzetten voor aanvullende activiteiten en projecten met alle samenwerkingspartners, zoals opgenomen in het Onderwijsachterstandenbeleid Brunssum/Parkstad. Jaarlijks evalueren van het OAB-plan.	Uitvoering OAB-plan ligt op koers.

3.5	Voortzetten VVE-monitor en waar mogelijk uitbreiden met andere voorschoolse aanbieders.	Gerealiseerd met alle voorschoolse aanbieders.
3.6	Behoud en versterken erkend VVE-aanbod op alle Brunssumse peuteropvanglocaties ter voorbereiding op de basisschool. Aanbod van 16 uur VVE voor doelgroepkinderen implementeren.	Onderdeel van bestaand beleid.
3.7	Uitvoeren van de integrale doorgaande leerlijn van - 9 maanden tot 18 jaar met alle partners rondom het kind en het gezin. Onderwijs, sport/bewegen, gezondheid, zorg, kunst/cultuur en minimabeleid komen hier samen, in combinatie met preventie en vroeg signalering.	Gerealiseerd. Er is een koppeling tussen minimabeleid en onderwijs middels de Gezonde Basisschool van de Toekomst (dit als voorbeeld).
3.8	Uitvoeren van de Lokaal Educatieve Agenda 2019-2022 "Samen op weg voor het Brunssumse kind" met alle partners.	Uitvoering loopt.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
430000 - Salarislst Onderwijsbel. leerl.zaken	95	95	0
430001 - Peuteropvang	100	70	-30
430002 - Leerlingenvervoer	315	322	7
430003 - Zwemonderwijs Scholen	56	42	-14
430004 - Onderwijs Algemeen	1		-1
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	948	1.192	244
430006 - Leerplichtbureau VSV	152	148	-4
430007 - Laaggeletterdheid	10	10	0
TOTAAL LASTEN	1.678	1.880	201
430000 - Salarislst Onderwijsbel. leerl.zaken			
430001 - Peuteropvang		0	0
430002 - Leerlingenvervoer			
430003 - Zwemonderwijs Scholen			
430004 - Onderwijs Algemeen			
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	-938	-1.186	-248
430006 - Leerplichtbureau VSV			
430007 - Laaggeletterdheid			
TOTAAL BATEN	-938	-1.186	-248
Resultaat	**741**	**693**	**-47**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
430001 - Peuteropvang	Op de post Toezicht Kinderopvang is er een onderschrijding van € 17.000,- (voordeel dus) omdat er wederom minder

	inspecties c.q. volledige inspecties zijn uitgevoerd door GGD bij de kinderopvang en peuteropvang vanwege Corona maatregelen. Verder zijn er op de post Peuteropvang er € 14.000,- minder uitgaven met betrekking tot de uitvoering van de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) vanwege enerzijds Corona (in verband met sluiting scholen en prioriteit bij het organiseren van de noodopvang) en anderzijds extra middelen uit het 4e pakket Corona Compensatie t.b.v. voorschoolse voorzieningen peuters. In totaal dus een voordeel van € 31.000,-.
430002 - Leerlingenvervoer	De begroting over het jaar 2021 was gebaseerd op een analyse meerverbruik uit 2020. Echter, door minder individuele ritten en 80% Corona compensatie voor vervoerders wegens niet uitgevoerde ritten komen de uitgaven € 6.000,- lager uit dan begroot. De kosten van de GGD inzake het adviesteam leerlingenvervoer bedragen € 13.000,-. In totaal dus een nadeel van € 7.000,-.
430003 - Zwemonderwijs Scholen	Het product zwemonderwijs scholen laat een onderschrijding zien van de geraamde lasten van € 14.500,- veroorzaakt door Covid-19 maatregelen waardoor het zwembad grotendeels gesloten was en er dientengevolge minder kosten zijn gemaakt voor schoolzwemlessen en schoolzwemvervoer.
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	Ontbrekende kosten 2021 inzake de VVE-monitor veroorzaakt een onderschrijding ad. € 4.000,- binnen de post LEA. Verder zijn de uitgaven Onderwijs Achterstanden Beleid in evenwicht gebracht middels een overboeking naar 2022 ad € 891.000,- tot het maximum van de definitieve subsidiebeschikking OAB-middelen 2021 ad. € 964.000,- e.e.a. ter additionele dekking van de financiering Doorlopende Leerlijn 2021. Dit is ± € 178.000,- meer dan de overboeking 2020-2021 als gevolg minder projecten wegens Corona. Ook zijn de uitgaven ad € 222.000,- inzake de subsidie Regiodeal Parkstad (Gezonde Basisschool) en NPO-gelden in evenwicht gebracht met de verstrekte subsidie middels overboeking naar 2022 ter financiering van de door Corona uitgestelde projecten en nieuwe projecten NPO (Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen).

PROGRAMMA 6 WIJKGER. WERKEN, INTEGR., PARTICIP.

TERUGBLIK

Einde 2021 besloot de gemeenteraad om het wijkgericht werken, op de manier zoals de pilot Noorderhuis vorm krijgt, voor alle wijken van Brunssum te ontwikkelen. De bedoeling van dit programma is dat iedereen participeert en vraagstukken integraal met burgers en partners gerealiseerd worden. Zo komen de taakvelden tot hun recht in de strategie van wijkgericht werken. Het Noorderhuis is het hele jaar open kunnen blijven. Vanuit het Noorderhuis werkten veel partijen samen om burgers te ondersteunen. Van initiatieven zoals “kom op de soep” of de aanleg van groentetuin, tot individuele hulp, het Noorderhuis krijgt steeds meer waarde voor de wijk. De buurtnetwerken zijn op sterkte en hebben een eigen website.
Een andere stap die bijdraagt aan dit doel is de burgerraadpleging “samen aan zet” waarvan de resultaten aangeboden worden aan de nieuwe coalitie 2022-2026.

Vanwege de coronapandemie waren burgers meer op zich zelf aangewezen. Ondanks vele initiatieven en ondersteuningsmaatregelen hebben uitgestelde zorg en eenzaamheid mogelijk toch een rol gespeeld in de dagelijkse praktijk.

Taakveld: Samenkracht en burgerparticipatie (XT-61)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	De Brunssumse burger kan gebruik maken van algemene en collectieve voorzieningen in de eigen omgeving.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Inwoners van Brunssum kunnen gebruik maken van collectieve voorzieningen zoals was- en strijkservice en de rolstoel- en scootmobielpool.	Dit geldt volgens regulier beleid.
1.2	Cliëntervaringsonderzoeken uitvoeren met als resultaat dat 75% van de gevraagde cliënten aan tevreden, minimaal een 7, is over de bejegening, dienstverlening en voorziening in het kader van de Wmo.	Volgens het Cliënt Ervaringsonderzoek (CEO) van september 2021 is 89% van de cliënten tevreden over de kwaliteit van de Wmo ondersteuning. En 80% van de cliënten vindt de ondersteuning passen bij hun hulpvraag. Het gesprek met de maatwerkers wordt beoordeeld met een 8,1. De zorgaanbieders binnen de Wmo die hulp en ondersteuning bieden worden gemiddeld met een 7,9 beoordeeld.
1.3	In 2021 hebben we een vastgesteld kader voor vrijwilligersbeleid.	Als gevolg van de beperkingen in verband met het Corona-virus kon de informatiebijeenkomst geen doorgang vinden. Op dit moment wordt een nieuwe informatiebijeenkomst gepland voor de zomer 2022.
1.4	Vanuit de Uitvoeringsagenda stelt het College in 2021 € 10.000 beschikbare voor het samenvoegen van verordeningen Wmo en Jeugd tot een integrale verordening Sociaal Domein	Het samenvoegen van de verordeningen Wmo, Jeugd en Participatie is geen voorwaarde om integraal te kunnen werken. De impact van het toevoegen van de verordening Participatie is heel groot, omdat deze op Parkstadniveau is ontwikkeld. Mocht blijken dat een

		integrale verordening bij kan dragen aan betere toegang sociaal domein, zal e.e.a. opnieuw worden bekeken.
1.5	De cliënten ervaren het effect van de ondersteuning, uitgevraagd in het cliëntervaringsonderzoek, met minimaal een 7.	Volgens het Cliënt Ervaringsonderzoek (CEO) van september 2021 is 89% van de cliënten tevreden over de kwaliteit van de Wmo ondersteuning. En 80% van de cliënten vindt de ondersteuning passen bij hun hulpvraag. Het gesprek met de maatwerkers wordt beoordeeld met een 8,1. De zorgaanbieders binnen de Wmo die hulp en ondersteuning bieden worden gemiddeld met een 7,9 beoordeeld.
1.6	De gemeente Brunssum telt veel organisaties die zich inzetten voor de inwoners van Brunssum. De organisaties dragen bij aan de leefbaarheid, de sociale cohesie, het welzijn, de gezondheid en de burgerkracht in Brunssum. De gemeente subsidieert organisaties die een bijdrage leveren aan de maatschappelijke doelen van de gemeente.	Dat gebeurt conform bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	De Brunssumse burger, die vrijwillige- en mantelzorg verleent, wordt gewaardeerd en krijgt waar nodig goede ondersteuning om overbelasting te voorkomen. Regionaal wordt de (keten)samenwerking in de informele zorg, vooral t.a.v. dementie, verder doorontwikkeld en geoptimaliseerd.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Een regionaal beter opleidings- en ondersteuningsaanbod voor mantelzorgers en vrijwilligers.	Als gevolg van de Corona-maatregelen is er in 2021 geen nieuw aanbod gerealiseerd. In 2022 vinden verdere gesprekken plaats over de manier waarop het bestaande aanbod beter onder de aandacht gebracht kan worden en over de manier waarop het aanbod uitgebreid kan worden.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	De Brunssumse burger kan laagdrempelig gebruik maken van goede algemene- en voorliggende ondersteuning.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	De (algemene- en voorliggende) voorzieningen en dienstverlening wordt door de Brunssumse burger als goed en laagdrempelig ervaren	Het is regulier beleid om algemene- en voorliggende voorzieningen goed en laagdrempelig te organiseren. Echter, als gevolg van corona(maatregelen) zijn activiteiten en diensten in 2021 door het CMWW tijdelijk gestopt of zijn er alternatieven gezocht. Bijvoorbeeld de jeugdhonken zijn in lockdown periodes gesloten en is er overgegaan op online activiteiten. Ook sport- en beweegactiviteiten zijn tijdelijk gestopt. Afspraken in Os Hoes (bij financiële zorgen) waren alleen op afspraak. Daarnaast was er uitval van personeel door

		corona(besmettingen) onder andere bij de peuteropvang
3.2	Doelmatig en rechtmatig subsidiebeleid; het herijken van de beschikbare maatschappelijke dienstverlening. Regelmatig evalueren en bijstellen, door middel van periodiek ambtelijk- en bestuurlijk overleg, van de dienstverlening en de innovatieprojecten.	Evaluatie geschiedt voortdurend via overleggen met de betrokken partijen.
3.4	De Brunssumse burger is tevreden over de dienstverlening van het CMWW. De ondersteuning is laagdrempelig beschikbaar en heeft geen (of een acceptabel lage) wachttijd.	Een laagdrempelige dienstverlening, zoals bij Os Hoes, maken standaard onderdeel uit van de stress-sensitieve aanpak bij het CMWW. Echter, als gevolg van corona(maatregelen) zijn activiteiten en diensten in 2021 door het CMWW tijdelijk gestopt of zijn er alternatieven gezocht. Daarnaast was er uitval van personeel door corona(besmettingen).
3.5	De algemene voorzieningen worden vernieuwd door de inzet van innovatieve projecten.	Wegens Corona maatregelen vertraagd naar 2022.
3.6	Het aanbod van de algemene- en voorliggende ondersteuning wordt geëvalueerd en waar nodig verbeterd om het beschikbaar subsidiebudget zo effectief en efficiënt mogelijk in te zetten.	Dat gebeurt conform bestaand beleid.
3.7	De samenwerking tussen de maatschappelijke partners en de gemeente wordt versterkt.	Doorlopend aandachtspunt binnen bestaand beleid.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Samenkracht en burgerparticipatie (XT-61) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
610000 - Salarislasten Samenkracht burgerpart	174	174	0
610010 - Subsidies Seniorenverenigingen	20	19	-1
612010 - Buurtverenigingen	1	1	0
612011 - Ondersteuning verenigingen	0		0
612021 - D'r Brikke-Oave	133	115	-18
612026 - Gemeenschapshuis Klaver 4	2	1	0
612030 - Collectieve voorzieningen WMO	411	282	-129
612033 - Welzijnswerk CMWW	1.882	1.847	-35
612037 - Het Huishouden op Orde		35	35
612038 - Informele Zorg	134	90	-44
612041 - Samenkracht en burgerparticipatie	92	40	-52
612045 - Bedrijfsvoeringskosten	195	53	-142
612048 - Bedrijfsvoeringsbudget WMO	52	11	-42
612060 - Innovatie sociaal domein(Alg.res)	50	50	0
612100 - Subsidies Jeugdverenigingen	88	85	-3

TOTAAL LASTEN	3.234	2.814	-420
610000 - Salarislasten Samenkracht burgerpart			
610010 - Subsidies Seniorenverenigingen			
612010 - Buurtverenigingen			
612011 - Ondersteuning verenigingen			
612021 - D'r Brikke-Oave	-41	-37	4
612026 - Gemeenschapshuis Klaver 4			
612030 - Collectieve voorzieningen WMO			
612033 - Welzijnswerk CMWW			
612037 - Het Huishouden op Orde			
612038 - Informele Zorg			
612041 - Samenkracht en burgerparticipatie			
612045 - Bedrijfsvoeringskosten			
612048 - Bedrijfsvoeringsbudget WMO			
612060 - Innovatie sociaal domein(Alg.res)			
612100 - Subsidies Jeugdverenigingen			
TOTAAL BATEN	-41	-37	4
Resultaat	**3.193**	**2.777**	**-416**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
612021 - D'r Brikke-Oave	De onderschrijding van de lasten met een bedrag van € 18.000,- is een gevolg van de lagere rentelasten. Dit laatste komt doordat het percentage van de doorberekende rente van investeringen verlaagd werd van 1% naar 0,5%.
612030 - Collectieve voorzieningen WMO	Van dit product worden collectieve voorzieningen in het kader van de Wmo betaald. Na afschaffing van de HHT-regeling in 2020 word hier voornamelijk de Was & Strijkservice via Betere Buren verantwoord. Deze is in 2021 met 15,3% (317 versus 175 indicaties ultimo 4e kwartaal 2021 en 2020). Voor begeleiding kwetsbare groepen is via het 4e pakket Corona compensatie € 93.000 bijgeraamd, waarvoor nog geen projecten zijn opgestart. Hierdoor ontstaat een onder uitputting (voordeel) ad. € 131.000,-. De uitgaven voor de scootmobiel- en rolstoelpool komen € 2.000,- hoger uit door hogere onderhoudskosten. In totaal dus een voordeel van € 129.000,-.
612033 - Welzijnswerk CMWW	Naast de reguliere subsidie CMWW is in 2021 tevens € 58.000,- uitgaven geboekt voor projecten welke gedekt zijn vanuit de Corona compensatie middelen ad.€ 93.000,-. Doordat niet alle projecten tijdig konden worden opgestart resteert hier een totale onder uitputting (voordeel) ad. € 35.000,-.
612037 - Het Huishouden op Orde	De uitgaven voor het project Huishouden op Orde worden gedekt uit de egalisatiereserve Huishouden op Orde (B120617) uit 2015, waarvan het eindsaldo ultimo 2021 € 2.543,- bedraagt.

612038 - Informele Zorg	Minder aanvragen voor het Mantelzorgcompliment veroorzaakt een onderschrijding ad. € 44.000,-; naast een bijraming in het budget vanuit het 4e pakket Corona compensatie ad. € 9.000,- voor aanvullende projecten. Door de verlengde aanvraagtermijn kunnen echter tevens in 2022 nog aanvragen verwerkt worden en kent deze post een 'open einde' financieringsplafond op basis van een maximale inschatting.
612041 - Samenkracht en burgerparticipatie	In 2021 is nauwelijks gebruik gemaakt van de stimuleringsregeling Burgerkracht. Deze regeling is bedoeld om activiteiten van inwoners te ondersteunen die gericht zijn op het versterken van de samenhang binnen een wijk en tussen bewoners. Gezien de aanhoudende Corona-pandemie in 2021, waren er nauwelijks activiteiten mogelijk. Dit resulteert in een overschot in 2021 van € 52.000,-. In het kader van het project 'Samen aan zet' (burgerraadpleging) is binnen de bijgestelde begroting 2021 € 20.000,- geboekt voor externe projectbegeleiding.
612045 - Bedrijfsvoeringskosten	Inzake Bedrijfsvoeringskosten is totaal € 142.000,- minder uitgegeven wegens meevallende bijdragen GGD producten (o.a. Wmo Adviesteam), lagere kosten juridische adviseringen Wmo en € 18.000,- ontvangen bijdragen inzake advocaatkosten voor het kortgeding van Meander, waarvan de uitgaven in 2020 verantwoordt zijn.
612048 - Bedrijfsvoeringsbudget WMO	De bedrijfsvoeringkosten komen € 42.000,- lager uit wegens minder/geen specifieke Wmo projecten.

Taakveld: Wijkteams (XT-62)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Versterken burgerkracht en door de burger gedragen beleid.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Evaluatie pilot Wijkbedrijf Brunssum Noord en bestendigen structureel beleid.	Resultaat is gerealiseerd.
1.2	In de periode 2019-2023 heeft iedere wijk een wijkwethouder als eerste bestuurlijke aanspreekpunt.	Resultaat is gerealiseerd.
1.3	In iedere wijk is er een team van vrijwilligers (in evt. wisselende samenstelling) beschikbaar die initiatieven namens de wijk ontplooien en die een bijdrage leveren aan het tot stand komen van beleids- en uitvoeringsplannen voor zover die betrekking hebben op de wijk.	Resultaat is gerealiseerd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Wijkteams (XT-62) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
620000 - Salarislasten Wijkgericht Werken	126	126	0
620001 - Subsidies wijkteams	42	33	-9
620002 - Wijksteunpunt Brunssum-Noord	12		-12
620003 - Verbetering Leefbaarheid in de wijk	23	5	-18
620005 - Pilot Wijkbedrijf Brunssum Noord	190	152	-38
TOTAAL LASTEN	392	316	-76
620000 - Salarislasten Wijkgericht Werken			
620001 - Subsidies wijkteams			
620002 - Wijksteunpunt Brunssum-Noord			
620003 - Verbetering Leefbaarheid in de wijk			
620005 - Pilot Wijkbedrijf Brunssum Noord	-119	-119	0
TOTAAL BATEN	-119	-119	0
Resultaat	**273**	**197**	**-76**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
620001 - Subsidies wijkteams	Behalve de reguliere subsidies voor buurtnetwerken zijn er in 2021 geen extra projecten opgestart. Overigens had dit budget voor projecten op 620003 moeten staan. Totale onderuit putting (voordeel) bedraagt € 9.000,-.
620002 - Wijksteunpunt Brunssum-Noord	Begroot was hier de bijdrage voor het wijksteunpunt Distelenveld via Cicero. In 2021 heeft dit niet meer plaatsgevonden. Een onderuit putting (voordeel) ad. € 12.000,-.
620003 - Verbetering Leefbaarheid in de wijk	Wegens de Corona maatregelen zijn in 2021 slechts beperkt projecten opgestart. Samen met de extra middelen uit het 4e pakket Corona compensatie ad. € 7.000,- resteert een overschot ad. € 18.000,-. Via de 2e Bestuursrapportage 2021 is € 25.000,- overgeheveld naar 2022 voor de geplande inhaalslag aan projecten ter verbetering van de leefbaarheid in de wijk.
620005 - Pilot Wijkbedrijf Brunssum Noord	In 2021 zijn incidentele additionele baten ad € 119.000,- ingeboekt als voorschot subsidie Wijkbedrijf vanuit de Regiodeal Parkstad t.b.v. de leertrajecten in samenwerking met Calibris, met een project horizon van november 2020 - november 2021). I.v.m. pilotfase Noorderhuis werd bij vertrek van de projectleider de vacature niet ingevuld maar waargenomen vanuit bestaande functies (Wijkmanager en directeur m.n.), hierdoor ontstaat een onderuit putting (voordeel) t.o.v. begroot van € 38.000,-.

PROGRAMMA 7 VERKEER,VERVOER EN WATERSTAAT

TERUGBLIK

In 2021 zijn verschillende infrastructurele projecten uitgevoerd, zoals de reconstructie Merkelbeekerstraat en een gedeelte van de Langberglaan zijn uitgevoerd. De reconstructie van de Trichterweg en Maastrichterstraat is opgestart. De herinrichting van de openbare ruimte rondom het Clemensdomein is eveneens gestart. Beide projecten zullen medio Q2 in 2022 worden afgerond.

In 2021 is begonnen met de planvorming en voorbereiding van de renovatie/herinrichting Bodemplein route, Kerkstraat en Kerkeveldstraat.
Op het gebied van openbare verlichting hebben we de conventionele verlichting vervangen door duurzame ledverlichting in de Eggelaan en omgeving, Merkelbeekerstraat, Trichterweg, gedeelte van de Langeberglaan, Maastrichterstraat, Karel Doormanstraat, Torenstraat en diverse straten in Amsteraderveld.
Op het gebied van verkeersveiligheid zijn kleine verkeersveiligheidsknelpunten opgelost en worden verkeersdeelnemers beter op hun verkeerstaken uitgerust via projecten op het gebied van verkeerseducatie, handhaving en voorlichting tezamen met Parkstad en Veilig Verkeer Nederland. Ook dragen wij zorg voor de opleiding van verkeersbrigadiers.

Nadat in 2019 de Buitenring geheel in gebruik is genomen, zou in 2020 het effect van de openstelling Buitenring op het onderliggend, gemeentelijk wegennet gemonitord worden. Hiermee is in het najaar van 2019 een begin gemaakt. De invloed van de gevolgen van de coronacrisis op de belasting van het gemeentelijk wegennet zijn echter in 2020 dermate groot geweest, dat verkeerstellingen geen correct beeld gaven van het daadwerkelijke effect in een ‘normale’ situatie. Als gevolg hiervan zijn er in 2021 eveneens weinig tot geen verkeerstellingen ten behoeve van genoemde monitoring uitgevoerd.

Verder resteren nog enkele infrastructurele knelpunten, waarover met de Provincie nog overleg wordt gevoerd. De beheergrenzen zijn ‘in het terrein’ vastgesteld en aan de hand daarvan zullen eigendomsgrenzen bepaald worden, waarna eigendommen formeel worden overgedragen. Naar verwachting zal dit medio 2022 plaatsvinden.

Beleidsmatig is door Parkstad een nieuwe Mobiliteitsvisie Parkstad vastgesteld waarbij het accent op duurzame mobiliteit ligt. Deze visie zal naar de Brunssumse situatie door vertaald worden middels een in 2021 vast te stellen Mobiliteitsvisie Brunssum 2021-2030. In 2020 is hiertoe reeds een startnotitie opgesteld welke inmiddels aan de Raad is gepresenteerd. In 2021 is gewerkt aan een concept mobiliteitsplan gemeente Brunssum.

Ook het parkeerontheffingenbeleid is in 2020 geactualiseerd en vastgesteld. Daarmee is er meer balans gecreëerd t.a.v. het aantal vrij beschikbare parkeerplaatsen in en rond het centrum. In 2021 is het nieuwe parkeerontheffingbeleid van kracht.

Met betrekking tot elektrisch rijden hebben een groot aantal Limburgse- en Brabantse gemeenten een overeenkomst gesloten met de Provincie Noord-Brabant ter voorbereiding van een nieuwe aanbesteding voor het (kosteloos) plaatsen van oplaadpalen voor elektrisch vervoer. Deze aanbesteding heeft in 2020 plaatsgevonden. Inmiddels zijn er in 2021 6 stuks nieuwe laadpalen bijgeplaatst en zijn er plannen om in 2022 33 stuks nieuwe laadpalen te plaatsen.

Tot slot is ook in 2021 meermaals overlegd met Arriva en de Provincie t.a.v. het eventueel verplaatsen van het overstapstation op de Wilhelminastraat. De raad wordt via het mobiliteitsplan geïnformeerd.

Taakveld: Verkeer en vervoer (XT-21)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	De infrastructuur staat borg voor een goede bereikbaarheid te voet, per fiets met de auto en openbaar vervoer vanuit de woning naar alle gewenste bestemmingen. Tegelijkertijd moeten de negatieve effecten van mobiliteit voor veiligheid en voor milieu zoveel mogelijk worden beperkt.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Continuering van de monitoring van de werkelijke verkeersbelasting op onderliggend wegennet van de Buitenring, .	In 2021 is de monitoring beperkt gecontinueerd. Als gevolg van het coronavirus was de verkeersbelasting op het gemeentelijke wegennet een stuk lager dan normaal. Derhalve was het niet opportuun om verkeerstellingen op grote schaal uit te voeren.
1.2	In 2021 zal een vervolg gegeven worden aan het actualiseren van de verkeersmodellen.	Medio 2021 zijn we in regio verband van start gegaan met de actualisatie. In april 2022 wordt dit opgeleverd.
1.3	Het opstellen van een nieuw gemeentelijk verkeers- en vervoersplan.	Het gaat hier om het nieuwe Mobiliteitsplan. Het concept mobiliteitsplan is in 2021 voorbereid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Een goed onderhouden openbare ruimte die door iedereen op een veilige manier gebruikt kan worden.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Het onderhoud, vervanging en schoon houden van wegen gebeurt conform MIP-OR 2018-2021 op kwaliteitsniveau CROW-B. Voor 2021 worden de projecten benoemd in paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen, onderdeel "Wegen", uitgevoerd.	Zie paragraaf 3 onderhoud kapitaalgoederen behorende bij deze jaarrekening.
2.2	Het bestrijden van de gladheid van het hoofdwegennet wordt conform het uitvoeringsplan gladheidsbestrijding uitgevoerd.	Gladheidsbestrijding is conform uitgevoerd
2.3	Hondenuitlaatplaatsen wekelijks reinigen en de hondenpoepbakken tijdig ledigen.	Dit heeft plaatsgevonden conform de planning
2.4	Instandhouding openbare verlichting conform het onderhoudsniveau volgens MIP-OR 2018-2021.	Dit heeft conform plaatsgevonden
2.5	Ervoor zorgen dat de verkeerslichtinstallaties goed blijven functioneren.	Jaarlijks onderhoud aan VRI's conform uitgevoerd

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Bereikbaar en toegankelijk Openbaar vervoer met goede busverbindingen naar de Intercitystations.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
3.1	In de civiele- en verkeerstechnische planvorming houden wij rekening met het lijnennetwerk van het openbaar vervoer.	Ook in 2021 hier rekening mee gehouden
3.2	Indien nodig overleg met de Provincie en Arriva over optimalisatie van het openbaar vervoer in Brunssum.	Jaarlijks meerdere malen overleg geweest met Provincie en Arriva
3.3	Onderzoek naar de mogelijkheden van een nieuw overstapstation in of bij het centrum.	Het onderzoek is in 2021 uitgevoerd. Het vervolgproces inclusief het informeren van de raad wordt nu voorbereid.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	De doelstelling is 0-dodelijke verkeersslachtoffers.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
4.1	Wij rusten verkeersdeelnemers beter toe op hun verkeerstaak via projecten op het gebied van verkeerseducatie, handhaving en voorlichting samen met Parkstad en Veilig Verkeer Nederland..	Dit heeft in 2021 ook plaatsgevonden
4.2	Wij dragen zorg voor de opleiding van verkeersbrigadiers.	Dit heeft in 2021 plaatsgevonden
4.3	Het oplossen van kleine knelpunten verkeersveiligheid gedurende het jaar.	Ook dit is een continu proces en heeft ook plaatsgevonden

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Verkeer en vervoer (XT-21) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
210000 - Salarislasten Verkeer en vervoer	704	704	0
210001 - MOP-wegen	720	685	-35
210002 - Onderhoud Wegen	566	775	208
210003 - Aanleg glasvezel OH wegen			
210004 - Overige Kosten wegen	95	89	-6
210005 - Opritten	2	1	-1
210040 - Onkruidbestrijding verhardingen	275	227	-48
21005* - Straatreiniging / Bladreiniging	429	452	23
210052 - Hondenpoepbestrijding	52	55	3
210060 - Gladheidsbestrijding	136	141	6
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	31	6	-25
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	35	46	11

210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten	67	29	-38
210202 - Kapitaallasten Straatverlichting	150	109	-41
210203 - Openbare Straatverlichting MOP-OR	512	487	-25
210210 - Verkeerscoördinatie	60	68	8
210211 - Verkeers- en vervoersbeleid	60	35	-25
TOTAAL LASTEN	3.894	3.910	16
210000 - Salarislasten Verkeer en vervoer			
210001 - MOP-wegen			
210002 - Onderhoud Wegen	-10	-20	-10
210003 - Aanleg glasvezel OH wegen			
210004 - Overige Kosten wegen	-80	-81	-2
210005 - Opritten	-10	-6	3
210040 - Onkruidbestrijding verhardingen			
21005* - Straatreiniging / Bladreiniging		-65	-65
210052 - Hondenpoepbestrijding			
210060 - Gladheidsbestrijding			
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	-22	-1	22
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	-5		5
210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten		-1	-1
210202 - Kapitaallasten Straatverlichting			
210203 - Openbare Straatverlichting MOP-OR		-1	-1
210210 - Verkeerscoördinatie	-19	-10	8
210211 - Verkeers- en vervoersbeleid			
TOTAAL BATEN	-145	-185	-40
Resultaat	**3.749**	**3.725**	**-24**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
210001 - MOP-wegen	De onderschrijding van de uitgaven op het product MOP-wegen ad € 35.000,- is met name een gevolg van restant-kredieten per 31 december 2021 voor een totaalbedrag van € 1.206.000,-. De hiermee gemoeide kapitaallasten werden nog niet toegerekend aan het product MOP-wegen.
210002 - Onderhoud Wegen	De overschrijding van € 200.000 product onderhoud wegen is een gevolg van onderstaande incidentele werken: Aanleg 2 bushaltes op de Loogstraat € 15.000 Aanpassing Rotonde Rimburgerweg € 14.000 Aanpassen diverse inritconstructies van tegels naar klinkers € 30.000 Emmaterrein verkeersplateau's aangepast en aangelegd € 15.000 Vorstschade asfaltwegen € 20.000 Wateroverlast 4 juli € 28.000 Slemlagen van 2020 uitgevoerd in 2021 € 70.000 Slemlaag Molenstraat € 10.000
210004 - Overige Kosten wegen	Minder schadeclaims in 2021 dan begroot
210040 - Onkruidbestrijding verhardingen	Minder beurten uitgevoerd afgelopen jaar, hierdoor onderschrijding van de kosten met € 48.000

21005* - Straatreiniging / Bladreiniging	Betere Buren extra inzet gepleegd in de zomerperiode om afvalbakken te ledigen Meer restafval afgevoerd dan andere jaren Indexering van 4% Betere Buren en indexering van RD4 3,5 % Er is een bedrag van ca € 65.000 ontvangen. Dit is een bijdrage van Nederland Schoon om zwerfafval op te ruimen. Dit is jaarlijks ca. € 32.500 maar in 2021 hebben we het geld van 2020 en 2021 ontvangen.
210060 - Gladheidsbestrijding	Extra gladheidsbestrijding uitgevoerd
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	Factuur Abri's niet ontvangen en dus ook niet betaald
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	Extra verkeersspiegels geplaatst en meer wegmarkeringen uitgevoerd i.v.m. asfaltreparaties door vorstschade
210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten	Reconstructie Prins Hendriklaan en Bodemplein staan op de planning om uitgevoerd te gaan worden hierdoor is geen geld besteed aan onderhoud van de ANWB masten en VRI's. Waardoor onderschrijding € 38.000,-.
210202 - Kapitaallasten Straatverlichting	Het nog aanwezige restant krediet voor de aanschaf van vervoermiddelen voor het onderdeel verkeer werd afgeboekt. Dit heeft geleid tot een onderschrijding van de kapitaallasten van € 35.000,- (afschrijving). Tevens is de rentedoorbelasting lager dan begroot als gevolg van verlaging van de doorrekenrente van 1% naar 0,5% (€ 6.000,-).
210203 - Openbare Straatverlichting MOP-OR	Minder vervanging van OVL heeft geleidt tot onderschrijding van € 25.000,-.
210210 - Verkeerscoördinatie	WSP medewerker meer ingehuurd Onderschrijding inkomsten door wegvallen subsidie van de provincie € 7.000,- inzake verkeerseducatie
210211 - Verkeers- en vervoersbeleid	Van dit budget wordt o.a. de totstandkoming van het mobiliteitsplan betaald en het budget wordt gebruikt voor regionale advieszaken. Dit budget is in 2021 voor het eerst begroot. Vanwege corona zijn niet alle zaken ook uitgevoerd, bv. minder verkeerstellingen. Hierdoor is er € 25.000,- minder uitgegeven dan begroot.

Taakveld: Parkeren (XT-22)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Een verantwoorde parkeerbalans.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Monitoren of er voldoende parkeercapaciteit is in de gemeente.	Op basis van meldingen m.b.t. parkeerdruk, wordt onderzocht of er voldoende parkeercapaciteit is conform de normering.
1.2	In de ruimtelijke plannen houden wij rekening met parkeerbehoefte en -norm.	Binnen de ruimtelijke planvorming is hier rekening mee gehouden.

1.3	Zoveel mogelijk parkeren op eigen terrein.	Parkeren op eigen terrein wordt waar mogelijk gefaciliteerd.
1.4	Onderzoeken of het huidige ontheffingenbeleid geactualiseerd moet worden.	Het geactualiseerde ontheffingenbeleid is vastgesteld.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Parkeren (XT-22) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
220000 - Parkeren	40	40	-1
220010 - Fietsenstalling Centrum Brunssum	0		0
TOTAAL LASTEN	40	40	-1
220000 - Parkeren			
220010 - Fietsenstalling Centrum Brunssum			
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**40**	**40**	**-1**

PROGRAMMA 8 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

TERUGBLIK

Een belangrijk moment was het afgelopen jaar toen het openluchttheater, met overkapping, feestelijk geopend werd.
De fusie tussen de bibliotheek Brunssum en Kerkrade werd een feit. Verenigingen werden financieel ondersteund. Evenementen werden met veel enthousiasme gepland en voorbereid. Met allerlei scenario's rekeningen houdend, kostte dat veel inspanningen met alle betrokkenen. In verband met Corona werd volop naar mogelijkheden gezocht om toch culturele en sportieve activiteiten te laten plaatsvinden. Helaas moest ook e.e.a. on hold gezet worden.

Taakveld: Sportbeleid en -activering (XT-51)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	In het sportstimulerings- en gezondheidsbeleid richt de gemeente Brunssum zich op de gezondheid van haar bewoners.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Om dit te bewerkstelligen nemen we deel aan het landelijke project Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG).	Dit project loopt nog steeds. Door de Covid-19 pandemie en de sluiting van de scholen zijn niet alle deelprojecten uitgevoerd.
1.2	We dragen bij aan kinderopvangcentra waarbij de pedagogisch medewerkers worden opgeleid om kwalitatief goed beweegonderwijs te geven.	Is in 2021, naar tevredenheid, afgesloten.
1.3	Kinderen in het basisonderwijs worden getest op motorische vaardigheden en hun BMI wordt gemeten. A.d.h.v. resultaten worden leefstijl-interventies m.b.t. gezonde voeding en bewegen georganiseerd.	Dit project loopt nog steeds. Door de Covid-19 pandemie en de sluiting van de scholen zijn de meeste kinderen nog niet getest. We hopen dit in het schooljaar 2021-2022 in te halen.
1.4	Senioren te stimuleren om te gaan genieten van sport en bewegen.	Door de Covid-19 pandemie en de daarbij gepaarde sluiting van accommodaties en het verbod om samen (per groep) te sporten is deze activiteit doorgeschoven naar 2022.
1.5	Door deelname aan het project IKS (Iedereen Kan Sporten Parkstad) is er een match tussen het sport- en beweegaanbod voor mensen met een beperking en de behoefte daartoe.	Dit project loopt nog steeds tot en met 2022 en aan de geformuleerde doelstellingen is voldaan.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Sportbeleid en -activering (XT-51) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
510000 - Salarislast Sportbeleid en activering	209	209	0
510001 - Sportsubsidies(incl. Kapitaallasten)	118	66	-52
510004 - Sportbeleid	97	127	30
TOTAAL LASTEN	424	402	-22
510000 - Salarislast Sportbeleid en activering			
510001 - Sportsubsidies(incl. Kapitaallasten)			
510004 - Sportbeleid		-45	-45
TOTAAL BATEN		-45	-45
Resultaat	**424**	**357**	**-67**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
510001 - Sportsubsidies(incl. Kapitaallasten)	Het voordelig saldo bij het product Sportsubsidies is het gevolg van het in 2020 en 2021 afgelasten van de Parelloop vanwege Corona maatregelen. Hierdoor werd er in 2021 geen subsidie Parelloop uitbetaald. Daarnaast was er in 2021 ook nog een terugontvangen bedrag ter afrekening van de subsidie Parelloop 2020.
510004 - Sportbeleid	Als gevolg van de Corona maatregelen zijn ook in 2021 slechts beperkt projecten Sportbeleid gestart. Samen met een ontvangen bijdrage inzake het preventie-akkoord veroorzaakt dit een onder uitputting (voordeel) van € 15.000,-. Opgemerkt dient te worden dat de ontvangen doeluitkering leefstijlgelden ad. € 45.000,- samen met extra middelen uit het 4e pakket Corona compensatie zijn overgeboekt naar 2022 ter dekking van nieuw op te starten projecten/activiteiten.

Taakveld: Sportaccommodaties (XT-52)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Zorgdragen voor veilige, hygiënische en goed onderhouden accommodaties waar op verantwoorde wijze gesport kan worden.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Zorgdragen voor cultuurtechnisch onderhoud voor een goede bespeling van de velden.	Onderhoud uitgevoerd conform bestek. Twee natuurgrasvelden zijn gerenoveerd (hoofdveld BSV Limburgia en trainingsveld SV Langeberg).
1.2	Zorgdragen voor het verrichten van onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw conform de verplichtingen vanuit de eigenaar/verhuurder.	De diverse gebouwen zijn geïnventariseerd op basis van conditiemetingen (NEN2767) en vertaald in meerjarenonderhoudsplannen. Ook zijn alle accommodaties getoetst aan de veiligheidseisen zoals NEN 1010, legionella beheer en veilig werken op daken.

		Verschillende maatregelen zijn uitgevoerd en de overige onderdelen worden volgens het geactualiseerd accommodatiebeleid opgepakt.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Uitvoering geven aan het in 2019 vastgestelde accommodatiebeleid.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Door het multifunctioneel maken en/of deels afstoten van verenigingsgebouwen en sportaccommodaties nemen de kosten af.	Om juiste keuzes te maken worden in 2022 verschillende business cases uitgewerkt die vermeld staan in de actualisatie accommodatiebeleid van november 2021.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Sportaccommodaties (XT-52) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
520000 - Salarislasten Sportaccommodaties	829	829	0
520002 - Sporthal Rumpen	59	81	22
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	80	54	-27
520010 - Gymzaal Brunssum-Noord	24	23	-1
520011 - Gymzaal Ir. De Katstraat	21	16	-5
520408 - Sportpark Houserveld, Terreinen	57	151	94
520409 - Sportpark In De Struiken, Terreinen	20	20	0
520410 - Sportpark Peerdendries, Terreinen	17	14	-3
520411 - Sportpark Klingelsberg, terreinen	9	10	1
520412 - Terreinen Algemeen	286	286	0
520413 - Tennispark ATIVU	1	3	2
520414 - Tennispark LTCB	35	35	0
520416 - Sporthal Rumpen	59	62	3
520417 - Sporthallen Algemeen	27	27	0
520418 - Sportzaal Brunssum-Noord, Microhal	19	26	7
520419 - Gymzaal Ir. De Katstraat/Planeetstr	8	15	7
520420 - Sport- en Gymzalen Algemeen	9	5	-4
520421 - Gymzaal Schildstraat		6	6
520422 - Zwembad De Bronspot	53	125	72
521000 - Accommodatie BSV-Limburgia	94	88	-6
521001 - Accommodatie SV Langeberg	156	158	3
521002 - Accommodatie SV Brunssum	52	61	9
521003 - Accommodatie SV de Leeuw	100	105	4
521004 - Sportvoorziening Algemeen	-100		100
521010 - Tennispark LTCB	18	21	3
521012 - Accommodatie Robin Hood	2	0	-1
521013 - Golfbaan	16	17	0
522000 - Zwembad de Bronspot	189	226	37
522001 - Buffet Bronspot	11	5	-7

TOTAAL LASTEN	2.151	2.467	315
520000 - Salarislasten Sportaccommodaties			
520002 - Sporthal Rumpen	-82	-64	18
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	-54	-50	4
520010 - Gymzaal Brunssum-Noord	-30	-19	11
520011 - Gymzaal Ir. De Katstraat	-11	-7	3
520408 - Sportpark Houserveld, Terreinen	0	-94	-94
520409 - Sportpark In De Struiken, Terreinen		0	0
520410 - Sportpark Peerdendries, Terreinen	-7	-3	3
520411 - Sportpark Klingelsberg, terreinen		-1	-1
520412 - Terreinen Algemeen			
520413 - Tennispark ATIVU			
520414 - Tennispark LTCB		0	0
520416 - Sporthal Rumpen		-3	-3
520417 - Sporthallen Algemeen			
520418 - Sportzaal Brunssum-Noord, Microhal		-7	-7
520419 - Gymzaal Ir. De Katstraat/Planeetstr		-7	-7
520420 - Sport- en Gymzalen Algemeen	-5	-1	4
520421 - Gymzaal Schildstraat		-6	-6
520422 - Zwembad De Bronspot	-1	-73	-72
521000 - Accommodatie BSV-Limburgia	-31	-31	0
521001 - Accommodatie SV Langeberg	-27	-22	5
521002 - Accommodatie SV Brunssum	-3	-9	-7
521003 - Accommodatie SV de Leeuw	-27	-22	5
521004 - Sportvoorziening Algemeen			
521010 - Tennispark LTCB	-38	-21	17
521012 - Accommodatie Robin Hood	-3	-5	-2
521013 - Golfbaan			
522000 - Zwembad de Bronspot	-234	-341	-107
522001 - Buffet Bronspot	-21		21
TOTAAL BATEN	-573	-785	-211
Resultaat	**1.578**	**1.682**	**104**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	Het product sporthal Bredeschool Treebeek laat een onderschrijding zien van de lasten met € 26.000,- zien hetgeen een gevolg is van o.a. minder uitgaven belastingen (€ 11.000,-), minder uitgaven energie (€ 6.000,-) en onderhoud (€ 7.000,-). Het product laat een onderschrijding zien van de baten (€ 4.500,-) als gevolg van sluiting zaal als gevolg van Covid-19 maatregelen waardoor minder inhuur.
520422 - Zwembad De Bronspot	In verband met klachtenonderhoud zijn er verschillende reparaties geweest tijdens het jaar om de exploitatie van het zwembad in stand te houden. De meldingen zijn o.a. legionella onderdelen, storingen verwarmingsketel waaronder o.a. vernieuwen gasklep, reparaties chloortank installatie,

	lekkage klein bassin et cetera. De totale kosten hiervan bedragen ca. € 40.000,-. Daarnaast zijn de gemiddelde uurlonen van externen explosief gestegen van € 55,- naar € 70,- per uur (stijging ca. 30%). Naast de stijging van uurlonen zijn ook de materiaalkosten gestegen met als gevolg dat in het dagelijks onderhoud (klachtenonderhoud) de gemiddelde kosten gestegen zijn van € 1.680,- naar € 2.860,- per maand, het onderhoud zwembad van gemiddeld € 1.920,- naar € 2.800,- en onderhoud installaties gestegen met € 2.900,- per 6 maanden. Per saldo bedragen de extra kosten ca. € 30.000,-.
521002 - Accommodatie SV Brunssum	Structureel is jaarlijks een te laag bedrag opgenomen in de begroting m.b.t. onderhoudslasten. In 2021 constateren we weer een overschrijding op de onderhoudslasten.
521004 - Sportvoorziening Algemeen	Op basis van het recent geactualiseerde accommodatiebeleid kan nu pas bekeken gaan worden of en hoe deze taakstelling gerealiseerd kan worden. Dit zal per businesscase worden bekeken.
521010 - Tennispark LTCB	Afwijkingen in de onderhoudslasten worden mede veroorzaakt door het uitvoeren van een stabiliteitsmeting aan de huidige verlichtingsmasten.
522000 - Zwembad de Bronspot	Aan de lastenzijde is een overschrijding te zien als gevolg van enerzijds meerkosten energie en anderzijds minder inhuur personeel derden. De afwijkingen aan de batenzijde worden veroorzaakt door de SPUK-regeling.
522001 - Buffet Bronspot	Het product laat een onderschrijding zien door minder inkomsten sluiting zwembad als gevolg van COVID-19.

Taakveld: Cultuurpresentatie, prod.partic. (XT-53)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	We optimaliseren de cultuurbeleving in Brunssum, stellen inwoners in staat deel te nemen aan culturele activiteiten en bieden een breed aanbod aan cultuureducatie.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Voor het digitaal ontsluiten van wandel- en fietsroutes langs culturele bezienswaardigheden in Brunssum is €5000,- extra in de begroting opgenomen.	Is gerealiseerd.
1.2	Een breed gevarieerd cultuuraanbod in het vernieuwde overdekte openluchttheater. In 2021 en 2022 is €12.500 extra opgenomen om hier een impuls aan te geven.	Is gerealiseerd.
1.3	Heemkunde als drager om de geschiedenis en cultuur van Brunssum levendig te houden.	Onderdeel van bestaand beleid.

1.4	Vanuit de kadernota cultuur is eenmalig € 25.000,- opgenomen om via een revolverend fonds podiumkunsten te stimuleren.	Wegens Corona maatregelen is het revolverend fonds doorgeschoven naar 2022.
1.5	Ook komend jaar zal het Brunssumse partnerschapscomité Alsdorf de contacten met onze Duitse partnergemeente Alsdorf op inspirerende wijze onderhouden. Extra aandacht zal uitgaan naar contacten tussen de jeugd van Alsdorf en Brunssum.	Wegens Corona maatregelen hebben geen activiteiten plaatsgevonden.
1.6	De gemeente Brunssum telt veel organisaties die zich inzetten voor de inwoners van Brunssum. De organisaties dragen bij aan de leefbaarheid, de sociale cohesie, het welzijn, de gezondheid en de burgerkracht in Brunssum. De gemeente subsidieert organisaties die een bijdrage leveren aan de maatschappelijke doelen van de gemeente	Onderdeel van bestaand beleid.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Een aantrekkelijk evenementenaanbod van hoge kwaliteit.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Wegens de Corona crisis heeft de Parade in 2020 niet plaatsgevonden. Gestreefd word naar verplaatsing in juli 2021 indien de omstandigheden dit toelaten en er voldoende tijd is voor de organisatie.	Wegens Corona maatregelen heeft ook in 2021 geen Parade plaatsgevonden. Gepland is een kortere (tussen) versie van de Parade in 2022.
1.2	Wegens de uitgestelde oplevering van de overkapping van het Openlucht Theater zal er € 20.000 budget overgeheveld worden naar 2021.	Is gerealiseerd.
1.3	Conform Raadsbesluit is voor een jaarlijks kerstfeest € 35.000 meerjarig begroot.	Wegens Corona maatregelen heeft ook in 2021 geen Kerst evenement plaatsgevonden. De gemaakte kosten zijn conform afspraak niet teruggevorderd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Alle kinderen op de Brunssumse basisscholen kunnen muziekles volgen met een professionele leerkracht.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Via het project meer harmonie in de samenleving (MHIDS) hebben 7 basisscholen toegang tot professioneel muziekonderwijs.	Is gerealiseerd. Per 1-9-2021 nemen alle Brunssumse basisscholen deel aan het programma MHIDS.

2.2	Parallel aan het project MHIDS loopt onderzoek naar de effecten op de lange termijn ontwikkeling van het kind.	Er vindt nog overleg plaats over de wijze van onderzoek naar de effecten op de ontwikkeling van het kind. Dit onderzoek loopt nog niet.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Cultuurpresentatie, prod.partic. (XT-53) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
530000 - Salarislasten Cultuurpresentatie	375	375	0
530001 - Muziek Onderwijs	320	336	15
530002 - Amateuristische Kunstbeoefening	84	66	-18
530003 - Cultuur	551	598	47
530004 - Evenementenbeleid	67	76	9
530005 - Volksfeesten	43	12	-31
TOTAAL LASTEN	1.440	1.463	23
530000 - Salarislasten Cultuurpresentatie			
530001 - Muziek Onderwijs			
530002 - Amateuristische Kunstbeoefening	-1	-1	0
530003 - Cultuur		-28	-28
530004 - Evenementenbeleid			
530005 - Volksfeesten		0	0
TOTAAL BATEN	-1	-29	-28
Resultaat	**1.439**	**1.434**	**-5**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
530001 - Muziek Onderwijs	Naast de reguliere subsidie ad. € 320.000,- zijn in 2021 € 16.000,- (nadeel) verantwoord inzake Corona gerelateerde meerkosten wegens restitutie lesgelden en extra uitgaven voor audio- en videoverbindingen voor lessen op afstand.
530002 - Amateuristische Kunstbeoefening	Op grond van de 10% extra coronasteunmaatregel is in totaal, bovenop de reguliere waarderingssubsidies extra subsidie aan deze verenigingen/stichtingen uitgekeerd. Daarnaast hebben deze verenigingen/stichtingen de verstrekte subsidies, doordat (bijna) alle geplande activiteiten door Corona zijn geannuleerd, mogen behouden én vindt er geen 10% steekproefsgewijze eindcontrole op de toegekende subsidiebedragen plaats. De voorlopige subsidiebesluiten 2021 zijn dientengevolge definitief. Desondanks is dit jaar in totaal minder subsidie uitgekeerd. De belangrijkste oorzaak lijkt een al eerdere ingezette afname van het ledenaantal van de verenigingen en stichtingen.
530003 - Cultuur	Het product cultuur heeft per saldo een overschrijding van € 19.000,-. Dit betreft € 47.000,- hogere uitgaven, die betrekking hebben op de coronapandemie en het feit dat er extra maatregelen genomen moesten worden zoals: extra

	personeel (voor o.a. hygiëne, coronacheck) en het omheinen van het terrein. Daartegenover staan € 28.000 hogere baten. Deze hebben betrekking op de inkomsten bij het openingsweekeinde van het openluchttheater. De overschrijding wordt gecompenseerd door een onderschrijding op de post 530005 Volksfeesten.
530004 - Evenementenbeleid	Via de 2de bestuurs-rapportage werd € 35.000,- overgeheveld naar 2022 omdat evenementen niet doorgingen en we een extra boost verwachten in 2022. Dit is te veel gebleken. Er zijn wel kosten gemaakt zoals bijvoorbeeld voor een kerstevenement dat later niet door ging. Wij zullen de € 9.000,- weer via de 1ste bestuurs-rapportage 2022 afboeken.
530005 - Volksfeesten	In verband met Corona maatregelen zijn de meeste volksfeesten zoals bijvoorbeeld Carnaval, Koningsdag, Bevrijdingsdag en de dodenherdenking, weer niet doorgegaan het afgelopen jaar en veroorzaakt hiermee een onderschrijding ad € 31.000,-.

Taakveld: Media (XT-56)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Bibliotheekwerk draagt bij aan de verwezenlijking van beleidsdoelen op gebied van participatie, educatie, dienstverlening, jeugd, onderwijs en cultuur.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	In 2021 wordt de toekomst van de bibliotheek in Brunssum veiliggesteld door een verdergaande samenwerking met de bibliotheek Kerkrade, binnen de door de raad vastgestelde kaders. Verder wordt de bibliotheek Brunssum getransformeerd naar een moderne bibliotheek die midden in de samenleving staat.	De fusie met Bibliotheek Kerkrade e/o is per 31 december 2021 gerealiseerd. De transformatie naar moderne bibliotheek zal hier verder opgepakt worden.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Media (XT-56) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
560000 - Salarislasten Media	41	41	0
560001 - Openbare Bibliotheek	636	604	-32
TOTAAL LASTEN	677	645	-32
560000 - Salarislasten Media			
560001 - Openbare Bibliotheek			

TOTAAL BATEN			
Resultaat	**677**	**645**	**-32**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
560001 - Openbare Bibliotheek	Het verschil tussen begroting en daadwerkelijke uitgaven bij de bibliotheek ad € 32.000,- voordeel komt door: 1. Indexering 2021 is niet meegenomen bij subsidieaanvraag door de bibliotheek (voordeel van € 17.000,-). 2. Het investeringskrediet is nog niet volledig gebruikt.

Taakveld: Openbaar groen en recreatie (XT-57)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Goed verzorgde en bereikbare groen- en natuurgebieden waar onze inwoners en gasten kunnen recreëren.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Adequaat ingericht en onderhouden openbaar groen en bos- en natuurgebieden conform het MIP-OR 2018-2021 met vastgesteld onderhoudsniveau CROW-B.	Is in 2021 conform uitgevoerd
1.2	Een verkeersveilige en goed afwaterende berm met zoveel mogelijk bloeiende kruiden.	Is in 2021 conform uitgevoerd
1.3	Uitvoering geven aan de wettelijke zorgplicht met betrekking tot het bomenbestand.	Ook in 2021 hier gehoor aan gegeven
1.4	Onder regie van de Provincie wordt gewerkt aan de voorbereidingen van de hoogwaardige fietsroute (de IBA Leisurelane).	In 2021 is de aanbesteding gehouden ter selectie van een aannemer ten behoeve van deelname aan het bouwteam. De uiteindelijke aannemer (Heijmans) is daarna gestart met het uitwerken van het definitief ontwerp.
1.5	Werken aan de verdere ontwikkeling van Schutterspark, waarbij het park openbaar toegankelijk blijft, maar ook een diversiteit aan activiteiten biedt op het gebied van natuurbeleving, passieve en actieve ontspanning en horeca, gericht op breed publiek.	In 2021 zijn de ondernemers voor een groot deel van het jaar gesloten geweest als gevolg van de Covid-19 maatregelen. Dit betekent dat er bij de private partijen een vertraging is opgetreden in de door hen gewenste investeringen. In 2021 zijn door de gemeente de volgende zaken in gang gezet en uitgevoerd. Het gaat hierbij dan om reparatie dak pompgebouw, aanleg weg naar pompgebouwen, reparatie vijver kinderboerderij, paden verbetering, marketing en communicatie Schutterspark. De aanpak veiligheidsvoorzieningen is ondergebracht in een bredere aanpak veiligheid Ganzepool. Voor de uitbreiding van Mini Haven is eind 2021 een schetsontwerp uitgewerkt. In

		het laatste kwartaal van 2021 is in opdracht van IBA een ruimtelijke studie verricht door Bureau Verbeek. Op basis van deze studie zijn een aantal aanvullende investeringen gedefinieerd, waarvoor in 2021 een bijdrage is vastgesteld vanuit IBA. Wat betreft gezamenlijke marketing en communicatie is in 2021 een traject opgestart met braining the future waarin visie, missie strategie en concrete uitvoeringsplannen (huisstijl, website, bewegwijzering, attractie aanduiding e.d.) zijn gedefinieerd.
1.6	Realiseren van activiteiten op grond van het uitvoeringsprogramma Toerisme	Samenwerking ondernemers Schutterspark heeft ertoe geleid dat er een gemeenschappelijke marketingstrategie wordt ontwikkeld voor het totale park. In het kader van het gemeenschappelijke project “Knopen Lopen”, het Zuid-Limburgse wandelnetwerk, is een samenwerkingsovereenkomst gesloten om daadwerkelijk tot uitvoering te komen. Het aanbestedingstraject is opgestart. Samen met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten is er gestart met de uitrol van een Toeristisch Recreatief Magazine wat waarschijnlijk eind maart 2022 wordt uitgebracht. Hier worden per gemeente een aantal thema’s, ondernemingen of attracties uitgelicht die aansluiten bij de Zuid-Limburgse verhalen. En er zijn twee alliantiebijeenkomsten in Parkstad (met lokale ondernemers) georganiseerd die hebben geleid tot een betere regionale promotieaanpak in samenwerking met Visit.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbaar groen en recreatie (XT-57) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
030020 - Speeltuingebouw Klaver 4	4	7	4
030022 - Pand Klaver 4	39	47	7
570000 - Salarislast Openbaar Groen recreatie	665	665	0
570005 - Groen- toerisme en recr.beleid	17	21	4
570020 - Speeltuinen	36	57	22
570021 - Openbare Speelplekken	22	39	17
570022 - Speeltuin Buschkesberg	5	2	-3
570023 - Speeltuin Treebeek	7	7	0
570050 - Schutterspark Algemeen	52	54	2
570052 - Schutterspark Kinderboerderij	8	3	-5
570054 - Schuttershüske	3	2	-1
570055 - Exploitatie pompgebouwen	28	34	7
570200 - Groencoördinatie	20	14	-6
570201 - Bosbeheer	56	54	-3
570202 - Groen- en natuurbeleid		16	16

570203 - Onderhoud Gereedschap Machines	38	28	-10
570204 - Plantsoenen	792	1.209	417
570207 - Sanering-/Reconstructie Bomenbestand	152	204	52
570208 - Onderhoud etc. Wegbermen			
570209 - Directe Kap.Lasten etc.Plantsoenen	94	35	-59
570210 - Fontein Vijverpark	7	2	-5
570211 - Fontein Lindeplein	39	29	-10
570212 - Straatbeelden/Kunstwerken	10	15	5
TOTAAL LASTEN	2.092	2.544	451
030020 - Speeltuingebouw Klaver 4	-6	-10	-4
030022 - Pand Klaver 4	-17	-24	-7
570000 - Salarislast Openbaar Groen recreatie			
570005 - Groen- toerisme en recr.beleid			
570020 - Speeltuinen			
570021 - Openbare Speelplekken			
570022 - Speeltuin Buschkesberg	-4	-2	3
570023 - Speeltuin Treebeek			
570050 - Schutterspark Algemeen	-18	-24	-6
570052 - Schutterspark Kinderboerderij	-3	-3	0
570054 - Schuttershüske			
570055 - Exploitatie pompgebouwen			
570200 - Groencoördinatie	-1		1
570201 - Bosbeheer	-8	-7	1
570202 - Groen- en natuurbeleid	-6	-2	4
570203 - Onderhoud Gereedschap Machines			
570204 - Plantsoenen		0	0
570207 - Sanering-/Reconstructie Bomenbestand			
570208 - Onderhoud etc. Wegbermen			
570209 - Directe Kap.Lasten etc.Plantsoenen			
570210 - Fontein Vijverpark	-7	-2	5
570211 - Fontein Lindeplein	-10		10
570212 - Straatbeelden/Kunstwerken	-10	-15	-5
TOTAAL BATEN	-91	-88	3
Resultaat	**2.002**	**2.455**	**454**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
570020 - Speeltuinen	De overschrijding (onderdeel aankoop goederen) wordt veroorzaakt door achterstallig onderhoud aan verschillende speeltoestellen. De toestellen zijn tijdens de keuring afgekeurd en vervolgens gerepareerd. Om toekomstig dergelijke overschrijdingen te voorkomen heeft een inventarisatie plaatsgevonden naar de staat van de verschillende speeltoestellen en zal op basis van die gegevens een voorstel worden voorgelegd aan het college om het budget bij te ramen.

570021 - Openbare Speelplekken	Op verzoek van de wijkteams zijn toestellen bijgeplaatst en hekwerken vernieuwd en dient nog een verrekening plaats te vinden met de wijkteams (€ 7.000,-) waardoor de overschrijding € 10.000,- bedraagt. Deze is te wijten aan o.a. verschillende zandondergronden die zijn vervangen en niet in het budget waren opgenomen.
570200 - Groencoördinatie	Minder uren afgenomen van de WSP voor medewerker groen
570203 - Onderhoud Gereedschap Machines	Minder aankoop materieel dit heeft geleid tot een onderschrijding van € 9.000
570204 - Plantsoenen	Overschrijding op dit product van € 417.000 zijn ontstaan door: Kosten Langeberglaan ca € 195.000 voor het weghalen van de oude bomen omdat deze schade veroorzaakten en het planten van nieuwe bomen. Veel meer schoffelbeurten moeten uitvoeren i.v.m. groeizaam weer. De overschrijdingen wordt gedeeltelijk gedekt door een onttrekking uit de reserve MIP groen met een bedrag van € 365.000 dit gebeurt op het taakveld XT-010 mutaties reserves.
570207 - Sanering-/Reconstructie Bomenbestand	Extra bomen gerooid i.v.m. wortelopdruk Aanbesteding bomen heeft in 2020 plaatsgevonden echter in 2020 zijn geen snoeiwerkzaamheden verricht deze hebben plaatsgevonden in 2021. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 52.000
570209 - Directe Kap.Lasten etc.Plantsoenen	De kapitaallasten op dit product geraamd inzake het krediet Herinrichting Treebeekplein. Dit werk is nog niet gereed en daarom nog geen kapitaallasten doorberekend op dit product hetgeen leidt tot een onderschrijding van dit budget met € 59.000,-.

PROGRAMMA 9 MILIEU

TERUGBLIK

Het afgelopen jaar is er gewerkt aan beleid om invulling te geven aan de klimaatopgaven en de doelstellingen van PALET. Er is hiervoor in 2021 een Transitievisie Warmte en Regionale energiestrategie door de gemeenteraad vastgesteld. Regionaal is er in opdracht van het samenwerkingsverband Water Parkstad Limburg, gewerkt aan de klimaatadapatie strategie.
Verder is in 2021 het nieuwe Grondstoffenplan voorbereid. Hierin wordt beschreven hoe de gemeente zich de komende jaren gaat inzetten om, vanuit de circulaire economie gedachte, steeds meer richting te geven aan het beheer van grondstoffen en afval in onze gemeente. De komende jaren zal blijvend gestuurd worden op een verdere toename van de gescheiden inzameling van grondstoffen, daarnaast zal de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen en het voorkomen van afval nadrukkelijk aandacht krijgen. Hiermee wordt een weg ingeslagen in de richting van een duurzamere en zoveel mogelijk afvalvrije gemeente in 2050.
In het kader van de proeftuin gasloze wijk heeft er een alternatievenonderzoek plaatsgevonden m.b.t. de mogelijke warmteoplossingen. Op basis van die resultaten wordt voorlopig gekozen voor een midden temperatuur warmte oplossing.

Taakveld: Riolering (XT-72)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Instandhouding riolering conform MIP-OR 2018-2021.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Verkrijgen van inzicht in toestand en functioneren van de riolering.	Extra inspecties hebben er plaatsgevonden na de hevige regenbui van 4 juli
1.2	Voldoen aan de wettelijk verplichte basisinspanning ten behoeve van overstorten.	Conform uitgevoerd in 2021.
1.3	In stand houden riolering en met name de huisaansluitingen op gemeentelijk eigendom.	Is een continu proces
1.4	(Nieuwe) woningen / bedrijven voorzien van een aansluiting op gemeentelijk riool.	Is een continu proces
1.5	Inzake kolkreiniging zorg dragen voor goede afwatering van de weg en een vrije afvoer van (afval)water.	Conform uitgevoerd
1.6	In 2020 worden de projecten benoemd in paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen, onderdeel "Riolering" uitgevoerd.	Ook in 2021 worden de projecten vermeld in Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen behorende bij deze jaarrekening.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Klimaatadaptatie – water gerelateerde aspecten worden beleidsmatig verankerd en bewustwording moet worden gecreëerd.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Het stimuleren van burgers om eigen hemelwater afkomstig van daken en tuinen af te koppelen van het riool middels een gezamenlijke subsidieregeling van het Waterschap en de gemeente Brunssum i.c.m. een “waterbewust” campagne (loopt nog door t/m eind 2021).	Ook het afgelopen jaar werden subsidies verstrekt aan burgers in het kader van deze regeling.
2.2	Het in Parkstad verband onderzoeken van nieuwe mogelijkheden om de gezamenlijke wateropgave zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten (cf. Samenwerkingsovereenkomst Waterketen regio Parkstad).	Dit is een continu proces met de samenwerkende gemeenten, Waterschap en Waterleiding Mij en WBL.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Riolering (XT-72) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
720000 - Salarislasten riolering	429	429	0
720001 - MIP-Riolering	1.777	1.727	-50
720002 - Onderhoud Riolering	114	188	74
720003 - Rioolinspecties	25	40	15
720004 - Overige Kosten-baten Riool	113	106	-7
720005 - Aandeel reiniging kosten riolering			
720006 - Bijdrage aan Heerlen Caumerbeek	4	9	5
720007 - Rioolaansluitingen	8	6	-2
720009 - Rioolreiniging	46	53	7
TOTAAL LASTEN	2.515	2.557	42
720000 - Salarislasten riolering			
720001 - MIP-Riolering		-30	-30
720002 - Onderhoud Riolering		0	0
720003 - Rioolinspecties			
720004 - Overige Kosten-baten Riool	-3.624	-3.566	57
720005 - Aandeel reiniging kosten riolering			
720006 - Bijdrage aan Heerlen Caumerbeek			
720007 - Rioolaansluitingen	-23	-40	-17
720009 - Rioolreiniging			
TOTAAL BATEN	-3.647	-3.637	10
Resultaat	**-1.131**	**-1.080**	**52**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
720001 - MIP-Riolering	Een onderschrijding van de uitgaven met een bedrag van € 50.000,- is met name een gevolg van de verlaging van de doorrekenrente van 1% naar 0,5%.

	Er heeft in 2021 een onttrekking plaatsgevonden uit de voorziening Riolering egalisatie tarieven/onderhoud voor een bedrag van € 30.000,-.
720002 - Onderhoud Riolering	Er is een incidentele overschrijding van de kosten met een bedrag van € 74.000,- als gevolg van diverse calamiteiten die plaatsgevonden hebben in 2021. Denk hierbij aan een hoeveelheid aan rioolreparaties, vervanging/relining, herstel en inspecties. Mede ook een gevolg van de hevige regenbui van 4 juli.
720003 - Rioolinspecties	Meer inspecties uitgevoerd i.v.m. calamiteiten
720004 - Overige Kosten-baten Riool	Een onderschrijding van de inkomsten rioolheffing met een bedrag van € 57.000,- door stagnatie in de bouw. Hierdoor zal komend jaar een achterstand worden ingelopen.
720007 - Rioolaansluitingen	Incidentele inkomsten door gerealiseerd woningbouwcomplex € 17.000
720009 - Rioolreiniging	Extra opdracht na wateroverlast van 4 juli om kolken te reinigen en dus ook meer stortkosten

Taakveld: Afval (XT-73)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De landelijke doelstellingen ten aanzien van de productie van huishoudelijk restafval behalen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Continuering van de gescheiden afvalinzameling.	De gescheiden afvalinzameling is gecontinueerd. Het scheidingspercentage ligt in 2021 op 71%. Dit is gelijk aan 2020. Ook de hoeveelheden aan ingezameld huishoudelijk afval zijn te vergelijken met 2020. Met het nieuwe grondstoffenplan gaan we werken aan beleid dat ervoor moet dat niet alleen nog meer wordt gescheiden, maar dat ook uit de afvalstromen steeds zuivere grondstoffen kunnen worden gehaald.
1.2	Afvalinzameling waarin het hergebruik van grondstoffen voorop staat en dat tegen een zo gunstig mogelijk tarief voor onze burger en maatschappelijk verantwoord.	Het nieuwe grondstoffenplan is in 2021 voorbereid en inmiddels door de raad vastgesteld. De komende jaren zal blijvend gestuurd worden op een verdere toename van de gescheiden inzameling van grondstoffen, daarnaast zal de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen en het voorkomen van afval nadrukkelijk aandacht krijgen. Hiermee wordt een weg ingeslagen in de richting van een duurzamere en zoveel mogelijk afvalvrije gemeente in 2050. Ondanks goed afvalscheidingsgedrag van de inwoners, hebben niet-beïnvloedbare factoren geleid tot een verhoging van de afvalstoffenheffing voor 2021, zoals een forse verhoging van de afvalstoffenbelasting, een kostenstijging in de afvalverwerking en oplopende brandstofprijzen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Burgers en bedrijven moeten niet in de verleiding worden gebracht om afval in het milieu te dumpen daarom wordt het gebruik van het milieupark gestimuleerd..

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	De gemeente zal het twee keer per jaar gratis aanbieden van grofvuil handhaven.	Ook in 2021 konden inwoners twee keer per jaar gratis hun grofvuil aanbieden. In 2021 is samen met het burgerinitiatief gewerkt aan creatieve oplossingen om zwerfafval te voorkomen. Er zal geïnvesteerd worden in een bewustwordingscampagne, tevens worden de vrijwilligers van Brunssum Schoon gefaciliteerd bij het opruimen van zwerfafval. Kosten die voortkomen uit deze acties, zullen voor het grootste gedeelte voor boekjaar 2022 zijn.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Afval (XT-73) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
730000 - Salarislasten afval	39	36	-3
730001 - Kosten-baten afval	2.538	2.628	90
730002 - Kosten-baten PMD-papier etc.	400	792	392
TOTAAL LASTEN	2.978	3.457	480
730000 - Salarislasten afval			
730001 - Kosten-baten afval	-3.583	-3.696	-113
730002 - Kosten-baten PMD-papier etc.	-400	-781	-381
TOTAAL BATEN	-3.983	-4.476	-493
Resultaat	**-1.005**	**-1.019**	**-14**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
730001 - Kosten-baten afval	In 2021 waren de kosten van afvalinzameling hoger dan begroot. Dit komt door de afrekening 2020 variabele component, die hoger uitviel dan verwacht. Ter verevening daarvan heeft er een onttrekking plaats gevonden uit de egalisatievoorziening afval. Deze voorziening is nu leeg.
730002 - Kosten-baten PMD-papier etc.	Voor de fiscus (BTW) moeten de kosten en inkomsten van PMD en papier afzonderlijk worden geregistreerd. Dit product moet in samenhang met product 730001 worden bekeken. In de begroting is op basis van aanname een bedrag van € 400.000,- opgenomen. De realisatie 2021 ligt zowel aan de inkomsten- als uitgavenkant (€ 381.000,- resp. € 392.000,-) hoger dan de gedane aanname. In de praktijk blijken de kosten en opbrengsten (incl. BTW) van de PMD- en papier-inzameling nagenoeg in evenwicht.

Taakveld: Milieubeheer (XT-74)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	We leveren onze bijdrage aan de landelijke klimaatdoelstellingen t.a.v. de klimaattafels ' gebouwde omgeving' en 'elektriciteit' via de RES Zuid Limburg. Deze bijdrage wordt samen met de doelstellingen in PALET uitgewerkt in een integraal uitvoeringsprogramma RES Zuid Limburg - PALET periode 2021- 2025.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	B&W stelt het uitvoeringsprogramma RES Zuid Limburg - PALET 2021-2025 vast.	De RES is vastgesteld door de gemeenteraad op 8 juni 2021
1.2	De gemeenteraad stelt de RES Zuid Limburg vast	De RES is vastgesteld door de gemeenteraad op 8 juni 2021
1.3	Lokaal, voor de eigen organisatie, ligt de focus op de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed en de ontwikkeling van grootschalig grondgebonden pv-installaties op eigen grond.	Op 21 december 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het haalbaarheidsonderzoek naar de ontwikkeling van een zonneweide op het Terca terrein en de vervolgstappen voor deze ontwikkeling.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Een “circulaire economie” is een economie gericht op een inclusieve maatschappij waarin iedereen mee doet en waarbij de klimaatproblemen worden aangepakt vanuit de gedachte, people, planet en profit / prosperity. Om invulling te kunnen geven aan de ambities uit het coalitieakkoord 2018-2022 zal er een visie ontwikkeld worden en zal er beleid geformuleerd worden.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Op basis van de Startnotitie Circulaire Economie wordt een visie- en beleidskader ontwikkelt.	In 2021 heeft de bestuurscommissie Duurzaamheid Parkstad opdracht gegeven tot het opstellen van een brede Circulaire Economie Strategie Parkstad en het opstellen van een uitvoeringsprogramma Circulair bouwen Parkstad

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	We werken via visie- en planvorming toe naar een aardgasvrij Brunssum in 2050. We doen al ervaring op in de Proeftuin Aardgasvrije wijk Brunssum Noord.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
3.1	De gemeenteraad stelt de Transitievisie Warmte / het Warmteplan Brunssum vast.	Op 21 december 2021 heeft de gemeenteraad de Transitievisie Warmte vastgesteld.
3.2	Starten met de wijkuitvoeringsplannen, samen met bewoners en andere stakeholders, voor die wijken aangewezen in de TVW.	Op 21 december 2021 heeft de gemeenteraad de Transitievisie warmte vastgesteld waarin een eerste beeld is weergegeven en uitgangspunten zijn vastgesteld. Het starten van wijkuitvoeringsplannen kan uit-

		voering krijgen op het moment dat er wijken zijn aangewezen. Deze worden in 2022 aangewezen in de Transitievisie warmte 2.0
3.3	1. Uitwerken integrale business case beoogd concept; 2. Uitvoeren integrale risicoanalyse en -allocatievoorstel; 3. Voorstel rolverdeling, organisatie en voorbereiden uitwerken overeenkomsten (t.b.v. contract close/realisatie/exploitatie/beheer); 4. Voorbereiden financiële afspraken (t.b.v. financial close, rekening houdend met garantstellingen door overheid/overheden en externe financiering); 5. Opstarten en intensiveren participatieproces met de wijk/ onderdeel van totaalprogramma wijk Brunssum Noord; 6. Faciliteren besluitvormingsprocessen betrokken partijen op go-no go momenten.	De integrale business case kan pas worden uitgewerkt als helder is wat de warmteoplossing wordt in de wijk Lemmender. Om de warmteoplossing te bepalen, is een alternatievenonderzoek uitgevoerd. Het alternatievenonderzoek is opgeleverd in september en besproken in een bestuurlijk overleg met Weller en Mijnwater. Op basis van de onderzoeksresultaten wordt voorlopig gekozen voor een midden temperatuur warmteoplossing in de wijk Lemmender. Een lage temperatuur oplossing zou op het gebied van duurzaamheid beter zijn, echter de benodigde investeringen in de woningen/gebouwen zijn thans niet op te brengen door de woning- en gebouweigenaren. Het vergt forse ingrepen aan en in de woningen en gebouwen met dito investeringen. Met een midden temperatuur oplossing zijn de aanpassingen aan de woningen/gebouwen thans beperkter en de investeringen lager. De Volkshuisvestingsfonds Subsidie waaraan door het PAW-projectteam is meegewerkt, is toegekend aan de gemeente Brunssum en zal deels worden ingezet voor het verduurzamen van Lemmender. De beoogde activiteiten/resultaten die hierboven genoemd zijn, zijn als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen, COVID-19 beperkingen en organisatorische wijzigingen bij Mijnwater verschoven naar 2022. Thans wordt de planning voor 2022 met betrokken partijen geactualiseerd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Er moeten voldoende toepassingsmogelijkheden voor grond en voor het duurzaam hergebruiken van gebiedseigen mijnsteen blijven bestaan, zodat maatschappelijke ontwikkelingen worden gefaciliteerd, maar waarbij risico's voor mens en milieu worden uitgesloten en de bodemkwaliteit op klasse-niveau niet verslechtert.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Starten met de actualisering van de Nota bodembeheer mijnsteen Brunssum, vanwege de actualiseringsverplichting van 1 maal per 10 jaar.	In juni 2021 is een start gemaakt aan het actualiseren van de Nota Bodembeheer Mijnsteen Brunssum. Vaststelling is voorzien in 2022.
4.2	Zorgdragen voor instandhouding en verbetering van bodemkwaliteit, door het uitvoeren van taken en voldoen aan normen voortvloeiend uit de Wet Bodembescherming, het Besluit Bodem-	Er is ook in 2021 actief uitvoering gegeven aan het bodembeleid, door bodemaspecten te beoordelen en te toetsen bij bouwaanvragen, civieltechnische werkzaamheden, bestemmingplanprocedures, sloopactiviteiten en toe te zien op de daadwerkelijke uitvoering.

	bescherming en het Besluit Bodemkwaliteit. En het zoveel mogelijk beperken van bodemvervuiling.	Ook zijn dit jaar weer alle ingekomen bodemonderzoeksrapporten volledig gedigitaliseerd, zodat deze eenvoudig raadpleegbaar zijn.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
5	Dat de luchtkwaliteit, geluid en omgevingslawaai blijven binnen de geldende landelijke en Europese normen. Dat geldt eveneens voor blootstelling aan onaanvaardbare externe veiligheidsrisico's van vervoer, opslag en verwerken van gevaarlijke stoffen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Zorgdragen voor een aangenaam woon- en leefklimaat, door taken en normen voortvloeiend uit de Wet Geluidhinder en de Wet Milieubeheer te respecteren bij te volgen ruimtelijke planprocedures.	Daar waar dit in dossiers van toepassing is, is hier uitvoering aan gegeven.
5.2	Monitoring luchtkwaliteit via landelijke `Monitoringstool'.	Daar waar dit in dossiers van toepassing is, is hier uitvoering aan gegeven.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
8	Het voorkomen van overlast door plaagdieren en kadavers.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
8.1	Het kadavervrij houden van de openbare ruimte.	conform uitgevoerd
8.2	Overlast van plaagdieren zoveel mogelijk voorkomen en bestrijden.	conform uitgevoerd

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Milieubeheer (XT-74) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
740000 - Salarislasten Milieubeheer	632	632	0
740001 - Handhaving Milieubeheer	95	102	8
740002 - Milieubeleid	81	85	4
740003 - Bodem, Geluid & Lucht	14	15	0
740004 - AWACS aangelegenheden	11	12	1
740005 - Omgev.verg.: Milieu & Milieumelding	16	13	-3
740006 - Ongediertebestrijding	22	50	27
740007 - Kadaverdepot	3	0	-2
740008 - Proeftuin aardgasvrije wijk	110	113	3
740009 - Uitvoering Energie armoede			
TOTAAL LASTEN	984	1.022	38
740000 - Salarislasten Milieubeheer			
740001 - Handhaving Milieubeheer		-2	-2
740002 - Milieubeleid		13	13
740003 - Bodem, Geluid & Lucht			

740004 - AWACS aangelegenheden	-5		5
740005 - Omgev.verg.: Milieu & Milieumelding			
740006 - Ongediertebestrijding			
740007 - Kadaverdepot			
740008 - Proeftuin aardgasvrije wijk			
740009 - Uitvoering Energie armoede			
TOTAAL BATEN	-5	11	16
Resultaat	**979**	**1.034**	**55**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
740006 - Ongediertebestrijding	Rattenprobleem Kruisberg, Ir. op de Kampstraat, en de Vondelstraat, slecht afgedopte riolering die niet meer in gebruik zijn, hebben geleid tot een overschrijding van het budget met € 27.000,-.

Taakveld: Begraafplaats (XT-75)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Begraafplaats (XT-75) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
750000 - Salarislasten Begraafplaats	61	61	0
750001 - Openbare Begraafplaats	23	37	14
750002 - BGG Openbare Begraafplaats	1	1	1
750003 - Begraafrechten Begraafplaats			
750010 - Wet op de Lijkbezorging	5	5	-1
TOTAAL LASTEN	90	104	14
750000 - Salarislasten Begraafplaats			
750001 - Openbare Begraafplaats	-60	-96	-36
750002 - BGG Openbare Begraafplaats	-1	-1	-1
750003 - Begraafrechten Begraafplaats			
750010 - Wet op de Lijkbezorging			
TOTAAL BATEN	-61	-98	-37
Resultaat	**29**	**7**	**-22**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
750001 - Openbare Begraafplaats	Incidentele asfaltreparaties uitgevoerd voor een bedrag van € 14.000 Hebben meer begravingen en verlengingen van grafrechten plaatsgevonden waardoor hogere inkomsten van € 36.000.

PROGRAMMA 10 ECONOMIE EN TOERISME

TERUGBLIK

Het jaar 2021 stond nog voor een belangrijk deel in het teken van het Covid-19 virus. Via het corona noodfonds heeft het gemeentebestuur een inspanning geleverd om verschillende sectoren door deze financieel moeilijke periode heen te helpen. Denk hierbij aan huurders van gemeentelijk vastgoed, gemeenschapshuizen en verenigingen.

Centrum:
Eind 2021 is het stedenbouwkundig kwaliteitskader Centrum vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee is de Centrumvisie vertaald naar beeldkwaliteit en geven we richting aan de projecten en initiatieven die de komende jaren verder worden uitgewerkt.

Ook heeft de raad eind 2021 de brede stimuleringsregeling voor ondernemerschap, bedrijfsverplaatsing en gevelrenovatie vastgesteld. Uit het ingestelde fonds kunnen vanaf 2022 initiatieven worden gehonoreerd die voldoen aan de criteria en doelen van de regeling. Voor de ontwikkellocaties Lindeplein en Kloosterstraat zijn enkele studies uitgevoerd die verder inzicht bieden in de benodigde vervolgstappen met het doel beide locaties in 2022 in ontwikkeling te brengen.

Voor de ontwikkellocaties Raadhuisstraat en Entree Dorpstraat is op basis van prestatieafspraken in 2021 een haalbaarheidsonderzoek samen met Wonen Limburg doorlopen en afgerond. Dit heeft geleid tot een programmatische c.q. stedenbouwkundige invulling (schetsplan) voor beide locaties in combinatie met een bieding en nadere afspraken tussen gemeente en Wonen Limburg.

In 2021 is de gemeenteraad via twee informatiebijeenkomsten bijgepraat over de opzet en voortgang van het uitvoeringsprogramma Centrum Brunssum 2020-2026.

Het grootste deel van de gewenste cofinanciering voor deze gebiedsontwikkeling in het centrumgebied is geregeld (circa 2,5 van in totaal 2,8 miljoen). Het betreft een subsidie van €1 mln. uit de Regiodeal Parkstad Limburg en een subsidie van € 495.496,- uit de decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling 2021. Via ondertekening van een samenwerkingsagenda heeft de Provincie Limburg gemeente Brunssum € 1 miljoen euro toegezegd uit de regeling Kwaliteit Limburgse Centra.

Ten behoeve van de te doorlopen bestemmingsplanprocedure Victoriapark is voorbereidend onderzoek uitgevoerd. Er is een plan van aanpak opgesteld voor sloop van de panden in gemeentelijk eigendom aan de Kerkstraat. De huurders uit de gemeentelijke panden die gesloopt of getransformeerd gaan worden zijn verplaatst of met hun is een afspraak gemaakt voor vertrek bij sloop.

Vanuit een sessie met pandeigenaren en ondernemers in de Kerkstraat Noord zijn acties geformuleerd om in gezamenlijkheid te werken aan een transformatie van dat deelgebied.

In het kader van internationalisering is de meest relevante informatie op de gemeentelijke website nu in het Engels beschikbaar op de gemeentelijke webpagina.
Aandachtspunten en kansen voor de toegankelijkheid en leefbaarheid van het centrum zijn meegenomen in het beleidstraject van de Mobiliteitsvisie (o.a. enquête onder Brunssummers).

Rumpenerstraat:
Het regionaal project 'Stratenaanpak' is in 2021 geheel voorbereid en bestuurlijk vastgesteld. Met de provincie Limburg zijn afspraken gemaakt over cofinanciering uit de Regiodeal gelden. Het project zal officieel vanaf 1 april 2022 van start gaan. In de Rumpenerstraat zijn in de afgelopen periode ver-

schillende particuliere initiatieven tot stand gekomen die bijdragen aan de noodzakelijke transformatie van retail naar wonen en diensten.

Oostflank:
Voor de Oostflank van Brunssum is een nieuw bestemmingsplan vastgesteld. Ook hebben de colleges van B&W en GS en de bestuurscommissie Economie en Toerisme van Parkstad een concept ambitiedocument vastgesteld. De gemeente bekijkt samen met publieke en private partners de mogelijkheden voor toekomstige herontwikkelingen. Het stikstofdossier blijft koersbepalend voor de toekomstige herontwikkelingsmogelijkheden.

Vrijetijdseconomie:
De samenwerking met ondernemers in het Schutterspark heeft er toe geleid dat er een gemeenschappelijke marketing strategie wordt ontwikkeld voor het totale park.
In het kader van het gemeenschappelijke project "Knopen Lopen", het Zuid-Limburgse wandelnetwerk, is een samenwerkingsovereenkomst gesloten om daadwerkelijk tot uitvoering te komen. Het aanbestedingstraject is opgestart. Samen met alle 16 Zuid-Limburgse gemeenten is er gestart met de uitrol van een Toeristisch Recreatief Magazine wat waarschijnlijk eind maart 2022 wordt uitgebracht. Hier worden per gemeente een aantal thema's, ondernemingen of attracties uitgelicht die aansluiten bij de Zuid-Limburgse verhalen. Er zijn twee alliantiebijeenkomsten in Parkstad (met lokale ondernemers) georganiseerd die hebben geleid tot een betere regionale promotieaanpak in samenwerking met Visit Zuid-Limburg.

Taakveld: Economische ontwikkeling (XT-31)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Realiseren van een toekomstbestendig en vitaal centrumgebied voor inwoners en ondernemers	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Uitvoering geven aan de deelprojecten die zijn opgenomen in het uitvoeringsprogramma Centrum 2020-2026, denk hierbij o.a. aan de woningbouwprogrammering rond het Centrum, de herinrichting van de openbare ruimte en transformatie van (winkel) vastgoed.	Eind 2021 is het stedenbouwkundig kwaliteitskader Centrum vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee is de Centrumvisie vertaald naar beeldkwaliteit en geven we richting aan de projecten en initiatieven die de komende jaren verder worden uitgewerkt. Ook heeft de raad eind 2021 de brede stimuleringsregeling voor ondernemerschap, bedrijfsverplaatsing en gevelrenovatie vastgesteld. Uit het ingestelde fonds kunnen vanaf 2022 initiatieven worden gehonoreerd die voldoen aan de criteria en doelen van de regeling. Wij verwachten dat deze regeling, in samenwerking met de stichting Streetwise, tot nieuw ondernemerschap in het centrumgebied zal leiden. Na het stopzetten van de lopende aanbesteding van de ontwikkellocatie Lindeplein hebben wij een marktconsultatie verricht. Hiermee zijn inzichten verkregen in de huidige marktsituatie (vanuit het perspectief van ontwikkelende partijen), wat deze marktpartijen nodig hebben om tot een haalbaar plan te komen en wat overwegingen zijn om te participeren in

		een dergelijke procedure. Op basis van deze inzichten zijn voor de ontwikkellocaties Lindeplein en Kloosterstraat enkele studies uitgevoerd die verder inzicht bieden in de benodigde vervolgstappen met het doel beide locaties in 2022 in ontwikkeling te brengen. Voor de ontwikkellocaties Raadhuisstraat en Entree Dorpstraat is op basis van prestatieafspraken in 2021 een haalbaarheidsonderzoek samen met Wonen Limburg doorlopen en afgerond. Dit heeft geleid tot een programmatische c.q. stedenbouwkundige invulling (schetsplan) voor beide locaties in combinatie met een bieding en nadere afspraken tussen gemeente en Wonen Limburg. De Raad heeft op 28 september 2021 aangegeven geen wensen of bedenkingen te hebben m.b.t. het voornemen tot verkoop van de gronden aan Wonen Limburg en ingestemd met het opstarten van een ontwerp bestemmingsplan procedure voor beide locaties. De bestemmingsplanprocedure is hierna opgestart en Wonen Limburg is bezig met de nadere uitwerking van de planvorming qua opstal. Als gemeente zijn wij bezig met het ontwerp van de openbare ruimte op beide locaties. In 2021 is de gemeenteraad via twee informatiebijeenkomsten bijgepraat over de opzet en voortgang van het uitvoeringsprogramma Centrum Brunssum 2020-2026. Het grootste deel van de gewenste cofinanciering voor deze gebiedsontwikkeling in het centrumgebied is geregeld (circa 2,5 van in totaal 2,8 miljoen). Het betreft een subsidie van €1 mln. uit de Regiodeal Parkstad Limburg en een subsidie van € 495.496,- uit de decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling 2021. Via ondertekening van een samenwerkingsagenda heeft de Provincie Limburg gemeente Brunssum € 1 miljoen euro toegezegd uit de regeling Kwaliteit Limburgse Centra. Ten behoeve van de te doorlopen bestemmingsplanprocedure Victoriapark is voorbereidend onderzoek uitgevoerd, waaronder natuurwaardenonderzoek. Er is een plan van aanpak opgesteld voor sloop van de panden in gemeentelijk eigendom aan de Kerkstraat. De huurders uit de gemeentelijke panden die gesloopt of getransformeerd gaan worden zijn verplaatst of met hun is een afspraak gemaakt voor vertrek bij sloop. Vanuit een sessie met pandeigenaren en ondernemers in de Kerkstraat Noord zijn acties geformuleerd

		om in gezamenlijkheid te werken aan een transformatie van dat deelgebied. Dit betreft o.a. de inrichting van het openbaar gebied, uitwerken voorbeeld businesscases voor transformatie privaat vastgoed en het werken met één gemeentelijk aanspreekpunt. In het kader van internationalisering is de meest relevante informatie op de gemeentelijke website nu in het Engels beschikbaar op de gemeentelijke webpagina. Aandachtspunten en kansen voor de toegankelijkheid en leefbaarheid van het centrum zijn meegenomen in het beleidstraject van de Mobiliteitsvisie (o.a. enquête onder Brunssummers).

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Revitalisering van het promenadegebied om een prettig ondernemers- en verblijfsklimaat te realiseren

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Een groener en dorpser georganiseerd promenadegebied, dat voorzien is van modern straatmeubilair en kwalitatieve entrees zoals het Doorvaartplein, de stadstuin Victoria en het plein Oude Raadhuis.	In het afgelopen jaar lag de focus op de totstandkoming voor het bestemmingsplan Victoriapark, diverse bedrijfsverplaatsingen en de totstandkoming van het stedenbouwkundig kwaliteitskader.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Versterken van de regionale economische structuur o.a. op het gebied van retail, vrijetijdseconomie en bedrijventerreinen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.	Een werkbudget om mogelijk te participeren in relevante projecten op het gebied van economie en arbeidsmarkt, volgens de filosofie van de 'coalition of the willing'.	Dit werkbudget is in 2021 niet aangewend, omdat zich geen relevante projecten hebben aangediend. Wel heeft er regelmatig ambtelijk en bestuurlijk overleg plaatsgevonden over thema's als regionale economie, corona steunmaatregelen en de regionale structuurvisie.
3.1	De gemeente spant zich in voor de uitvoering van de bedrijventerreinenvisie, de visie vrijetijdseconomie en het uitvoeringsprogramma Retail.	In korte tijd is er – ondanks de coronacrisis – een grote marktdynamiek ontstaan op de bedrijventerreinen in Parkstad. In 2022 wordt het Uitvoeringsprogramma geactualiseerd en de koers aangepast aan deze nieuwe werkelijkheid. Voor de actualisatie heeft de Bestuurscommissie o.a. de stikstofopgave, verduurzaming en arbeidsmarkt als prioritaire aspecten van deze opgave benoemd. In het gezamenlijk streven tot het terugdringen van

		de regionale retailvoorraad zijn de voorbereidingen getroffen voor de totstandkoming van een facetbestemmingsplan reductie plancapaciteit op bedrijventerreinen. Hiermee worden de mogelijkheden voor toekomstige (uitbreiding van) detailhandel op bedrijventerreinen bevroren.
3.2	De gemeente geeft uitvoering aan de gebiedsontwikkeling Centrum/transitie Rumpenerstraat in het kader van de 3e tranche van de Regiodeal Parkstad Limburg. Daarnaast wordt in het kader van de 2e tranche van de Regiodeal de gebiedsontwikkeling Brunssum Noord samen met partners opgepakt. Daarnaast spant de gemeente zich in voor de realisatie van enkele IBA-projecten zoals het Open Lucht Theater, het Treebeekplein en het Clemensdomein.	In 2021 werden de voorbereidingen getroffen voor het regionale project Stratenaanpak. Brunssum participeert in dit project met de Rumpenerstraat en een deel van de Kerkstraat Noord. Het totale projectbudget voor de regionale Stratenaanpak, waar de Rumpenerstraat deel van uitmaakt, is door een hogere bijdrage uit de Regiodeal uitgekomen op een bedrag van € 850.000. In maart 2022 zal de subsidieregeling gelijktijdig door de samenwerkende gemeenten worden gepubliceerd en daarmee formeel worden opengesteld. Het project vindt plaats onder regie van de regionale bestuurscommissie Economie en Toerisme. De regionale gemeenteraden worden binnenkort via het projectbureau geïnformeerd over de laatste stand van zaken. In de Rumpenerstraat zijn in 2021 al verschillende particuliere initiatieven ontstaan die bijdragen aan de gewenste transformatie van winkels naar wonen en/of diensten. De werkzaamheden aan de openbare ruimte van het Clemensdomein (*fase 1: infrastructuur, verkeersveiligheid, parkeren, afwatering*) en de oude Kloostertuin (*fase 2: inrichting perceel naast Clemensdomein*) zijn in uitvoering en zullen naar verwachting in Q2 2022 geheel gereed zijn.
3.3	De gemeente levert een bijdrage aan de zogenaamde 'regionale initiatieven Parkstad' zoals het starterscentrum, het vestigingenregister, Bedrijven Terreinen Management en de VVV.	In 2021 heeft Visit in samenwerking met de parkstadgemeenten alliantie bijeenkomsten georganiseerd en er is een start gemaakt met een gezamenlijke ''branding' van Parkstad. Verder is er een start gemaakt met het realiseren van een Zuid Limburg magazine. In het kader van het knopenlopen is er een definitieve samenwerkingsovereenkomst getekend. En de voorbereiding van de aanbesteding daarvan is gestart. Ten aanzien van het Bedrijven Terreinen Management (BTM) hebben de reguliere ondernemings overleggen en schouwen plaats gevonden. In samenwerking tussen BTM, gemeente en andere partijen is het KVO (Kwaliteitskeurmerk veilig ondernemen) gestart. Dit is een project in het kader van de regiodeal Parkstad.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Economische ontwikkeling (XT-31) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
310000 - Salarislast Economische ontwikkeling	125	125	0
310001 - Economische Activiteiten	20	19	-1
310002 - Economisch beleid	502	510	9
310004 - Bijdrage Parkstad init VVV etc.			
310005 - Economische samenwerking	25		-25
310006 - Werkkapitaal IBA		7	7
TOTAAL LASTEN	672	661	-11
310000 - Salarislast Economische ontwikkeling			
310001 - Economische Activiteiten			
310002 - Economisch beleid			
310004 - Bijdrage Parkstad init VVV etc.			
310005 - Economische samenwerking			
310006 - Werkkapitaal IBA			
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**672**	**661**	**-11**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
310005 - Economische samenwerking	Er is sprake van onder uitputting van € 25.000 omdat zich in 2021 geen gezamenlijke initiatieven hebben voorgedaan binnen het verband van de Economische Samenwerking Zuid Limburg (ESZL). Wel heeft er regelmatig ambtelijk en bestuurlijk overleg plaatsgevonden over thema's als regionale economie, corona steunmaatregelen en de regionale structuurvisie.

Taakveld: Fysieke bedrijfsinfrastructuur (XT-32)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Uitvoering geven aan de gebiedsvisie Oostflank en de samenwerkingsovereenkomst met de provincie Limburg en stadsregio Parkstad.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.	Continueren van het projectmanagement ten aanzien van de gebiedsontwikkeling Oostflank	In 2021 heeft projectmanagement plaatsgevonden met betrekking tot de gebiedsontwikkeling van de Oostflank. Concrete werkzaamheden waren o.a. de totstandkoming van het bestemmingsplan Oostflank, overleg met diverse grond- en vastgoedeigenaren in het gebied, het ambitiedocument Oostflank, het stikstofdossier en de samenwerking met Parkstad en de provincie Limburg.

1.1	Realiseren van herontwikkelingen op het gebied van logistiek, landschap, bedrijventerreinen en Leisure.	Het College van B&W, Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg en de bestuurscommissie Economie en Toerisme hebben in 2021 een concept ambitiedocument vastgesteld voor de Oostflank van Brunssum. Dit ambitiedocument gaat uit van de pijlers bedrijven, natuur en leisure in de directe omgeving v/h Schutterspark. De gemeente bekijkt samen met de grondeigenaren in het gebied eventuele herontwikkelingsmogelijkheden in deze zone. De provincie heeft nog tot medio 2022 het recht op aankoop van de locatie Mourik. Het stikstofdossier speelt een belangrijke rol in de vraag welke toekomstige ontwikkelingen in de Oostflank mogelijk zijn.
1.2	In 2020 wordt het Voorbereidingsbesluit t.b.v. het bestemmingsplan Oostflank genomen.	In 2021 is een conserverend bestemmingsplan voor de Oostflank vastgesteld.
1.3	In 2021 wordt een nieuw bestemmingsplan vastgesteld voor (delen van) het grondgebied van de Oostflank. Qua herstructurering wordt er gekeken naar mogelijkheden in de omgeving van het bedrijventerrein Hendrik nabij de op- en afrit van de Buitenring (omg. Kranenpool).	Het nieuwe bestemmingsplan voor de Oostflank is in Q4 2021 bestuurlijk vastgesteld. Tegen dit bestemmingsplan is door enkele vastgoedeigenaren beroep aangetekend.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Behoud en uitbreiding van werkgelegenheid op de bedrijventerreinen in Brunssum.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Uitgifte van bedrijfskavels op de bedrijventerreinen BSV Limburgia en Ora et Labora.	De gemeente is in vergaande onderhandeling met projectontwikkelaar Vastadis uit Cuijk die op het bedrijventerrein BSV Limburgia een duurzaam bedrijfsverzamelcomplex wil realiseren voor moderne MKB-bedrijven. Inmiddels heeft een groot aantal gevarieerde ondernemers al een optie op de verschillende commerciële units. Ten behoeve van deze ontwikkeling wordt op korte termijn een ruimtelijke procedure opgestart.
2.2	Voorbereiding voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Rode Beek (uitbreiding) in samenwerking met de gemeente Beekdaelen.	De gemeenteraad van Beekdalen heeft het besluit genomen om het deel van het bedrijventerrein Rode Beek dat is gesitueerd op grondgebied van Beekdalen niet als bedrijventerrein te gaan bestemmen. Tegen dit besluit heeft Defensie beroep aangetekend.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (XT-32) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
320000 - Salarislast Fysieke bedrijfsinfrastru			
320410 - Complex 41 Haefland			
320420 - Complex 42 Rode Beek	107	2	-105
320421 - Compl 42 Rode Beek Onderb/Brs			
320430 - Complex 43 Bouwberg			
320460 - Complex 46 Voormalig BSV terrein	213	1	-211
320470 - Complex 47 Bosveld Schinveld			
320740 - Complex 74 Oostflankontwikkelng			
320741 - Werkkapitaal Oostflank	100	116	16
TOTAAL LASTEN	420	119	-300
320000 - Salarislast Fysieke bedrijfsinfrastru			
320410 - Complex 41 Haefland			
320420 - Complex 42 Rode Beek	-107	-2	105
320421 - Compl 42 Rode Beek Onderb/Brs			
320430 - Complex 43 Bouwberg			
320460 - Complex 46 Voormalig BSV terrein	-213	0	-213
320470 - Complex 47 Bosveld Schinveld			
320740 - Complex 74 Oostflankontwikkelng			
320741 - Werkkapitaal Oostflank			
TOTAAL BATEN	-320	-23	318
Resultaat	**100**	**118**	**18**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
320420 - Complex 42 Rode Beek	Het bestemmingsplan heeft een vertraging opgelopen vanwege een beroepsprocedure bij het Ministerie van Defensie. Hierdoor zijn de geraamde inkomsten (€ 83.000,-) nog niet gerealiseerd alsook de geraamde uitgaven (€ 20.000,-).
320460 - Complex 46 Voormalig BSV terrein	Er is een vertraging ontstaan bij de verkoop als gevolg van het DIDAM arrest (in relatie tot de uitgifte van kavels door de overheid). De geraamde inkomst ad € 193.000,- is hierdoor niet gerealiseerd als ook de hier geraamde uitgaven voor bouwrijp maken ad € 18.000,-.

Taakveld: Bedrijfsloket en -regelingen (XT-33)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Goede dienstverlening aan (startende) ondernemers.

Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik

1.	Centraliseren van de klantcontactstromen via het gemeentelijk ondernemersloket.	De klantcontactstromen zijn gecentraliseerd via de website en de mailbox ondernemersloket.
1.	Keuze voor een duurzame locatie voor de zaterdagmarkt (in de context van het Centrumplan).	De toekomstige locatiebepaling van de zaterdagmarkt wordt meegenomen in het kader van het uitvoeringsprogramma Centrum.
1.	Stimuleren acquisitie nieuwe centrumondernemers (i.s.m. stichting Streetwise).	De stimuleringsregeling voor bedrijfsverplaatsing, transformatie en gevelrenovatie is in december door de gemeenteraad vastgesteld en zal in 2022 worden geïmplementeerd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Bedrijfsloket en -regelingen (XT-33) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
330000 - Salarislasten Bedrijfsloket en -rege	67	67	0
330001 - Markten	17	5	-12
TOTAAL LASTEN	84	72	-12
330000 - Salarislasten Bedrijfsloket en -rege			
330001 - Markten	-13	0	13
TOTAAL BATEN	-13	0	13
Resultaat	**71**	**72**	**1**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
330001 - Markten	Omdat tijdens corona de markt versoberd is doorgegaan, zijn er geen randactiviteiten geweest waarbij diverse zaken als, inhuur voor hekken, elektra, schoonmaak of inhuur muziek etc. niet aan de orde zijn geweest. Dit verklaart de lagere uitgaven. Inkomsten zijn er niet geweest. Dit heeft te maken met het raadsbesluit om geen marktgelden te innen over 2021.

Taakveld: Economische promotie (XT-34)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Versterken van het recreatief aanbod en de acquisitie van nieuwe inwoners, bezoekers en ondernemers.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Ontwikkeling en uitvoering van een strategisch Citybranding programma gericht op de aanwas van de bevolkingsdoelgroep 20-45 jaar.	In 2021 zijn er op basis van de uitvoeringsstrategie Citybranding, samen met Brunssumers, verschillende zichtbare initiatieven uitgevoerd. Ook is er veel aandacht besteed aan de verdere (door)ontwikkeling van content platform OnsBrunssum om de zichtbaarheid van Brunssum te verbeteren.

1.2	Samenwerking met strategische partners en lokale ondernemers op het gebied van vrijetijdseconomie.	De samenwerking met ondernemers in het Schutterspark heeft er toe geleid dat er een gemeenschappelijke marketing strategie wordt ontwikkeld voor het totale park. In het kader van het gemeenschappelijke project "Knopen Lopen", het Zuid-Limburgse wandelnetwerk, is een samenwerkingsovereenkomst gesloten om daadwerkelijk tot uitvoering te komen. Het aanbestedingstraject is opgestart. Samen met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten is er gestart met de uitrol van een Toeristisch Recreatief Magazine wat waarschijnlijk eind maart 2022 wordt uitgebracht. Hier worden per gemeente een aantal thema's, ondernemingen of attracties uitgelicht die aansluiten bij de Zuid-Limburgse verhalen. Er zijn twee alliantiebijeenkomsten in Parkstad (met lokale ondernemers) georganiseerd die hebben geleid tot een betere regionale promotieaanpak in samenwerking met Visit Zuid Limburg.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Economische promotie (XT-34) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
340000 - Salarislasten Economische promotie	57	57	0
340001 - Baten Toeristenbelasting			
340002 - Kermis	47	33	-14
TOTAAL LASTEN	104	90	-14
340000 - Salarislasten Economische promotie			
340001 - Baten Toeristenbelasting	-172	-191	-19
340002 - Kermis	-31	-13	19
TOTAAL BATEN	-203	-204	-1
Resultaat	**-99**	**-114**	**-15**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
340002 - Kermis	Vanwege corona heeft er in 2021 maar 1 keer kermis plaatsgevonden, in plaats van de geplande 2 kermissen. Hierdoor zijn zowel de uitgaven als de ontvangsten op dit product lager dan begroot.

PROGRAMMA 11 VOLKSHUISVESTING EN RO

TERUGBLIK

Herstructurering van het Centrum: Er is een set voorbereidende activiteiten uitgevoerd. In december 2021 is daartoe het Stedenbouwkundig kwaliteitskader Centrum Brunssum door de raad aangenomen. Ook heeft de raad toen ingestemd met een subsidiekader dat ondernemers en pandeigenaren stimuleert te investeren in het centrumgebied. Op provinciaal en regionaal niveau is bestuurlijk ingestemd met 2,5 miljoen cofinanciering voor de centrumontwikkeling (met name Victoriapark, sloop en transformatie Kerkstraat). Huurders zijn verplaatst om de gewenste sloop en transformatie te kunnen uitvoeren. Onderzoeken zijn uitgevoerd en er is een voorontwerp opgesteld voor een bestemmingsplan dat de gebiedsontwikkeling Victoriapark gaat regelen.
Met de herinrichting van het Treebeekplein en de realisatie van de multifunctionele voorzieningen met de daarbij behorende woningbouw en infrastructurele werken bevindt de herstructurering van Treebeek zich in de eindfase.
(Vervangende) nieuwbouwprojecten konden verspreid over de wijken worden gerealiseerd dan wel worden opgestart.
Omvangrijke financiële steun vanuit het Volkshuisvestingsfonds werd verkregen voor de verbetering en verduurzaming van particuliere woningen.
De inwerkingtreding van de omgevingswet is wederom uitgesteld. In 2021 is de voorbereiding van de implementatie verder opgepakt.

Taakveld: Ruimtelijke ordening (XT-81)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De gemeente Brunssum voldoet bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet op zijn minst aan de (implementatie)eisen die ingevolge deze wet en bijbehorende regelgeving zijn gesteld, e.e.a. om naar de letter van deze wet te kunnen werken.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn alle documenten en werkprocessen op het gebied van de fysieke leefomgeving gereed voor toepassing van de wet (waaronder juiste verwijzingen naar de nieuwe wet, toetsingscriteria, rechtsbeschermingsmogelijkheden, en dergelijke).	De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2023. De voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet, waaronder het opstellen van werkprocessen, toetsingscriteria e.d., het ontwerpen van documenten het afstemmen met ketenpartners, is onverminderd voortgezet.
1.2	Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet voldoet de (digitale) informatievoorziening (waaronder publicaties en beschikbaarstelling ruimtelijke plannen) aan de minimale eisen die ingevolge rijksregelgeving daaraan worden gesteld.	De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2023. De voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet, w.o. het inrichten van de digitale informatievoorziening, is onverminderd voortgezet.
1.3	Bij de inwerkingtreding van de wet zijn alle medewerkers die ook maar (enigs-	De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2023. De voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet,

	zins) betrokken zijn bij de fysieke leefomgeving bijgeschoold over de toepassing en impact van de wet, alsmede op de hoogte van de inwerkingtreding van de wet, de nieuwe werkprocessen en de aangepaste documenten (kortom in staat om ingevolge de nieuwe wet te werken).	w.o. scholing van medewerkers is, zij het enigszins getemporiseerd, onverminderd voortgezet.
1.4	Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet is ook besloten welke taken al dan niet ter uitvoering bij de RUD Zuid-Limburg worden gelegd.	De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2023. Een mogelijke overdracht van taken en werkzaamheden aan de RUD-Zuid-Limburg is hierdoor enigszins getemporiseerd.
1.5	Voor wat betreft `een andere manier van werken' wordt aansluiting gezocht bij het organisatie brede traject dienaangaande. Die andere manier van werken betreft o.a. het omgaan met uitnodigingsplanologie, co-creatie en burgerparticipatie, integraal werken (gebiedsgericht in plaats van sectoraal gericht), in- en externe samenwerking, enz.	In 2021, zijn verdere aanzetten gegeven tot een andere manier van werken. Door de corona crisis waren de mogelijkheden natuurlijk beperkt. Daar waar mogelijk is burgerparticipatie toegepast. Een andere manier van werken is ook iets wat de Omgevingswet (maar niet alleen de Omgevingswet) van ons vraagt. In het kader van de voorbereiding van de implementatie van die wet, wordt momenteel uitgewerkt wat een en ander betekent voor een andere manier van werken.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	De gemeente Brunssum stelt ambities vast om de beleidsopgave te realiseren en geeft daarmee invulling aan de veranderopgave die noodzakelijk is om conform de nieuwe Omgevingswet te kunnen werken.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Voor ontwikkelingen die niet passen in het bestemmingsplan, maar wel gewenst zijn, wordt ofwel een nieuw ontwikkelingsgericht bestemmingsplan vastgesteld of wordt een uitgebreide omgevingsvergunningprocedure gevoerd.	Het gaat hier om buitenplanse afwijkingen, die komen regelmatig voor, waarbij dan de passende procedure wordt gevolgd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Een duurzaam, veilige en efficiënt ruimtegebruik van de fysieke leefomgeving waarborgen en daarmee een bijdrage leveren aan de kwaliteit van wonen, werken en recreëren in Brunssum .	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Instandhouding en verbeteren van de ruimtelijke, landschappelijke en stedenbouwkundige kwaliteit van onze leefomgeving.	Ook in 2021 zijn door middel van een vergunningstelsel, gericht op de toepassing van bestemmingsplanregels en welstandstoezicht, inspanningen verricht om de ruimtelijke, landschappelijke en stedenbouwkundige kwaliteit van onze leefomgeving in stand te houden en te verbeteren.

3.2	Het in stand houden van de bijzondere karakteristieken van het gebied dat is aangewezen als beschermd stads- en dorpsgezicht.	Ook in 2021 zijn door middel van een vergunningstelsel, gericht op de toepassing van bestemmingsplanregels en welstandstoezicht, inspanningen verricht om de bijzondere karakteristieken van het gebied dat is aangewezen als beschermd stads- en dorpsgezicht zo goed als mogelijk in stand te houden. Ook is verder uitvoering gegeven aan het door de Raad vastgestelde beleid voor zonnepanelen in het Beschermd Stads- en dorpsgezicht Mijnkoloniën (BSDG). Hierbij kon het merendeel van de in het verleden zonder noodzakelijk omgevingsvergunning en/of in strijd met het vastgestelde beleid geplaatste zonnepanelen in het BSDG, in samenspraak met de bewoners en/of eigenaar, al dan niet met aanpassingen, worden gelegaliseerd..
3.3	Vergunningen verlenen, waarbij gestreefd wordt naar maximale kostendekkendheid, en toezicht houden op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingswet (Wabo) voor ruimtelijk/planologische afwijkingsactiviteiten.	Ook in 2021 is door middel van een vergunningstelsel, toezicht- en handhavingsactiviteiten, toepassing gegeven aan de realisering en handhaving van bestemmingsplanregels, welstandszorg en bouwtechnische voorschriften uit het Bouwbesluit en zijn planologische afwijkingen mogelijk gemaakt.
3.4	Het vanuit cultuurhistorisch oogpunt onderbouwd in kaart brengen van de bouwwerken die weliswaar binnen het beschermd stads- en dorpsgezicht zijn gesitueerd, maar op grond van hun architectonische en/of stedenbouwkundige verschijningsvorm en bouwperiode feitelijk geen enkele bijdrage leveren aan de aan het gebied toebedeelde beschermingswaardige kwaliteiten en de daarmee gepaard gaande opgelegde beperkingen.	De huidige wetgeving biedt nauwelijks tot geen mogelijkheden om onderscheid aan te brengen in de beperkingen die de beschermde status oplegt, ook al levert de architectonische en/of stedenbouwkundige verschijningsvorm van bepaalde bebouwing hieraan feitelijk geen bijdrage. De nieuwe Omgevingswet, zo is de verwachting biedt, wel mogelijkheden tot differentiatie. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is echter wederom is uitgesteld tot 1 januari 2023.
3.5	Besluitvorming over de toekomst van de IBA-organisatie.	Vanwege corona is de huidige IBA organisatie met een jaar verlengd, en daarmee ook de besluitvorming over de toekomst uitgesteld tot 2022.
3.6	Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma Wabo vergunningverlening Wabo 2022 op basis van het vigerende Meerjarenbeleidsplan.	Dit Uitvoeringsprogramma is eind december 2020 vastgesteld en begin januari 2021, samen met de evaluatie van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2020, ter kennisname aangeboden aan het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht Provincie Limburg) en uw Raad. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichting. In haar jaarrapportage 2020/2021 stelt het IBT vast dat de gemeente Brunssum haar taakbehartiging in voldoende mate laat zien. Het "Beleidsplan Wabo-vergunningverlening" wordt telkenmale voor 4 jaar vastgesteld (raadsperiode) en is in 2018 voor het eerst vastgesteld.

3.7	Het evalueren van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2020.	De evaluatie van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2020 is op 8 december 2020 én de evaluatie van dit programma voor het jaar 2021 is op 7 december 2021 door ons College vastgesteld. Om eventuele aanbevelingen uit de evaluatie van het voorafgaande jaar, meteen mee te kunnen nemen in het uitvoeringsprogramma van het daaropvolgende jaar, is er met ingang van 2020 voor gekozen om bij de evaluatie kwartaal 4 van het voorgaande jaar t/m kwartaal 3 van het betreffende jaar te beschouwen. Beide evaluaties zijn ter kennisname aangeboden aan het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht Provincie Limburg) en uw Raad. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichting. In haar jaarrapportage 2020/2021 stelt het IBT vast dat de gemeente Brunssum haar taakbehartiging in voldoende mate laat zien.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	De gemeente Brunssum verhaalt planschade en andere plankosten op de ontwikkelende partij.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Kosten van ontwikkeling worden afgewenteld op de projectontwikkelaar.	Via anterieure overeenkomsten worden de kosten van ontwikkeling in rekening gebracht bij de projectontwikkelaar.
4.2	Planschadeverzoeken worden adequaat binnen een redelijke termijn afgehandeld.	In 2021 zijn geen nieuwe planschadeverzoeken ingediend. Wel zijn in 2021 drie verzoeken uit eerdere jaren afgehandeld.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Ruimtelijke ordening (XT-81) exploitatie (x € 1.000)	**Begroting 2021**	**Realisatie 2021**	**Realisatie - Begroting**
810000 - Salarislasten Ruimtelijke ordening	491	491	0
810001 - Bestemmingsplannen	105	30	-75
810002 - Planschade- en kostenverhaal		1	1
810003 - Ruimtelijke kwaliteitszorg	21	18	-3
810004 - Omgevingsvergunning: RO (Plan-/vrij)			
810005 - Omgevingswet	54		-54
TOTAAL LASTEN	671	540	-131
810000 - Salarislasten Ruimtelijke ordening			
810001 - Bestemmingsplannen		-3	-3
810002 - Planschade- en kostenverhaal			
810003 - Ruimtelijke kwaliteitszorg			
810004 - Omgevingsvergunning: RO (Plan-/vrij)			
810005 - Omgevingswet			
TOTAAL BATEN		-3	-3
Resultaat	**671**	**537**	**-134**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
810001 - Bestemmingsplannen	Vanwege de verwachte inwerkingtreding van de Omgevingswet en de voorbereiding daarop is de actualisatie van bestemmingsplannen, In afwachting van de nieuwe Omgevingswet, op een laag pitje gezet. Daarbij speelt mee dat de wettelijke actualisatieplicht, ook vanwege de Omgevingswet, is losgelaten. Daarom is er minder geld uitgegeven op dit product.
810005 - Omgevingswet	Omdat het ambitiedocument Omgevingswet later dan oorspronkelijk gepland is vastgesteld (raad december) zijn de voorbereidingen en de opdrachtverlening voor het laten opstellen van de omgevingsvisie niet meer in 2021 opgestart.

Taakveld: Grondexpl.(niet-bedr.terreinen) (XT-82)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Uitvoering geven aan de nota grondbeleid.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Verder uitvoering geven aan de ontwikkellocaties die bestuurlijk prioriteit hebben (o.a. Erkenslocatie/Oeloven, Raadhuisstraat/Dorpstraat, Lindeplein, Kloosterstraat, Kruisbergstraat, Wieënweg).	Zie de toelichtingen hieronder.
1.2	Via het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) meer inzicht bieden in de grondexploitatie en de grondportefeuille.	Medio 2021 is het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties ter vaststelling voorgelegd aan de raad.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Uitgifte van bouwrijpe grond binnen de gestelde financiële kaders.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Afronding locatie Zorgplein.	De gronden voor fase 3 Zorgplein zijn door de gemeente verkocht en geleverd aan een externe partij. Met de bouw van 23 zorgwoningen aan het zorgplein is medio 2021 een aanvang gemaakt.
2.2	Ontwikkeling locatie Raadhuisstraat binnen de gestelde kaders.	Onderstaande toelichting is van toepassing op zowel de ontwikkeling Raadhuisstraat als de Entree Dorpstraat. Op basis van prestatieafspraken is in 2021 een haalbaarheidsonderzoek samen met Wonen Limburg doorlopen en afgerond. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een programmatische c.q. stedenbouwkundige invulling (schetsplan) voor beide locaties in combinatie

		met een grondbod en nadere afspraken tussen gemeente en Wonen Limburg. Het bestuurlijk behandelvoorstel is op 17 augustus 2021 voor het College vastgesteld. De Raad heeft op 28 september 2021 aangegeven geen wensen of bedenkingen te hebben tegen de verkoop van de gronden. Vervolgens heeft de Raad in dezelfde vergadering ingestemd met het opstarten van een ontwerpprocedure bestemmingsplan voor beide locaties. De bestemmingsplanprocedure is door de gemeente opgestart en Wonen Limburg is bezig met de nadere uitwerking van de planvorming qua opstal. Tevens is de gemeente bezig met het nader vormgeven/ontwerpen van de openbare ruimte op beide locaties.
2.3	Een fysieke infrastructuur die bijdraagt aan een prettig woonklimaat.	Bij de ontwikkeling van bouwlocaties geeft de gemeente kaders mee aan de ontwikkelende partijen. Op deze manier wordt een prettig woonklimaat geborgd.
2.4	Een opgewaardeerd en levendig centrum winkelgebied voor Brunssum (Masterplan centrum).	Er is een stedenbouwkundig kwaliteitskader opgesteld voor het centrumgebied, dat richting geeft aan de gewenste ontwikkelrichting en via verbeeldingen inspireert. Dit document wordt actief ingezet in gesprekken met belanghebbenden. Verder is er een stimuleringskader vastgesteld dat ondernemerschap en transformatie van privaat vastgoed in het centrumgebied stimuleert. Het overkapte Openlucht theater is geopend. Er is een kadokaart van Brunssumse ondernemers geïntroduceerd. En er is een reeks acties met pandeigenaren en ondernemers Kerkstraat Noord opgestart t.b.v. de gewenste transformatie. Ook was er aandacht voor toegankelijkheid en (be)leefbaarheid in het beleidstraject van de Mobiliteitsvisie (o.a. enquête onder Brunssumers). En er zijn subsidies t.w.v. 2,5 miljoen aangeboord voor de gebiedsontwikkeling Victoriapark (Kerkstraat en achter-terrein: slopen, transformeren, nieuwbouw, aanleggen parkachtige openbare ruimte).
2.5	Ontwikkeling Erkenslocatie.	Tegen het nieuwe bestemmingsplan voor de Erkenslocatie is eind 2020 beroep ingediend bij de Raad van State. In december 2021 heeft de Raad van State dit beroep ongegrond verklaard. Hierdoor hebben we ongeveer een jaar vertraging opgelopen aangezien we geen kavels konden uitgeven, zolang het bestemmingsplan niet onherroepelijk was. De start van de uitgifte van de kavels is nu gepland voor eind maart of begin april 2022. Het project heeft de werktitel meegekregen “Hof van Oeloven”.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Grondexpl.(niet-bedr.terreinen) (XT-82) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
820000 - Salarislasten Grondexpl. niet/bedr.	157	157	0
820001 - Exploitatie Erfpacht gronden	3		-3
820002 - Dorpstraat 3			
820003 - Eindstraat 6			
820004 - Eindstraat 8			
820005 - Eindstraat 2			
820006 - Eindstraat 10			
820007 - Dorpstraat 29			
820008 - Dorpstraat 27	0		0
820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	484	1.411	927
820040 - Masterplan Centrum Alg.Kosten	8	38	30
820041 - Entree Dorpstraat MP Centr	19	12	-6
820042 - Kloosterstraat Masterplan Centrum	14	14	-1
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	74	14	-60
820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	1.160	1.551	392
820051 - Het Ei fase Transformatie Hofplan	539		-539
820052 - Het Ei fase Transformatie Kerkstr Nr	337		-337
820053 - Het Ei Transformatie Kerkstr Zuid	106		-106
820060 - Kerkeveld MP Centrum	2	1	0
820061 - Kerkeveld Brede School Infra			
820070 - Zorgplein MP Centrum	429	440	11
820080 - Lindeplein MP Centrum	44	30	-14
820170 - Complex 17 Peerdendries			
820510 - Complex 51 Heide		92	92
820640 - Complex 64 Oeloven	1.160	26	-1.134
820650 - Complex 65 Haansberg	60	29	-30
820690 - Complex 69 Op De Haen			
820700 - Complex 70 Emma			
820730 - Masterplan Treebeek	610	556	-54
820731 - Masterplan Treebeek Infra		0	0
820732 - MaatschappelijkeVoorziening Treebeek		2	2
TOTAAL LASTEN	5.205	4.374	-830
820000 - Salarislasten Grondexpl. niet/bedr.			
820001 - Exploitatie Erfpacht gronden	-3	-1	2
820002 - Dorpstraat 3	-1	-1	0
820003 - Eindstraat 6	-1	-1	0
820004 - Eindstraat 8	-2	-2	0
820005 - Eindstraat 2	-1	-1	0
820006 - Eindstraat 10	-1	-1	0
820007 - Dorpstraat 29			
820008 - Dorpstraat 27	-1		1
820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	-90	-175	-86
820040 - Masterplan Centrum Alg.Kosten	-8	-38	-30

820041 - Entree Dorpstraat MP Centr	-19	-12	6
820042 - Kloosterstraat Masterplan Centrum	-14	-14	1
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	-74	-14	60
820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	-1.160	-1.551	-392
820051 - Het Ei fase Transformatie Hofplan	-539		539
820052 - Het Ei fase Transformatie Kerkstr Nr	-337		337
820053 - Het Ei Transformatie Kerkstr Zuid	-106		106
820060 - Kerkeveld MP Centrum	-2	-1	0
820061 - Kerkeveld Brede School Infra			
820070 - Zorgplein MP Centrum	-429	-440	-11
820080 - Lindeplein MP Centrum	-44	-30	14
820170 - Complex 17 Peerdendries			
820510 - Complex 51 Heide		-144	-144
820640 - Complex 64 Oeloven	-1.160	-18	1.141
820650 - Complex 65 Haansberg	-60	-29	30
820690 - Complex 69 Op De Haen			
820700 - Complex 70 Emma			
820730 - Masterplan Treebeek	-610	-616	-6
820731 - Masterplan Treebeek Infra		0	0
820732 - MaatschappelijkeVoorziening Treebeek			
TOTAAL BATEN	-4.661	-3.091	1.570
Resultaat	**544**	**1.284**	**740**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	De panden aangekocht aan de Kerkstraat zorgen voor extra niet begrote kosten zoals aardgas, elektra en noodzakelijk onderhoud (€ 80.500,-). Daar staan tegenover extra niet begrote huurinkomsten (€ 42.000,-). Deze kosten/inkomsten waren niet begroot omdat de panden worden opgenomen in de GREX. Dat gaat naar verwachting gebeuren in de komende actualisatie van het Meerjarenprogramma Grondexploitatie (MPG). Er heeft een extra storting ad € 846.366,- moeten plaatsvinden in de Voorziening toekomstige tekorten grondexploitaties door toegenomen tekorten op voornamelijk 2 grondexploitaties. Dit gebeurt ten laste van de algemene middelen. Het betreft de grondexploitaties Masterplan Centrum (stijging € 508.741,-) en complex GTD (stijging € 354.652,-). Daar staat een lichte daling van het tekort bij de grondexploitatie complex Rode Beek van € 17.027 tegenover. Saldo lasten derhalve € 846.366,- + € 80.500,- = € 926.866,- (negatief). Daarnaast zijn er enkele grondverkopen gerealiseerd voor een bedrag van € 17.000,- en is de toegerekende rente aan de grondexploitaties hoger uitgevallen als de raming door een hogere boekwaarde per 1-1-2021 dan waarmee bij de

	samenstelling van de begroting 2021 werd rekening gehouden (€ 27.000,-). Saldo baten derhalve € 42.000,- + € 17.000,- + € 27.000,- = € 86.000,- (positief). Per saldo op dit product een negatief resultaat van € 841.000,- (€ 927.000,- - € 86.000,- =).
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	Er is een vertraging ontstaan in de voortgang van dit plandeel waardoor er een onderschrijding is op de uitgaven voor een bedrag van € 59.000,- (geen kosten bouwrijp maken grond en kosten adviesbureaus).
820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	De kosten van inhuur programmamanager Centrum ad € 125.000,- waren niet begroot. Daarnaast zijn er lagere rentelasten voor dit onderdeel van € 12.000,-. Er zijn hogere inkomsten doordat de afrekening van het transformatiefonds ad € 250.000,- werd ontvangen en daarnaast huurinkomsten voor een bedrag van € 27.000,-.
820051 - Het Ei fase Transformatie Hofplan	Met dit deelplan zal een aanvang worden genomen in het jaar 2022 waardoor er geen uitgaven zijn geweest in dit jaar. Onderschrijding derhalve van € 539.000,-.
820052 - Het Ei fase Transformatie Kerkstr Nr	Met dit deelplan zal een aanvang worden genomen in het jaar 2022 waardoor er geen uitgaven zijn geweest in dit jaar. Onderschrijding derhalve van € 337.000,-.
820053 - Het Ei Transformatie Kerkstr Zuid	Met dit deelplan zal een aanvang worden genomen in het jaar 2022 waardoor er geen uitgaven zijn geweest in dit jaar. Onderschrijding derhalve van € 106.000,-.
820510 - Complex 51 Heide	Dit complex maakt onderdeel uit van nog niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG). Grond gelegen aan de Waubacherweg/Heringsbosch werd dit jaar verkocht voor een bedrag van € 143.500,-. De hiermee gemoeide boekwaarde ad € 91.671,- wordt afgeboekt door deze verkoop. Het positieve resultaat van deze verkoop ad € 51.803,- komt ten gunste van de algemene middelen.
820640 - Complex 64 Oeloven	In verband met een beroep bij de Raad van State ligt dit plan op dit moment stil. Hierdoor een onderschrijding van de inkomsten met een bedrag van € 802.000,- en de uitgaven met een bedrag van € 330.000,-.
820650 - Complex 65 Haansberg	De uitgifte van de kavels GTD terrein is stilgelegd als gevolg van het DIDAM arrest. Hierdoor een onderschrijding van de uitgaven met € 30.000,-.
820730 - Masterplan Treebeek	Een onderschrijding van de baten met een bedrag van € 157.000,- doordat dit bedrag eerst in 2022 zal worden ontvangen. Werkzaamheden die eerst voorzien waren in het jaar 2022 werden reeds uitgevoerd in 2021 waardoor er een overschrijding van de lasten ontstaat van € 103.000,-.

Taakveld: Wonen en bouwen (XT-83)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	De realisatie van de herstructureringsopgaven zoals o.a. is verwoord in de (envelop) herstructureringsvisie Parkstad Limburg en de lokale stadsdeelvisies.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	In de Egge is gestart zijn met de de sloop en de vervangende nieuwbouw in de voormalige mijnkolonie. De bouw van woningen op de vml 'Érkenslocatie' zal eveneens zijn gestart.	De sloop en vervangende nieuwbouw Egge verloopt op schema. In 2021 is fase 1 bewoond (52 woningen), fase 2 (Molenstraat-Steenbergstraat, 44 woningen) wordt maart/april 2022 opgeleverd en met fase 3 (Hofpoelstraat-Oranjestraat, 38 woningen) is gestart. Middelen uit het landelijk volkshuisvestingsfonds konden worden verkregen voor de aanpak van particulier woningbezit in Schuttersveld.
1.2	In Brunssum-noord zal met de bouw van 15 huurwoningen en 12 zorgwoningen aan de Poortertstraat een aanvang worden gemaakt. In het kader van de Regiodeal tevens met de aanpak van de particuliere woningvoorraad (175 woningen het Bentjen)	In Brunssum-noord is met de bouw van 15 huurwoningen en 12 zorgwoningen aan de Poortertstraat een aanvang gemaakt. De aanpak van de particuliere woningvoorraad (175 woningen het Bentjen) in het kader van de Regiodeal is gestaakt, maar de mogelijkheden hiertoe (m.n. in de vorm van verbetering en verduurzaming) worden nu nader en breder (incl. Florence Nightingale- flat en grondgebonden woningen Lemmender) onderzocht. Ook hiervoor konden middelen uit het landelijk Volkshuisvestingsfonds worden verkregen.
1.3	De bouw van een 50-tal levensloopbestendige huurappartementen aan de Past. Savelbergstraat is in uitvoering. Meer duidelijkheid zal ontstaan rond de realisatie van woningbouwplannen op een aantal Centrumlokaties (Lindeplein, Raadhuisstraat, Dorpstraat/Schinvelderstraat, 't Ei). Met de bouw van 23 zorgwoningen aan het zorgplein zal een aanvang zijn gemaakt.	Met de bouw van 23 zorgwoningen aan het zorgplein is inmiddels een start gemaakt. De bouw van 37 van de 50 appartementen aan de Past. Savelbergstraat is inmiddels afgerond. De resterende woningen kunnen worden gebouwd als de initiatiefnemer twee woningen heeft kunnen aankopen. Voor de locaties Raadhuisstraat en Dorpstraat/Schinvelderstraat is op basis van prestatieafspraken in 2021 een haalbaarheidsonderzoek samen met Wonen Limburg doorlopen en afgerond. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een programmatische c.q. stedenbouwkundige invulling (schetsplan) voor beide locaties in combinatie met een grondbod en nadere afspraken tussen gemeente en Wonen Limburg. De bestemmingsplanprocedure is door de gemeente opgestart en Wonen Limburg is bezig met de nadere uitwerking van de planvorming qua opstal. Tevens is de gemeente bezig met het nader vormgeven/ontwerpen van de openbare ruimte op beide locaties. De aanbesteding m.b.t. de locatie Lindeplein is in 2021 gestart maar ook afgebroken. Met de geleerde lessen is in 2021 een nieuw voorstel uitgewerkt (programma, randvoorwaarden, grondprijs) om de woningbouwontwikkeling op de locatie

		Lindeplein succesvol aan te besteden. Ook voor de Kloosterstraat is de aanbesteding uitgewerkt. Collegebesluit t.a.v. de twee locaties volgde op 2 februari 2022. ’t Ei: Er is een set voorbereidende activiteiten uitgevoerd om met name de gebiedsontwikkeling (Doorsteek, nu Victoriapark geheten) een stap verder te brengen: kwalitatief beter plan, daardoor 2,5 miljoen cofinanciering binnengehaald, onderzoeken uitgevoerd t.b.v. nog te doorlopen bestemmingsplanprocedure (weghalen retail m2 en toevoegen woonfunctie) en t.b.v. de sloop van panden aan de Kerkstraat
1.4	Samen met de woningstichting Wonen Zuid zal de gemeente verder werken aan de opwaardering van de leefomgeving in Treebeek.	Met de herinrichting van het Treebeekplein is hierin in 2021 een belangrijke stap gezet.
1.5	De herinrichting van het Treebeekplein en Orionplein zullen in uitvoering zijn genomen..	De herinrichting Treebeekplein en Orionplein zijn in 2021 (nagenoeg) voltooid.
1.6	Bouw maatschappelijke voorziening Treebeek.	De brede maatschappelijke voorziening Treebeek kon eind 2021 worden opgeleverd.
1.7	De herstructurering van Treebeek zal in 2021 worden voortgezet met de vervangende nieuwbouw van 48 sociale huurwoningen aan de zuidzijde van het Treebeekplein en nieuwbouw van een maatschappelijke voorziening met daarbij 30 levensloopbestendige huurappartementen aan het Orionplein.	Bij de herstructurering van Treebeek is in 2021 een vervolgstap gezet met de vervangende nieuwbouw van 48 sociale huurwoningen aan de zuidzijde van het Treebeekplein en nieuwbouw van een maatschappelijke voorziening met daarbij 30 levensloopbestendige huurappartementen aan het Orionplein.
1.8	Samen met de lokale ondernemers plannen ontwikkelen om het bewegen door bewoners in Treebeek te stimuleren. Plannen voor de realisatie van een beweegtuin in het Emmapark zullen zo mogelijk worden gecombineerd met een Point Of Interest (IBA)	Plannen worden n.a.v. inspraakreacties en opmerkingen vanuit Raad, Lola en IBA aangepast.
1.9	Kosten die de gemeentelijke overheid aan ondernemers, burgers en andere marktpartijen in rekening brengt voor het leveren van een gevraagde dienst. Hierbij wordt gestreefd naar maximale kostendekkendheid.	Hogere ontvangsten bij dit product: € 38.956. Ondanks demografische ontwikkelingen (vergrijzing en ontgroening) en deregulering is het aantal bouwaanvragen in 2021 en daarmee de legesinkomsten, van met name Defensie (JFC), professionele ontwikkelaars (zorg en woningcorporaties) en particuliere woningbouwers hoger dan was geraamd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Actueel houden van het regionaal en lokaal volkshuisvestingsbeleid en van het woningbouwprogramma.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**

2.1	Een geactualiseerde regionale en lokale woonvisie.	Ter voorbereiding op het opstellen van een nieuwe Regionale Woonvisie heeft bureau Circusvis de afgelopen tijd door middel van een analyse van vigerende beleidsstukken en rapporten, interviews én de ontwikkeling van veerkrachtkaarten opgehaald welke vraagstukken er spelen op het gebied van wonen in Parkstad.
2.2	Een geactualiseerde regionale en lokale woningbouwprogrammering.	De regionale (en daarmee lokale) woningbouwprogrammering is afgelopen jaar geactualiseerd.
2.3	Geactualiseerde envelop regionale en lokale herstructureringsvisie.	Geen bijzondere ontwikkelingen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Naast de ontwikkeling van bestaande potentiële woningbouwlocaties zal ruimte worden gemaakt om daar waar nodig strategische aankopen te kunnen doen om ook in de toekomst te kunnen blijven voorzien in nieuwe huisvestingsmogelijkheden.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Het doen van strategische aankopen door het college binnen het beschikbaar gestelde budget en het informeren van de raad hierover.	Geen aankopen in 2021.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	In regionaal verband wordt samengewerkt om te komen tot regionale en lokale prestatieafspraken met woningcorporaties en huurdersorganisaties op het gebied van beschikbaarheid, betaalbaarheid, duurzaamheid, wonen en zorg en evt. andere nog toe te voegen thema's.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Het jaarlijks actualiseren van regionale en lokale prestatieafspraken.	De regionale en lokale prestatieafspraken zijn afgelopen jaar geactualiseerd.

	Doel: Wat wilden we bereiken
5	De samenwerking met Parkstad Limburg in het kader van de Regiodeal wordt gecontinueerd met het oog op de verkrijging van aanvullende financiële middelen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	Aan de hand van projectvoorstellen subsidies in het kader van de Regiodeal verkrijgen.	Naast een bijdrage in het kader van de kwaliteitsimpuls Limburgse Centra t.b.v. de ontwikkeling van het Centrum kon een omvangrijke bijdrage vanuit het Volkshuisvestingsfonds voor de verbetering en verduurzaming van particulier woningbezit worden verkregen.

	Doel: Wat wilden we bereiken
6	Een duurzame en veilige ruimtelijke kwaliteit van de (bebouwde) leefomgeving waarborgen en daarmee een bijdrage leveren aan de woonkwaliteit in Brunssum.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
6.1	Vergunningen verlenen op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht voor bouwen, slopen en brandveilig gebruik conform wet- en regelgeving.	Er is uitvoering gegeven aan het Wabo-vergunningen en meldingen stelsel, waarbij, ondanks de Covid-19 pandemie, eerder een toename dan een afname in het aantal vergunning plichtige bouwinitiatieven is waargenomen, hetgeen ook tot uitdrukking komt in de gerealiseerde legesinkomsten.
6.2	Het in stand houden en beschermen van monumenten, het beschermde gebied mijnkoloniën en beschermde archeologische waarden binnen de gemeente door het voeren van een actief vergunningenbeleid.	Er is uitvoering gegeven aan het Wabo-vergunningen en meldingen stelsel, waar nodig in samenspraak met het steunpunt Archeologie & Monumentenzorg (SAM) Limburg. Als voorbeeld worden genoemd de verdere (gefaseerde) renovatie/herbouw van de Oude Egge, maar ook de in het oog springende scheidingsmuur aan de Merkelbeekstraat bij het Clemensdomein, als onderdeel van de herinrichting van deze monumentale omgeving. Ook is onderzoek gedaan naar herbestemmingsmogelijkheden van de kerk Langeberg en het voormalige schoolgebouw aan de Wieënweg.
6.3	Het opstellen van een beleidsnota omtrent het aanbrengen van airco's en warmtepompen.	In de loop van 2020 werd duidelijk dat met ingang van 1 januari 2021 in het (landelijke) Bouwbesluit akoestische eisen zouden worden gesteld aan airco's en warmtepompen. Omdat de markt hierop nog onvoldoende was voorbereid, zijn de eisen uiteindelijk pas op 1 april 2021 van kracht geworden. Op 9 november 2021 heeft het College de hiertoe strekkende beleidsregels omtrent het plaatsen van installaties voor warmte- en koudeopwekking vastgesteld.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Wonen en bouwen (XT-83) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
830000 - Salarislasten Wonen en bouwen	818	818	0
830001 - Monumenten/archeologie	5	5	0
830002 - Volkshuisvesting algemeen	302	308	6
830003 - Uitgaven t.l.v. Herstructureringsres		3	3
830004 - Stedelijke vernieuwing/ISV			
830010 - Leges omgevingsvergunning			
830011 - Bouwtekeningen			
830012 - Omg. verg.Bouw/sloop Brandveiligheid	37	33	-4
830020 - Toezicht en Handhaving	36	9	-27
830030 - Info. Man. Applicatiebeheer vastgoed	165	167	1
830040 - Brs Nrd Renovatie woningen			
830041 - Brs Nrd Herinrichting Openbare Ruimt			
830042 - Brs Nrd Uitvoeringskosten Gemeente			

830050 - Schuttersveld Woningen aankoop etc			
830051 - Schuttersveld Renovatie woningen			
830052 - Schuttersveld Uitvoeringskosten			
TOTAAL LASTEN	1.364	1.344	-20
830000 - Salarislasten Wonen en bouwen			
830001 - Monumenten/archeologie			
830002 - Volkshuisvesting algemeen	-9	-9	0
830003 - Uitgaven t.l.v. Herstructureringsres			
830004 - Stedelijke vernieuwing/ISV			
830010 - Leges omgevingsvergunning	-525	-896	-371
830011 - Bouwtekeningen			
830012 - Omg. verg.Bouw/sloop Brandveiligheid			
830020 - Toezicht en Handhaving	-4	0	3
830030 - Info. Man. Applicatiebeheer vastgoed			
830040 - Brs Nrd Renovatie woningen			
830041 - Brs Nrd Herinrichting Openbare Ruimt			
830042 - Brs Nrd Uitvoeringskosten Gemeente			
830050 - Schuttersveld Woningen aankoop etc			
830051 - Schuttersveld Renovatie woningen			
830052 - Schuttersveld Uitvoeringskosten			
TOTAAL BATEN	-538	-905	-368
Resultaat	**826**	**438**	**-388**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
830010 - Leges omgevingsvergunning	De opbrengsten van dit product zijn per saldo € 371.000,-. Dit komt vooral door de hogere opbrengsten bij de activiteit bouwen algemeen. Deze hogere opbrengsten zijn afhankelijk van het werkelijk aantal in behandeling genomen aanvragen om omgevingsvergunning in het betreffende kalenderjaar. Dit bepaalt de markt is niet beïnvloedbaar. Met name het bouwvolume en de bouwsom van de professionele aanvragen (door woningcorporaties, bedrijven en organisaties) zijn in 2021 aanzienlijk hoger dan vooraf was ingeschat. Meest in het oog springend hierbij de (ver)bouwontwikkelingen JFC-locatie van het Rijksvastgoedbedrijf, die zich pas in de laatste maanden van 2021 hebben aangediend en de grootschalige, deels gefaseerd aanvragen voor grootschalige vernieuwingsprojecten van woningcorporaties in met name de wijken Brunssum-West en Brunssum-Oost.
830020 - Toezicht en Handhaving	De lagere uitgaven bij Toezicht en Handhaving zijn het gevolg van minder toegepaste bestuursdwang en minder asbest gerelateerde dumpingen in het openbaar gebied.

PROGRAMMA 12 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Taakveld: Mutaties reserves (XT-010)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Een structureel en reëel begrotingsevenwicht.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	De gemeente Brunssum valt in 2021 onder repressief toezicht vanuit de provincie.	Ook in 2021 valt de gemeente weer onder repressief toezicht.
1.2	Voor de Jaarstukken 2020 een goedkeurende accountantsverklaring verkrijgen.	De goedkeurende accountsverklaring over boekjaar 2020 is verkregen.
1.3	Actualisatie van de Nota reserves en voorzieningen.	Deze zal in 2022 worden geactualiseerd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	Een Planning & Control cyclus op basis waarvan de gemeenteraad haar kaderstellende en controlerende rol optimaal kan vervullen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	De Jaarstukken, 1e en 2e bestuursrapportage, voorjaarsbrief en begroting zijn tijdig klaar en bevatten de benodigde sturingsinformatie.	Deze stukken met de benodigde informatie zijn tijdig aangeboden.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Mutaties reserves (XT-010) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN RESERVES	9.782	9.758	-24
TOTAAL BATEN RESERVES	-13.139	-13.902	-763
Resultaat	**-3.357**	**-4.145**	**-787**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
Mutaties Reserves (baten)	De werkelijke onttrekkingen zijn € 763.000 hoger dan geraamd. Dit betreft o.a. de onttrekkingen aan: Decentralisatie onderwijs € 117.000 Reserve Huishouden op orde € 35.000 Egalisatiereserves Mip Groen en Wegen € 424.000 Reserve Coronafonds € 187.000

Taakveld: Beheer overige gebouwen en gronden (XT-03)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	We beheren en onderhouden ons gemeentelijk onroerend goed volgens een meer jaren onderhoudsplanning (MOP).

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Een actueel MOP gebouwen in 2021.	Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van het keuren van alle gebouwen volgens de NEN-1010 en hierbij zijn verschillende gebreken geconstateerd. Nu de gebreken bekend waren, was het noodzakelijk om deze op te heffen. Dit betrof een behoorlijke kostenpost. Team Vastgoed heeft hierbij keuzes gemaakt en er zijn verschillende zaken on-hold gezet. Deze on-hold gezette zaken brachten geen veiligheidsrisico's met zich mee, zodat het verantwoord was deze uit te stellen. Tevens is op dwingend advies van de verzekering het noodzakelijk alle eigendommen volgens de NEN 1010 te keuren. Op deze wijze wordt de veiligheid van de gebruikers gegarandeerd en wordt aansprakelijkheid voorkomen dan wel geminimaliseerd. Energieprestatie (EP) advies/labels vastgoedportefeuille: Om te komen tot vastgoed beleid is het noodzakelijk inzicht te krijgen van onder andere de energieprestaties van het eigendom. Na deze fase (onderzoeksfase) die medio oktober 2021 was afgerond, volgde de volgende fase, namelijk de scenariofase. In de scenariofase (afronding medio Q1 2022) wordt inzichtelijk gemaakt hoe de eigendommen toekomstig worden onderhouden door middel van meerjaren onderhoudsbegrotingen (MJOP's) en deze gegevens worden als input gebruikt voor het opstellen van de begroting van 2023. Een en ander is ook als input gebruikt en samengevat in een strategische aanpak zoals vermeld in de actualisatie accommodatiebeleid van november 2021. Opstellen beheerplannen legionella inclusief herstellen afkeurpunten: Om de veiligheid van onze gebruikers zeker te stellen en het voorkomen van legionella besmettingen zijn in 2021 diverse inspecties verricht. Hierbij is vast komen te staan dat verschillende gebreken opgeheven moesten worden doordat de regelgeving is veranderd en/of extra eisen worden gesteld door WML. Na

		het opheffen van de gebreken, kunnen we in de toekomst afspraken maken met de gebruikers om de installaties veilig te beheren. De gebruiker dient het gehuurde 'als goed huisvader te beheren', maar dan moet de basis wel op orde zijn.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Beheer overige gebouwen en gronden (XT-03) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN			
BEHEER GEBOUWEN / GRONDEN	232	357	126
TOTAAL BATEN			
BEHEER GEBOUWEN / GRONDEN	-188	-313	-126
Resultaat	**44**	**44**	**0**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
Totaal beheer gebouwen / gronden	**Gebouwen Algemeen** *Onderhoudskosten:* overschrijding van € 50.200,- als gevolg van uitvoeren van NEN2767 conditiemetingen, opstellen meerjaren onderhoudsprogramma (MJOP), EPA-labels en inhuur consultant Ultimo MJOP programma van gemeentelijk vastgoed. *Klachtenonderhoud:* overschrijding van € 8.100,- als gevolg van uitvoeren onderzoeks- en herstelwerkzaamheden aan de keermuur Kerkstraat (€ 5.300,-) en uitvoeren van diverse nulmetingen door elektro installateur Insta Zuid (€ 2.800,-). *Jaarlijks onderhoud*: overschrijding van € 15.700,- als gevolg van uitvoeren NEN2767 conditiemetingen gemeentelijk vastgoed (€ 9.500,-) en extra reinigingskosten beek Dorpstraat (€ 6.200,-). **Brikke Oave** *Klachtenonderhoud:* overschrijding van € 37.200,- als gevolg van reparatie warmtepompen (€ 8.300,-), NEN inspectie en herstel opleverpunten inspectie (€ 4.300,-), lekkage luchtkanalen (€ 4.200,-), huur kachels (€ 2.300,-), reparatie separatiewanden (€ 3.000,-), aanpassen binnenverlichting (€ 3.400,-), compensatie energiekosten i.v.m. alternatieve verwarming tijdens reparatie gebouw gebonden installatie (€ 3.600,-) en leveren en plaatsen bediening verlichting (€ 8.100,-). *Jaarlijks onderhoud*: overschrijding van € 7.000,- als gevolg van extra kosten onderhoudscontract verwarming (€

	2.500,-), onderhoudscontract W-installaties (€ 2.800,-), WML keerklepcontrole (€ 900,-), Legionella beheersing (€ 800,-). **De Gasperistraat 3-7** *Aardgas*: overschrijding van € 3.360 kosten aardgas. *Klachtenonderhoud:* overschrijding van € 5.200,- als gevolg van uitvoeren NEN inspectie (€ 2.000,-), vervangen warmwaterboiler (€ 1.400,-), herstel noodverlichting (€ 1.800,-).

Taakveld: Overhead (XT-04)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Het ambtelijk apparaat blijft het bestuur deskundige ondersteuning bieden met gevoel voor politiek-bestuurlijke verhoudingen en goed opdrachtnemerschap.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Organisatieontwikkeling/ implementatie beleidsplannen 2020 (strategisch HRM-beleid, verzuimbeleid, levensfasebewust personeelsbeleid, HR gesprekscyclus, flexibel en resultaatgericht werken)	De beleidsplannen strategisch HRM-beleid, verzuimbeleid, levensfasebewust personeelsbeleid, HR-gesprekscyclus zijn geïmplementeerd en hiervoor is aandacht. Zo hebben vrijwel alle leidinggevenden inmiddels een verzuimtraining gevolgd als onderdeel van de implementatie van het verzuimbeleid. Voor het levensfasebewust personeelsbeleid is aandacht door middel van een Periodiek Medisch Onderzoek waaraan medewerkers op vrijwillige basis hebben kunnen deelnemen. Verder is dit onderwerp verankerd in de nieuwe HR-gesprekscyclus die in 2021 van kracht is geworden. Het project flexibel en resultaatgericht werken is toegevoegd aan het programma organisatieontwikkeling. Het project loopt in 2022 door. De lokale arbeidsvoorwaardenregelingen zijn vastgesteld door de Ondernemingsraad en het Lokaal Overleg en zijn op 1 januari 2022 in werking getreden. Er is daarnaast een start gemaakt met een nieuw introductiebeleid voor nieuwe medewerkers. Dit loopt door in 2022. Het strategisch HRM-beleid is verder al eind 2020 geïmplementeerd.
1.2	Functiehandboek en -waardering d.m.v. implementatie HR21	De opstart heeft eind 2021 plaatsgevonden. De doorlooptijd hiervan bedraagt naar verwachting negen maanden. Daarbij moet eerst de Ondernemingsraad instemming geven op dit onderwerp, alvorens dit te kunnen uitvoeren binnen de gemeente Brunssum.
1.3	Opstellen introductiebeleid	Dit is aan de hand van het project 'nieuwe medewerkersreis' opgestart. Het introductiebeleid is inmiddels in concept gereed en wordt nog getoetst op basis van interviews met alle leidinggevenden om de behoefte hierin te peilen. De eerste digitale (vanwege pande-

		mie) introductiedag is uitgewerkt en heeft op 10 februari 2022 plaatsgevonden. Het concept introductiebeleid wordt in het eerste kwartaal van 2022 verder uitgewerkt en gepresenteerd aan het leidinggevend kader.
1.4	Plan van aanpak arbeidsmarktcommunicatie/ employer branding	Dit is ondergebracht in het project 'nieuwe medewerkersreis'. Nieuwe vacatureteksten zijn in concept opgesteld en ook zijn er bedrijfsfilmpjes opgenomen.
1.5	Implementatie lokale regelingen en eventuele CAO wijzigingen (huidige CAO loopt 31-12-2020 af)	De lokale regelingen zijn eind 2021 akkoord bevonden door de ondernemingsraad en het Lokaal Overleg. Het college van B&W heeft deze inmiddels definitief vastgesteld (ingangsdatum: 01-01-2022).
1.6	Adequate klachtenafhandeling (waar mogelijk met minnelijke schikking)	De overheid moet bij de uitvoering van haar taken op een behoorlijke manier omgaan met burgers en hun belangen. Iedereen die zich niet correct behandeld voelt, heeft het recht om een klacht in te dienen bij het verantwoordelijke bestuursorgaan. In ons Klachtenreglement is geregeld hoe de gemeente Brunssum nadere invulling geeft aan de klachtenprocedure. We onderzoeken daarbij altijd eerst of er een minnelijke oplossing voor de klacht kan worden gevonden.
1.7	College- en raadsvoorstellen zijn van goede kwaliteit.	Ook in 2021 is actief gewerkt aan de verbetering van de redactie van college- en raadsstukken (continuproces). Daarnaast zien we vanuit de kwaliteitstoetsing ook toe op de kwaliteit van de redactie van stukken.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Het continu optimaliseren van onze (digitale) dienstverlening: het samenhangend inrichten, verbeteren en digitaliseren van (werk)processen, een toenemende focus op informatiebeveiliging en privacy en onverminderde aandacht voor het conventionele analoge kanaal (telefonie en balie) zijn enkele speerpunten van beleid.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Een groot deel van de processen van de publieke dienstverlening en van de interne processen is geoptimaliseerd.	Dit is een continu proces. Steeds vaker wordt Informatiemanagement betrokken bij beleidvorming en/of optimalisatie van bedrijfsprocessen en dienstverlening
2.10	Verbetering kwaliteit en kwantiteit ondersteuning frontoffice (Support, DIV, Facilitair minimaal een 7)	In 2021 is vanuit de Strategische Personeelsplanning actief gestuurd op een betere kwalitatieve en kwantitatieve personele invulling op alle fronten binnen Informatiemanagement
2.2	In 2020 is de implementatie van een nieuw zaaksysteem afgerond.	Implementatie van het nieuwe zaaksysteem heeft in 2021 plaats gevonden.
2.3	Een gedeelte van de GEO-informatie zal aan burgers en bedrijven op een interactieve manier beschikbaar worden gesteld.	Doorlopend worden nieuwe thema's aan de GEO-informatievoorziening toegevoegd. De actualiteit van de informatievoorziening van de openbare ruimte komt hierdoor op een steeds hoger niveau uit.

2.4	In 2020 wordt een blauwdruk gepresenteerd van de inrichting van de informatievoorziening voor het sociaal domein conform de uitgangspunten van het masterplan.	Informatiemanagement wordt meegenomen met de ontwikkelingen in het sociale domein. In het afgelopen jaar was er nog geen basis om een gedegen blauwdruk te presenteren
2.5	De informatievoorziening is zodanig ingericht dat voldaan wordt aan (externe) audits.	Net als voorgaande jaren zal de gemeente Brunssum ook dit jaar voldoen aan de normenkaders van de ENSIA, de toetsing door de accountant tijdens de P&C – cyclus en de externe audits voor DIGID en SuwiNet. Daarnaast worden de belangrijkste partners (o.a. PIT) ook extern geaudit door het afgeven van een TPM-verklaring. In 2021 is het kwaliteitssysteem voor Informatiebeheer geïntroduceerd. Dit systeem is geïntegreerd met het reeds aanwezige Informatiebeveiligingssysteem (ISMS) voor de monitoring van de normenkaders rondom informatieveiligheid & Privacy.
2.6	Stabiele en continue beschikbaarheid van de informatievoorziening onafhankelijk van tijd, plaats en apparaat 99,8%	Het percentage van 99,8% wordt gehaald. Het aantal majeure incidenten die een significante verstoring van de bedrijfsvoering veroorzaken is gelukkig gedaald. Echter nog niet zodanig dat deze tegenmoet komt aan onze eigen ambities
2.7	Digitale vaardigheden die passen bij de ambities	Naast borging van de digitale vaardigheden in structurele zin middels bewustzijnscampagnes, E-learing en opleidingen wordt nu verder aandacht geschonken aan de verbetering van de vaardigheden op het gebied van digitaal zaakgericht werken.
2.8	Significante afname ongestructureerde informatie (20%)	Op basis van de bevindingen van de KPI-rapportage is een verbeterplan opgesteld. In dit plan is o.a. opgenomen de implementatie van kwaliteitsbeleid en een kwaliteitssysteem, een bewustzijnstraject inzake correcte opslag van gegevens en vorming van beleid omtrent digitaal duurzame toegankelijkheid van bestanden.
2.9	Proactieve ondersteuning van onze klanten op alle fronten (Strategisch, Tactisch, Operationeel)	Op diverse fronten heeft Informatiemanagement proactief ondersteund en geadviseerd.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
3	We zorgen voor een effectieve communicatie, waarbij we in toenemende mate gebruik maken van de mogelijkheden van digitale media (social media).	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Effectueren media mix (communicatiekanalen), zoals bijvoorbeeld (doch niet beperkt tot) de Knipselkrant.	In 2021 werd uitvoering gegeven aan de mediamix. De mediamix verwijst naar een aantal communicatiekanalen die de gemeente beheert om burgers, ondernemers en andere betrokkenen te voorzien van gemeentelijke informatie, en die zodanig worden ingezet dat ze elkaar aanvullen en versterken. Deze mix

		bestaat uit digitaal (de website), social media (Facebook, Twitter, Instragram, LinkedIn), video (vooral het wekelijkse stadsjournaal) en print (onder andere de gemeentepagina in het huis-aan-huis blad Hallo). De mediamix is ontwikkeld in reactie op de fragmentering van het medialandschap in de afgelopen 20 jaar en het feit dat veel burgers hun informatie niet meer (alleen) halen uit 'de krant', maar uit een veelheid aan digitale en sociale media. Binnen deze ontwikkeling blijft de opdracht van de gemeentelijke communicatie overeind om alle inwoners te bereiken met gemeentelijke informatie. Dat betekent dat de gemeente, in een of andere vorm, aanwezig moet zijn op alle kanalen waar inwoners informatie ophalen. De inzet van gemeentelijke middelen maakt daarbij een constante ontwikkeling door. In 2021 sloot de gemeente een overeenkomst met Media Huis Limburg voor een vaste plek op de website van De Limburger (de 'Brunssum Portal'), als onderdeel van een constante aanpassing van de mediamix aan een actueel aanbod van mediafora. In november 2021 nam de gemeenteraad een motie aan om het in 2012 vastgestelde Communicatieplan te actualiseren. Het nieuwe beleidsplan zal uiterlijk november 2022 aan de raad worden voorgelegd.
3.2	Optimaliseren projectcommunicatie.	In 2021 werden vanuit Communicatie diverse projecten ondersteund, teneinde vanaf de beginfase te werken aan een zo breed mogelijke informatievoorziening en draagvlak. In 2021 betrof dit projecten als de ontwikkeling van het centrum en de Proeftuin aardgasvrije wijken in Brunssum- Noord, waarbij een adviseur communicatie structureel betrokken is. Via onze social media kanalen vond daarnaast regelmatige en laagdrempelig berichtgeving plaats aan burgers en ondernemers rondom thema's als duurzaamheid, bouw- en milieuregelgeving, ondernemen en onze gemeentelijke dienstverlening.
3.3	Opleveren plan van aanpak interne communicatie.	Het interne communicatieplan is eind 2021 door het college vastgesteld. Uw raad is daarover ingelicht bij brief van 18 januari 2022.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	Binnen het project Citybranding zorgen wij er voor dat t.b.v. "het merk Brunssum" een stevige effectieve basis wordt neergezet. Dat doen we door de eerste stappen te zetten op het gebied van (doelgroep)campagnes en content marketing.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Bestaande initiatieven van het uitvoeringsplan Citybranding onderhouden en	In 2021 zijn er op basis van de uitvoeringsstrategie Citybranding, samen met Brunssumers, verschillende

	nieuwe initiatieven op dat vlak ontplooien.	zichtbare initiatieven uitgevoerd. Denk hierbij aan de OnsBrunssum Cadeaukaart, live brengen van Ons Culturele Brunssum, inclusief kunstroute en kussentjeswedstrijd voor het OLT en nieuwe zomerse banners aan de invalswegen van Brunssum. Ook is er veel aandacht besteed aan de verdere (door)ontwikkeling van content platform OnsBrunssum om de zichtbaarheid van Brunssum te verbeteren. Enkele initiatieven hebben door Corona helaas geen doorgang kunnen vinden. Deze zullen in 2022 opnieuw worden opgepakt en ter uitvoering worden gebracht. Daarnaast zijn er in 2021 nieuwe initiatieven bedacht en opgestart, ook deze zullen uitgevoerd worden in 2022.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Overhead (XT-04) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN OVERHEAD	12.487	12.283	-204
TOTAAL BATEN OVERHEAD	-794	-1.050	-256
Resultaat	**11.693**	**11.233**	**-460**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
OVERHEAD	Het voordelig saldo Overhead in 2021 bedraagt € 460.000,-. Dit voordelig saldo is de optelsom van lagere lasten (€ 204.000,-) en hogere baten (€ 256.000,-) ten opzichte van de begroting. Overhead is de verzamelnaam voor alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft personeelskosten en kosten voor facilitering. Personeelskosten ambtelijke organisatie vormen het grootste aandeel in het product Overhead. De personeelskosten ambtelijke organisatie worden verantwoord in de tabel “Personeel in cijfers 2021” opgenomen in Paragraaf 5 Bedrijfsvoering. Onderstaand zijn de belangrijkste afwijkingen van taakveld XT-04 Overhead benoemd. <u>Belangrijkste afwijkingen lasten Overhead</u>: * Overschrijding op kosten energie (gas/elektra) € 56.000,-.

	Deze kent een drietal oorzaken: stijging van de tarieven, voorschotnota's op basis van verbruik in verleden, eindafrekening (met waarschijnlijk een creditering) is nog niet ontvangen. * Hogere kosten verzekeringspremie WGA € 53.000,-. De voorschotpremie (1,21 %) is conform polis berekend over de voorlopige loonsom. De voorschotpremie voor 2020 werd ook als voorschotpremie 2021 in rekening gebracht. In het najaar van 2021 werd de definitieve premie 2020 berekend aan de hand van de definitieve loonsom. Dit zorgde voor een forse nabetaling voor beide jaren, zowel 2020 als 2021. Verzekeringspremie WGA betreft een herverzekering van het risico van medewerkers die in de WIA terecht zijn gekomen. * Lagere uitgaven aan GR Parkstad-IT € 40.000,- door minder afnames eenheden. Het meetmoment in gebruik van applicaties, accounts en apparatuur heeft plaats in het najaar. Daardoor ijlt het effect van de daadwerkelijke afname op deze pijlers na. Overigens ligt het toekomstig verbruik in lijn met de begroting en is er tevens gekozen voor 2 meetmomenten (voorjaar en najaar). * Voordelig saldo lasten van personeelskosten die betrekking hebben op Overhead € 305.000,-. * Nadelig saldo overige verschillen € 32.000,-. <u>Belangrijkste afwijkingen baten Overhead</u>: * Voordeel op Subsidie Rijk conform SPUK-regeling € 31.000,-. Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Wel kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering

	sport, die ook opkomt Overhead, omdat ze o.a. toepasbaar is op indirecte kosten van sportaccommodaties. * Voordelig saldo baten van personeelskosten die betrekking hebben op Overhead € 206.000,-. * Voordelig saldo overige verschillen € 19.000,-.

Taakveld: Treasury (XT-05)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Het goed sturen en beheersen van de financiële vermogenswaarden, de geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Alsmede het toezicht houden hierop en het verantwoording afleggen hierover.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Het tegen zo laag mogelijke kosten lenen van geld.	Zie de paragraaf Financiering voor een overzicht van de in 2021 aangegane geldleningen. Voor de korte termijnleningen is de rente nog steeds negatief, wat betekent dat de gemeente rente ontvangt in plaats van betaalt.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Treasury (XT-05) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
050000 - Salarislasten Treasury			
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	104	13	-92
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	165	82	-83
050003 - Overige Financiële Middelen	140	97	-43
051300 - Deelneming in Nutsbedrijven			
TOTAAL LASTEN	410	192	-218
050000 - Salarislasten Treasury			
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	-1		1
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	-758	-513	245
050003 - Overige Financiële Middelen	-476	-455	21
051300 - Deelneming in Nutsbedrijven			
TOTAAL BATEN	-1.234	-968	267
Resultaat	**-825**	**-776**	**49**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	De belangrijkste afwijking betreft de lagere betaalde rente voor de spaarregeling personeel ad -87.000. Dit is voornamelijk een gevolg van de verlaging van het rentepercentage per 1 januari 2021.
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	De rentestand is lager dan geraamd. Hierdoor zijn er lagere rentelasten en rentebaten van in totaal -140.000. . Als gevolg van de lagere rente is de de intern toegerekende rente verlaagd van 1% naar 0,5%. Dit veroorzaakt hier lagere baten 302.000 (een nadeel) maar op andere taakvelden veroorzaakt dit lagere lasten en daar is dus het een voordeel.
050003 - Overige Financiële Middelen	De ontvangen dividenduitkeringen zijn -20.000 hoger dan geraamd. Dit betreft voornamelijk dividend van RD4 NV over het boekjaar 2020. In verband met Corona werd in eerste instantie verwacht dat geen dividend uitbetaald zou kunnen worden. Op basis van der realisatiecijfers heeft RD4 NV in 2021 toch dividend kunnen uitbetalen.

Taakveld: OZB woningen (XT-061)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

OZB woningen (XT-061) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
061000 - Baten OZB eigenaren woningen			
TOTAAL LASTEN			
061000 - Baten OZB eigenaren woningen	-4.452	-4.403	49
TOTAAL BATEN	-4.452	-4.403	49
Resultaat	**-4.452**	**-4.403**	**49**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
061000 - Baten OZB eigenaren woningen	De afwijking van de totale OZB-opbrengsten bedraagt 0,7%. Zie ook paragraaf lokale heffingen.

Taakveld: OZB niet-woningen (XT-062)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

OZB niet-woningen (XT-062) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
062000 - Baten OZB eigenaren niet-woningen			
062001 - Baten OZB gebruikers niet-woningen			
TOTAAL LASTEN			
062000 - Baten OZB eigenaren niet-woningen	-1.113	-1.155	-42
062001 - Baten OZB gebruikers niet-woningen	-588	-637	-49
TOTAAL BATEN	-1.701	-1.791	-90
Resultaat	**-1.701**	**-1.791**	**-90**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
062000 - Baten OZB eigenaren niet-woningen	De afwijking van de totale OZB-opbrengsten bedraagt 0,7%. Zie ook paragraaf lokale heffingen.

Taakveld: Belastingen overig (XT-064)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Het heffen en innen van belastingen.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	De belastingverordeningen worden tegelijk met de begroting in november vastgesteld	Deze verordeningen zijn dit jaar vastgesteld in december 2020.
2.2	Het opstellen van een Nota belastingenbeleid.	Dit is niet gerealiseerd in 2021. Staat nu op de outputkalender 2022.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Belastingen overig (XT-064) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
064000 - Baten Hondenbelasting			
064001 - Baten Reclamebelasting			
064002 - Baten Precariobelasting			
064100 - Kosten BsGW etc.	481	500	18
TOTAAL LASTEN	481	500	18
064000 - Baten Hondenbelasting	-293	-289	4
064001 - Baten Reclamebelasting	-39	-41	-3
064002 - Baten Precariobelasting	0	0	0
064100 - Kosten BsGW etc.	-1	0	1
TOTAAL BATEN	-333	-331	1
Resultaat	**149**	**168**	**20**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
064000 - Baten Hondenbelasting	Minder opbrengst dan begroot doordat er minder honden dan waar in de bijgestelde begroting van was uitgegaan. Betreft ongeveer 45 viervoeters. (- €4.000,-)
064002 - Baten Precariobelasting	In verband met Corona zijn deze baten via een amendement afgeraamd voor het jaar 2021. In 2021 zijn nog enkele ontheffingen over oudere jaren verwerkt.
064100 - Kosten BsGW etc.	Door een afrekening van de Corona-kosten 2020 zijn de kosten BsGW zijn hoger dan geraamd (€ -36.000). Daartegenover staat een lagere storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren (€ 19.000)

Taakveld: Algemene uitkering gemeentefonds (XT-07)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken	
1	Optimaal toetsen Algemene Uitkering.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
1.1	Een zo reëel mogelijke inschatting/berekening van de te ontvangen algemene uitkering gemeentefonds.	In 2021 zijn door het rijk vanwege de corona crisis incidenteel extra middelen toegevoegd (naast 2021 ook bedragen voor 2022) aan het gemeentefonds. Verder was vanwege corona het accres gemeentefonds bevroren 2021 (evenals in 2020).

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Algemene uitkering gemeentefonds (XT-07) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds			
070001 - Integratie-uitkering Sociaal Domein			
070002 - Algemene Uitkering Gemeentefonds			
TOTAAL LASTEN			
070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	-52.013	-54.161	-2.148
070001 - Integratie-uitkering Sociaal Domein	-11.275	-11.072	203
070002 - Algemene Uitkering Gemeentefonds			
TOTAAL BATEN	-63.288	-65.233	-1.945
Resultaat	**-63.288**	**-65.233**	**-1.945**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	De belangrijkste afwijking betreft de ontvangen coronagelden (5e en 6e pakket) van € 1.657.000,-. Deze zijn ontvangen na de 2e berap en dus niet verwerkt in de begroting. Daarnaast waren er diverse voordelige bijstellingen voor een bedrag van in totaal € 388.000,-. De ontvangsten over voorgaande jaren zijn € 103.000,- hoger dan geraamd. Per saldo is er € 2.148.000,- (=1.657.000 + 388.000 + 103.000) meer ontvangen dan geraamd.
070001 - Integratie-uitkering Sociaal Domein	De uitkering sociaal domein is (conform septembercircularie 2021) € 203.000,- lager dan geraamd.

Taakveld: Overige baten en lasten (XT-08)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Overige baten en lasten (XT-08) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
080000 - Overige baten en lasten	-596	408	1.004
TOTAAL LASTEN	-596	408	1.004
080000 - Overige baten en lasten	-387	-511	-125
TOTAAL BATEN	-387	-511	-125
Resultaat	**-983**	**-104**	**879**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
080000 - Overige baten en lasten	Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de stelpost taakstellingen bij dit product. Het betreft de taakstelling efficiëntere afdelingen (€ 580.000,-) waarvan de uitvoering wordt gerealiseerd bij personeelskosten (salarissen). Zie hiervoor ook paragraaf 5 bedrijfsvoering. De taakstelling kleine budgetonderschrijdingen (€ 300.000,-) wordt gerealiseerd door afroming van het rekeningsaldo en is bedoeld voor kleine verschillen door de exploitatie heen. Hiermee werd in de begroting al een “voorschot” op het rekeningresultaat genomen. Dan is er nog de generieke taakstelling inkoop (€ 150.000) die niet werd gerealiseerd vanwege grotendeels uitvallen betreffende ambtenaar en ook vanwege corona perikelen. Los van deze taakstellingen is er nog een voordeel. Dit wordt veroorzaakt door ontvangen SPUK-gelden ad € 98.000,- en BTW teruggave van € 18.000,-.

Taakveld: Vennootschapsbelasting (XT-09)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Vennootschapsbelasting (XT-09) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
090000 - Vennootschapsbelasting (Vpb)		4	4
TOTAAL LASTEN		4	4
090000 - Vennootschapsbelasting (Vpb)			
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**0**	**4**	**4**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
	n.v.t.

PARAGRAFEN

PARAGRAAF 1 LOKALE HEFFINGEN

ALGEMEEN

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Ze raken de burgers, bedrijven en instellingen direct in hun portemonnee. Gemeentelijke heffingen staan dan ook sterk in de politieke belangstelling.
Jaarlijks stelt de gemeenteraad de belastingverordeningen en de daarbij behorende tarieven vast. De tarieven van 2021 zijn vastgesteld op 10 november 2020.

BELEID EN TARIEFSTELLING

Het totale pakket van de verschillende gemeentelijke belastingen en heffingen wordt gelegitimeerd met belastingverordeningen. Voor de hoogte van tarieven/leges gelden de volgende uitgangspunten:
1. Voortzetten van gemaakte keuzes uit het verleden, onder de voorwaarde dat deze keuzes voldoende aansluiten bij de huidige situatie.
2. Kostendekkende tarieven en leges.
3. Prijsindexering. Lokale heffingen, leges en overige inkomsten, waaronder huren en inkomsten sportaccommodaties worden jaarlijks aangepast voor inflatie. De gehanteerde indexering bedroeg voor 2021 1,7 % (gebaseerd op de meicirculaire 2020).
4. De legestarieven mogen de wettelijk vastgestelde bedragen niet overschrijden.
5. De kosten van de BsGW worden toegerekend aan de verschillende belastingsoorten. Conform het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) geeft de BsGW de verdeelsleutel aan op basis waarvan hun kosten verdeeld dienen te worden. De BsGW verdeelt daarbij de kosten naar rato van de prognose belastingopbrengsten per belasting.

Het verdere beleid voor de lokale lasten wordt hierna per heffing afzonderlijk vermeld.

INKOMSTEN EN KOSTENTOEREKENING AAN LEGES EN RECHTEN

Conform het wijzigingsbesluit Besluit Begroting en verantwoording (BBV) worden kosten verantwoord op de taakvelden. Vanuit de taakvelden zijn de directe kosten toegerekend aan de betreffende leges en rechten. De kosten van overhead (indirecte kosten) worden toegerekend op basis van de geraamde salariskosten per taakveld.

Hieronder worden de inkomsten voor de gemeente en de heffing voor de burger per belasting/ heffing in beeld gebracht en toegelicht.

<u>a. Onroerende zaakbelastingen</u>
De onroerende zaakbelastingen (OZB) hebben tot doel om de gemeente te voorzien van algemene middelen. Voor de OZB is de herwaardering ingevolge de Wet waardering onroerende zaak (Wet WOZ) van belang. Deze WOZ-waarde wordt jaarlijks vastgesteld. Voor het belastingjaar 2021 gaat het daarbij om de waarde op peildatum 1 januari 2020. Het OZB-bedrag per individueel huishouden kan naast de jaarlijkse tariefaanpassing wijzigen, indien de waardeontwikkeling van de individuele woning afwijkt ten opzichte van de gemeente brede gemiddelde waardeontwikkelingen van alle woningen.

Ontwikkeling WOZ-waarden (bedragen in €) conform rapportages en prognose BsGW

Jaar	2019	2020	2021 4e kw
Totale waarde woningen	€ 2.132.610.507	€ 2.328.797.508	€ 2.486.795.897
Totale waarde niet-woningen Eigenaar	€ 381.298.492	€ 368.985.636	€ 360.170.124
Totale waarde niet-woningen Gebruiker	€ 249.106.602	€ 236.183.780	€ 228.419.147
Tarieven:	**2019**	**2020**	**2021**
OZBE woning	0,1971%	0,1886%	0,1772%
OZBE niet-woning	0,2819%	0,2958%	0,3223%
OZBG niet-woning	0,2313%	0,2405%	0,2779%

Heffing OZB / Inkomsten OZB gemeente Brunssum

Inkomsten onroerende zaakbelastingen:	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2021	2021
Onroerende zaakbelastingen	€ 6.048.000	€ 6.153.000	€ 6.194.000

b. Afvalstoffenheffing

De kosten voor de verwijdering van huisvuil bij particuliere huishoudingen worden verhaald door een heffing op de feitelijke gebruiker van het perceel. De afvalstoffenheffing mag maximaal 100% kostendekkend zijn*. Onderdeel van het vaste tarief zijn de geraamde kosten van de kwijtschelding (zie hiervoor onderdeel “kwijtschelding afvalstoffenheffing” van deze paragraaf).
Als gevolg van de afrekening 2020 variabele component vallen de kosten van afvalinzameling 146.000 hoger uit dan begroot.
De gemeente heeft een voorziening Afval compartiment om ontwikkelingen na vaststelling van het tarief te kunnen opvangen. Het vaste tarief is in 2021 gestegen naar € 189,91. Deze verhoging werd veroorzaakt door een verdere stijging van de kosten van RD4.
De opbrengst afvalstoffenheffing is € 50.000,- hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door meer ledigingen restafval dan begroot.

* Sinds 2003 kunnen gemeenten met het btw-compensatiefonds toch een belangrijk deel de btw terugvragen die ze hebben betaald over uitbesteed werk. Ter voorkoming van een budgettair probleem wordt de omzetbelasting inzake de afvalstoffenheffing en rioolrecht als lasten meegenomen voor de bepaling van de tarieven.

Afvalstoffenheffing x € 1.000	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2021	2021
Kosten afval:			
Kosten Rd4	€ 2.417	€ 2.481	€ 2.627
Overige kosten		€ 10	€ 13
Rd4, geprognotiseerd batig saldo	€ 0	€ 0	€ 0
Aandeel kosten overhead	€ 64	€ 55	€ 55
Kosten BsGW	€ 87	€ 94	€ 94
BTW-component	€ 486	€ 493	€ 493
Aandeel kosten straatreiniging	€ 180	€ 186	€ 171
Kwijtschelding (incl. kosten overhead)	€ 225	€ 264	€ 242
TOTAAL DOOR TE BEREKENEN KOSTEN (A)	*€ 3.459*	*€ 3.583*	*€ 3.695*
Heffingsbedragen afval:			
Vast bedrag	€ 173,82	€ 180,11	€ 189,91
per lediging 240 l. container rest	€ 8,75	€ 10,75	€ 10,75
per lediging 140 l. container rest	€ 6,45	€ 7,90	€ 7,90
per zak of inworp verzamelcontainer 60 l.	€ 1,60	€ 1,95	€ 1,95
Inkomsten afval:			
Afvalstoffenheffing	€ 3.236	€ 3.583	€ 3.633
Bijdragen van derden (zwerfafval o.a.)	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL INKOMSTEN AFVAL (B)	*€ 3.236*	*€ 3.583*	*€ 3.633*
Kostendekkendheid (B / (A-(A-B))	*100%*	*100%*	*100%*
SALDO TEN LASTE (+)/ GUNSTE (-) VAN VOORZIENING (A-B)	*€ 223*	*€ 0*	*€ 62*

Kwijtschelding afvalstoffenheffing
Het maximale jaarlijkse kwijtscheldingsbedrag is gelijk aan dat van 2020 en wordt bepaald op basis van vast tarief en voor de ledigingen is het bedrag afhankelijk van de grootte van het huishouden.

Kwijtschelding	maximaal bedrag 2021
1-persoonshuishouden	€ 55,00
2-persoonshuishouden	€ 75,00
3-persoonshuishouden	€ 90,00
4 en meer personen in een huishouding maximaal	€ 100,00

Aangezien in elk jaar nog afwikkeling van posten uit voorgaande jaren plaatsvindt, wijken deze bedragen af van de realisatie. Daarnaast vindt een prognose plaats van de kwijtschelding van de diftar aanslagen.

Kwijtschelding	2018	2019	2020	2021
Vast tarief 2021: € 189,91	€ 161.040	€ 161.121	€ 152.793	€ 175.427
Diftar	€ 50.000	€ 50.000	€ 47.000	€ 48.000
Verrekening voorgaande jaren	€ 7.115	€ 5.713	€ 2.414	-€ 4.648
Totaal	€ 218.155	€ 216.834	€ 202.207	€ 218.780

Er werd ultimo 2020 met meer kwijtschelding rekening gehouden dan in 2021 nodig is geweest, waardoor deze post in 2021 voordelig uitvalt.

c. Rioolheffing

De kosten die gemaakt worden voor de rioleringszorg worden gedekt uit de rioolheffing. De rioolheffing mag maximaal 100 % kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven via een eigenarenheffing naar de waarde van een perceel in het economisch verkeer.

Rioolheffing x € 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kosten riool:			
Kosten	€ 1.512	€ 1.481	€ 1.584
Vervangingsinvesteringen	€ 0	€ 0	€ 0
Kapitaallasten	€ 614	€ 598	€ 539
Aandeel kosten overhead	€ 746	€ 806	€ 806
Kosten BsGW	€ 113	€ 107	€ 107
Aandeel kosten onkruidbestrijding verharding	€ 118	€ 72	€ 93
Aandeel kosten straatreiniging	€ 254	€ 263	€ 242
BTW-component	€ 291	€ 297	€ 315
TOTAAL DOOR TE BEREKENEN KOSTEN (A)	*€ 3.648*	*€ 3.624*	*€ 3.686*
Heffingsbedragen riool:			
Rioolrecht eigenaar ≥ € 30.000,-	€ 231,50	€ 233,75	€ 233,75
Rioolrecht eigenaar ≤ 30.000,-	€ 22,60	€ 22,80	€ 22,80
Inkomsten riool:			
Bijdragen van derden	€ 0	€ 0	€ 0
Rioolheffing	€ 3.553	€ 3.624	€ 3.565
TOTAAAL INKOMSTEN RIOOL (B)	*€ 3.553*	*€ 3.624*	*€ 3.565*
Kostendekkendheid (B / (A-(A-B))	*100%*	*100%*	*100%*
SALDO TEN LASTE (+)/ GUNSTE (-) VAN VOORZIENING (A-B)	*€ 95*	*€ 0*	*€ 121*

Het tekort wordt gedekt uit de voorziening riool egalisatie tarieven/onderhoud (€ 30.500) en gedeeltelijk uit de algemene middelen (€ 90.000).

d. Toeristenbelasting
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.
De werkelijke opbrengst toeristenbelasting is € 19.500,- hoger dan begroot.
De begroting was gebaseerd op bijna 98.000 overnachtingen terwijl er in 2021 109.000 overnachtingen geweest zijn.

Inkomsten toeristenbelasting:	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Toeristenbelasting	€ 205.000	€ 171.500	€ 191.000

e. Hondenbelasting
De hondenbelasting is een belasting die bijdraagt aan de algemene middelen van de gemeente. De Hoge Raad acht het 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.

De controle op de hondenbelasting is een belangrijk instrument om nog niet aangemelde honden alsnog in de belasting te betrekken.

Inkomsten hondenbelasting:	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Hondenbelasting	€ 290.500	€ 293.000	€ 289.400

De opbrengst hondenbelasting is in 2021 € 3.600 lager dan begroot.

f. Precariobelasting
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 uitstallen van winkelgoederen en terrassen. Het tarief is afhankelijk van het soort voorwerp.

Inkomsten precariobelasting:	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Precariobelasting	€ 16.700	€ 0	€ 0

In 2021 is besloten om in het kader van de coronamaatregelen geen precariobelasting te heffen.

g. Reclamebelasting
Reclamebelasting wordt binnen het centrumgebied geheven over de periode waarin daadwerkelijk aankondigingen zichtbaar zijn. Op initiatief van de ondernemers wordt zo een ondernemersfonds gevoed waarmee allerlei voorzieningen, activiteiten en projecten in het kernwinkelcentrum worden gefinancierd. De geïnde belasting wordt integraal doorbetaald aan de ondernemersvereniging.

Inkomsten reclamebelasting	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Reclamebelasting	€ 44.200	€ 38.600	€ 41.300
Doorbetaling aan de ondernemersvereniging			
Reclamebelasting	€ 44.200	€ 38.600	€ 41.300

h. Marktgelden

De tarieven zoveel verhogen dat de markten kostendekkend zijn, is gezien de huidige ontwikkelingen, niet mogelijk. Voor de toekomst zal getracht worden de opbrengst te handhaven op het huidige niveau (gecorrigeerd voor indexatie) en in te zetten op kostenreductie.

Inkomsten Marktgelden	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Marktgelden	€ 6.200	€ 9.100	€ 0

In 2021 zijn vanwege de coronacrisis geen marktgelden geheven.

i. Begraafrechten

In 2021 zijn de opbrengsten € 35.700,- hoger dan begroot als gevolg van meer begrafenissen.

Inkomsten begraafrechten	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Begraafrechten	€ 116.000	€ 60.400	€ 96.100

j. Leges

Het betreft hier de volgende leges:

1. Burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen, verstrekkingen uit de BRP.
2. Bestuursstukken, vastgoedinformatie, gemeentearchief, leegstandswet, kansspelen, kinderopvang, telecommunicatie, verkeer en vervoer, verstrekken van afschriften, begraven op eigen terrein
3. Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/Wabo
4. Tarieven werken voor derden
5. Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn

Bij de gemeente Brunssum is een kostendekkendheid van 100 % reeds jaren het uitgangspunt. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een berekening gemaakt van de kostendekkingspercentages van de legestarieven.

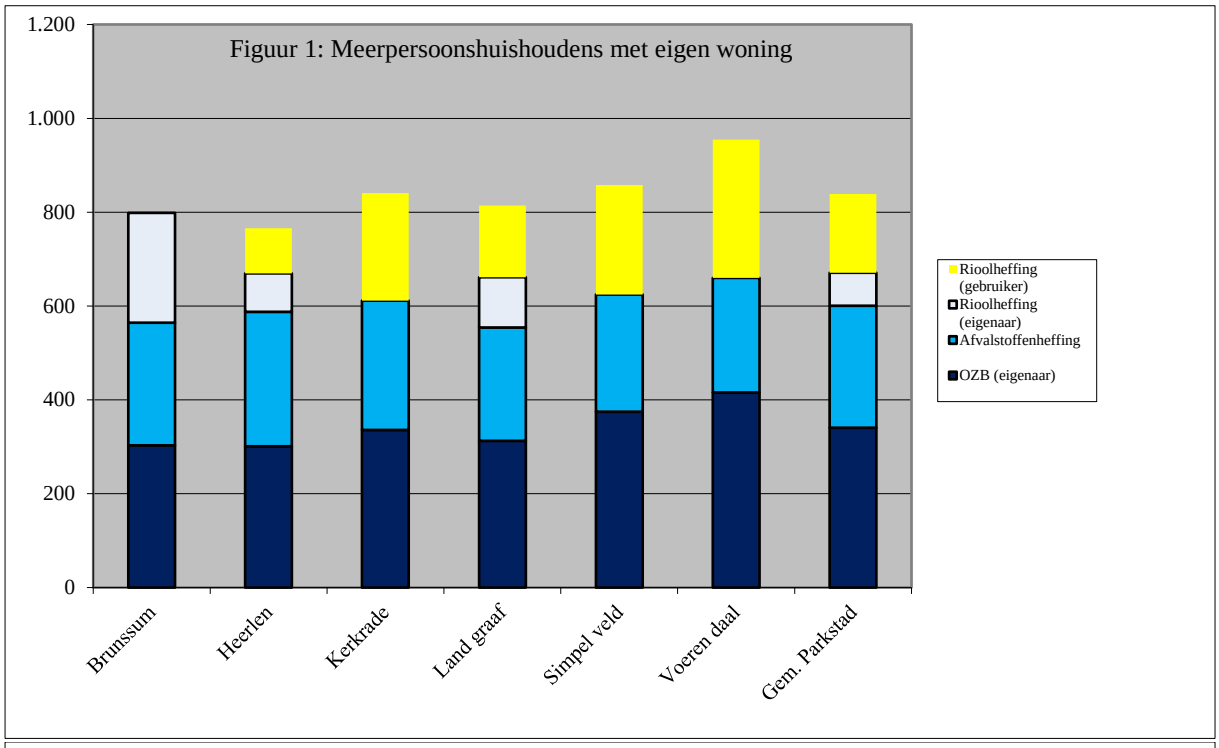
Inkomsten leges	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Leges	€ 1.106.000	€ 836.000	€ 1.250.000

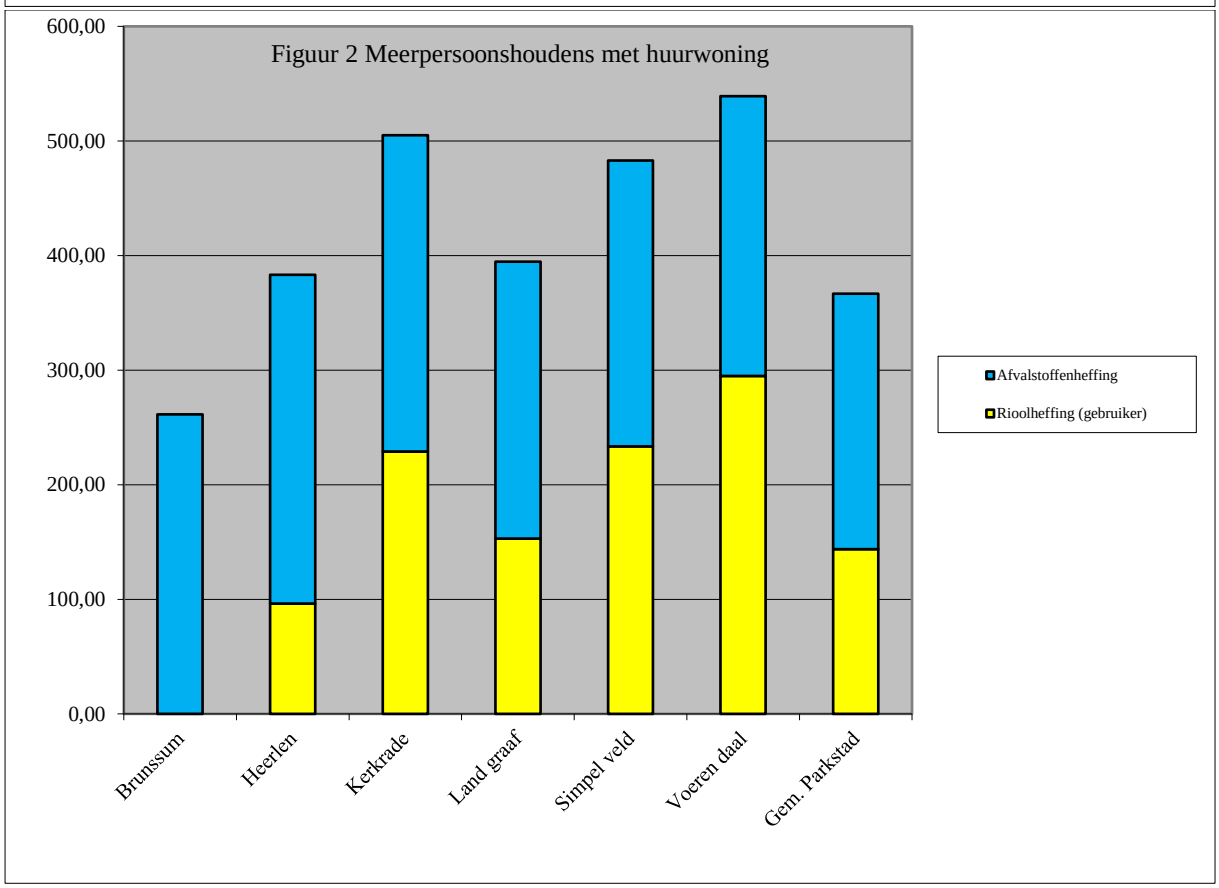
De legesopbrengsten in 2021 zijn € 82.000 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere inkomsten bouwleges en leges BRP en lagere inkomsten voor vergunningen voor evenementen.

TOTAAL OVERZICHTEN LOKALE HEFFINGEN

Geraamde inkomsten	Realisatie	Begroting	Realisatie
(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2021
Specificatie:			
Onroerende zaakbelastingen (a)	€ 6.048	€ 6.153	€ 6.194
Afvalstoffenheffing (b)	€ 3.236	€ 3.583	€ 3.633
Rioolheffing (c)	€ 3.553	€ 3.624	€ 3.565
Toeristenbelasting (d)	€ 205	€ 172	€ 191
Hondenbelasting (e)	€ 291	€ 293	€ 289
Precariobelasting (f)	€ 17	€ 0	€ 0
Reclamebelasting (g)	€ 44	€ 39	€ 41
af: doorbetaling reclamebelasting	-€ 44	-€ 39	-€ 41
Marktgelden (h)	€ 6	€ 9	€ 0
Begraafrechten (i)	€ 116	€ 60	€ 96
lokale belastingen (excl. Leges) bedraagt TOTAAL	€ 13.472	€ 13.894	€ 13.968
Leges (j)	€ 1.106	€ 836	€ 1.250

Overzicht gemeentelijke woonlasten Parkstad Limburg gemeenten (excl. Beekdaelen) in 2021





Bron: Belastingoverzicht 2021 van de Provincie Limburg

PARAGRAAF 2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

BELEIDSUITGANGSPUNTEN

Het beleid is vastgelegd in de “Nota risicomanagement 2021” vastgesteld door de Raad op 23 februari 2021. 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. Het streven is een weerstandsratio van 1,4 of hoger (dit is ruim voldoende of beter).

AANLEIDING EN ACHTERGROND

Het is nodig om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. De gemeente voert hiertoe twee keer per jaar een gemeente brede risico-inventarisatie uit. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie van begin 2022. Op basis van de geïnventariseerde risico’s is 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 BNG) waarmee risico’s in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Het definiëren van de maatregelen en het inschatten van het effect van deze maatregelen op de gevolgen is ook onderdeel van de risico-inventarisatie. In de inventarisatie zijn in het totaal 107 risico's in beeld gebracht. Een aantal daarvan heeft geen financiële gevolgen of de gevolgen worden beperkt door het treffen van maatregelen. Bij andere risico’s blijft een kans op een financieel gevolg bestaan. Het totaal van deze financiële gevolgen is maximaal € 22.616.000 (“als alles tegen zit”). Het totaal van de risico’s bestaat uit grote en kleine risico’s, risico’s met interne en/of externe oorzaak, met geen tot grote financiële gevolgen en operationeel dan wel strategisch van aard.
De grootste risico’s lopen we bij de risico’s in de bedrijfsvoering. Dit is met 0,8 miljoen gedaald, voornamelijk lagere financiële risico’s als gevolg van Corona 1,4 miljoen en diverse kleinere hogere bedijfsvoeringsrisico van in totaal 0,6 miljoen.
Als tweede lopen we -zoals veel gemeenten- risico’s bij de grondexploitatie. Deze is met € 0,4 miljoen gestegen. Dit betreft voornamelijk hogere risico’s in het centrumplan.
Als derde lopen we risico’s bij de financiering. Dit is met € 2,7 miljoen gedaald. Dit betreft voornamlijk het vervallen zijn het risico van het vastklikken van de het gemeentefonds (dit is afgelopen) 1,3 miljoen en het risico herijking gemeentefonds 1,2 miljoen, volgens de meest recente informatie is effect van de herijking niet meer negatief.
Met betrekking tot het **sociaal domein** zijn de risico’s nagenoeg ongewijzigd.

In onderstaand overzicht worden de tien risico’s gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij is aangeven onder welke cluster het risico valt (GREX, sociaal domein, bedrijfsvoering, financiering). De risico’s worden vergeleken met de laatst gemaakte risico-inventarisatie; dit is medio 2021 gebeurd bij het opstellen van de begroting 2022.

TABEL 1: BELANGRIJKSTE FINANCIËLE RISICO'S							
	PRG	RISICO	OMSCHRIJVING	KANS	FINANCIEEL GEVOLG MAX.	INVLOED	IN BEGROTING 2022
1	12	Jeugdhulp , extra middelen vanaf 2023 in gemeentefonds (Financiering)	Gemeenten mogen onder voorwaarden een stelpost opnemen voor nog te ontvangen rijksmiddelen jeugdzorg. Voor 2022 zijn incidenteel gelden verstrekt. Vanaf 2023 heeft Brunssum, gebaseerd op 75% van deze incidentele gelden, een structurele stelpost opgenomen.	50%	€ 1.628.000	11,0 %	€ 557.000
2	12	Lagere uitkering gemeentefonds (Financiering)	Mogelijke aanvullende bezuinigingen Rijk (boven op de bezuinigingen waarmee al in de begroting rekening is gehouden).	70%	€ 750.000	7,9%	€ 750.000
3	12	Coronavirus (Bedrijfsvoering)	Sinds 2020 is een globale inschatting opgenomen. De gevolgen van Covid-19 blijven ook nu voor de gemeente Brunssum zijn nog niet of zeer moeilijk in te schatten. Gedacht moet worden aan een hoger debiteurenrisico en dus lagere inkomsten gemeentelijke belastingen.	90%	€ 650.000	7,6%	€ 2.135.000
4	3	Ambulante jeugdhulp	Mede op basis van een verhoging van arrangement prijzen Maastricht worden hogere kosten in 2022 niet uitgesloten.	90%	€ 500.000	6,0%	€ 350.000
5	11	GTD (GREX)	De grond is functioneel gesaneerd. Extra saneringskosten zijn waarschijnlijk noodzakelijk. Indien de vervuilde grond moet worden afgevoerd bedraagt het risico € 375.000. Indien de grond kan worden verwerkt in de geluidswal dan zijn de kosten en daarmee het risico, lager.	70%	€ 375.000	4,4%	€ 350.000
6	11	Masterplan Centrum (GREX)	Afzetmogelijkheden commerciële ruimte	50%	€ 400.000	4,1%	€ 750.000
7	11	Worst-case-scenario subsidiegelden Regiodeal en KLC (Grex)	De raad heeft goedkeuring gegeven De raad heeft goedkeuring gegeven aan een gewijzigde ontwikkelstrategie voor de panden aan de Kerkstraat. Dit wordt verwerkt in het MPG 2022. Eerste berekeningen op basis van deze gewijzigde ontwikkelstrategie laten een tekort zien van € 5,8 mln. waarvan de verwachting is dat € 2,75 mln. gedekt kan worden door subsidiegelden KLC en regiodeal. Risico bestaat dat door	10%	€ 2.750.000	3,9%	€ 2.750.000

			niet-beïnvloedbare factoren de prestatie afspraken niet (volledige) gerealiseerd worden, waardoor het subsidiebedrag naar beneden wordt bijgesteld.				
8	1	Meldplicht conform de wet Datalekken (Bedrijfsvoering)	We spreken van een datalek als persoonsgegevens in handen vallen van derden die geen toegang tot die gegevens zouden mogen hebben. Een datalek is het gevolg van een beveiligingsprobleem. Meestal gaat het om uitgelekte computerbestanden, al kan een gestolen geprinte lijst, USB-stick, notebook of smartphone evengoed een datalek vormen. Deze datalekken moeten - als ze voldoende ernstig zijn - onverwijld worden gemeld aan de toezichthouder, de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De sanctie op niet-naleving van de meldplicht is een maximale boete van €820.000 per overtreding. Door getroffen maatregelen is dit risico gedaald.	70%	€ 410.000	3,8%	€ 410.000
9	1	Ongestructureerde informatie (Bedrijfsvoering)	In 2021 is op basis van de bevindingen uit de KPI-rapportage een verbeterplan opgesteld. Dit plan omvat de volgende onderdelen: - Implementatie kwaliteitsbeleid en -systeem op informatiebeheer - Onderzoek in samenspraak met proceseigenaren inzake de ongestructureerde informatie, terugdringen en tegen gaan. - Opstellen aanvullende beheersmaatregelen Naast bovengenoemde actiepunten moeten ook nog de volgende punten aangepakt worden: 1) Beleid inzake duurzame digitale toegankelijkheid. 2) Overzicht van, inzicht in- en beheer van de gegevens buiten de centrale archiefapplicatie om.	90%	€ 300.000	3,6%	€ 300.000
10	12	Personele casussen	Risico's inzake diverse medewerkers		€ 290.000	3,5%	€ 133.000

	JAARREKENING 2021	BEGROTING 2022
Totaal 10 grootste risico's	€ 8.053.000	€ 9.012.000
Overige risico's	€ 14.563.000	€ 16.830.000
Totaal alle risico's	€ 22.616.000	€ 25.842.000

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 ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande 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 MEERDERE ZEKERHEIDSPERCENTAGES

Percentage	Bedrag
75%	€ 4.400.000
80%	€ 4.600.000
85%	€ 4.800.000
90%	**€ 5.100.000**
95%	€ 5.600.000

Uit de tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 5.100.000 (benodigde weerstandscapaciteit) In de begroting 2022 was dit nog € 6.900.000. De daling wordt veroorzaakt door de lagere risico’s; dit is toegelicht bij het onderdeel risicoprofiel.

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

	31-12-2021
algemene reserve - vrij besteedbaar 31/12/2021	*11.023*
af: overheveling van 2021 naar 2022	*-2.438*
algemene reserve -weerstandsvermogen	*12.000*
Totale weerstandscapaciteit per 31/12/2021	*20.585*

RELATIE BENODIGDE EN BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT PER 31/12/2021

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandcapaciteit}} \quad \frac{€\ 20.585.000}{€\ 5.100.000} = 4{,}04$$

VERLOOP WEERSTANDSVERMOGEN VOOR DE JAREN 2022 T/M 2025

Bedragen x € 1.000	Jaar	Jaar	Jaar	Jaar
	2022	2023	2024	2025
	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Algemene reserve vrij besteedbaar 1/1	€ 11.023	€ 8.265	€ 9.768	€ 12.229
Parade 2024		€ -400		
af: stijging ABW-clienten volgens scenario 2 BDO	€ -155			
af: uitvoeringsagenda incidenteel 2021-2023	€ -592	€ -50		
af: Bijdrage IBA 2021-2022	€ -33			
Overheveling van 2020 naar 2021/2022	€ -45			
af: overhelingen van 2021 naar 2022	€ -2.438			
af: uitvoeringsagenda incidenteel 2022-2025	€ -281	€ -185	€ -155	€ -75
af: amend.1: geen indexering OZB/Honden-/Recl./begr.)	€ -98	€ -99	€ -100	€ -102
af: amendement 2: jeugd-BOA of gelijksoortige functionaris	€ -60	€ -60	€ -60	€ -60
af: amendement 5: noodfonds Energie Armoede	€ -150			
af: amendement 6: onderzoek opwaardering vijverpark	€ -40			
af: amendement 8: ondersteuning verenigingen	€ -75			
af: amendement 9: geen Precariobelasting 2022	€ -22			
af: amendement 10: trappenpartij Schutterspark	€ -150			
bij: saldi begroting 2022-2025 (boekwerk + septembercirc.2021)	€ 1.381	€ 2.297	€ 2.776	€ 3.523
Algemene reserve vrij besteedbaar 31/12	8.265	9.768	12.229	15.515
Algemene reserve - weerstandsvermogen 1/1 - 31/12	12.000	12.000	12.000	12.000
Raming Algemene reserve - totaal per 31 dececember	20.265	21.768	24.229	27.515
= A. Beschikbaar weerstandsvermogen				
B. Benodigde weerstandscapaciteit	5.100	5.100	5.100	5.100
ratio weerstandsvermogen (A / B)	3,97	4,27	4,75	5,40

Bij de laatste berekening bij de begroting 2022 was de ratio 2.88 (per ultimo 2022). De ratio is nu hoger door een lagere weerstandscapaciteit (€ 0,4 miljoen) en een lager benodigde weerstandscapaciteit (€ 1,8 miljoen) (zie hiervoor de toelichting bij het onderdeel Risicoprofiel).
Voor de begroting 2022 is de verwachte stand van de Algemene reserve per 1 januari 2022 gebruikt.

De benodigde weerstandscapaciteit is voor de 2021 tot en met 2024 hetzelfde. Alle bekende toekomstige ontwikkelingen zijn betrokken bij deze recente risico-inventarisatie en bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit. Bij de bepaling van de beschikbare weerstandsvermogen is rekening gehouden met alle bekende mutaties.
De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio. De huidige ratio van 2,88 is dan uitstekend.

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

VERPLICHTE KENGETALLEN

Een deugdelijke en transparante begroting is in het belang van de horizontale controle door de raad op de financiële positie van de gemeente. Door de Adviescommissie Vernieuwing BBV zijn ter versterking van de horizontale verantwoording 5 verplichte financiële kengetallen vastgesteld.

Jaarrekening 2021					
	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
Kengetallen:	2019	2020	2020	2021	2021
netto schuldquote	1,2%	11,5%	5,9%	8,9%	6,1%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6,8%	4,3%	-5,0%	1,8%	-2,6%
solvabiliteitsratio	66,0%	65,6%	64,0%	63,5%	64,1%
grondexploitatie	5,3%	4,0%	5,5%	1,1%	2,7%
structurele exploitatieruimte	-0,9%	-3,6%	0,2%	1,0%	0,5%
belastingcapaciteit *)	104,7%	107,1%	107,1%	103,5%	103,5%
*) 2021 was 103,7% aangepast ivm amendent afvalstoffenheffing					

Beoordeling kengetallen algemeen

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente.

Beoordeling kengetallen Brunssum

Kijkend naar de kengetallen kan hieruit worden geconcludeerd dat Brunssum een goede netto schuldquota heeft. De structurele begrotingsruimte is slecht (is negatief) en de belastingcapaciteit is hoger dan het landelijk gemiddelde. De solvabiliteitsratio is zeer goed.

Hieronder wordt per kengetal weergeven welke verhouding wordt uitgedrukt en wat het kengetal inhoudt.

1 Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.
Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen de 0% en 100% (groen). Afhankelijk of een gemeente net grote investeringen achter de rug heeft, is de netto schuldquote hoger of lager. Op het moment dat de netto schuldquote boven de 100% komt springt het licht op oranje. Boven de 130% springt het licht op rood, er is dan sprake van een zeer hoge schuld.

2 Solvabiliteitsrisico

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de

algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.
De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.
Hoe hoger het percentage hoe beter de gemeente is toegerust om verplichtingen na te komen. Bij een solvabiliteitsratio van lager dan 20% bevindt de gemeente zich op glad ijs.

3 Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is landelijk gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de grondexploitatie) is ten opzichte van de totale baten exclusief mutaties reserves.
Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen de actuele waarde op de balans zijn opgenomen en of een eventueel gevormde voorziening van voldoende omvang is.
Hoe lager de ratio hoe minder invloed het grondbedrijf heeft op de exploitatie.

4 Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen de structurele en incidentele lasten. Bij incidentele baten en lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.
Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij een ratio van 0% zijn de structurele baten gelijk aan de structurele baten. Bij een negatieve ratio is de gemeente structureel niet in evenwicht. Als de ratio positief is dan zijn de structurele baten toereikend om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

5 Belastingcapaciteit

De OZB is de belangrijkste eigen belastinginkomst van een gemeente. De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten van meerpersoonshuishoudens. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De reden dat tevens wordt gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing is dat deze heffing maximaal kostendekkend mag zijn.

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, verkeersregelinstallaties, riolering)
- Voorzieningen (openbaar groen, openbare verlichting)
- Gebouwen
- Brede Maatschappelijke Voorzieningen (BMV)

Beleidsuitgangspunten:
Het onderhoud van wegen, riolering, groen en openbare verlichting is opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) Openbare Ruimte 2018-2021. Dit programma is in mei 2017 goedgekeurd door de gemeenteraad van Brunssum. Het MIP Openbare Ruimte 2018-2021 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 egalisatiereserve zullen worden gestort. Hiermee wordt over meerdere jaren een gelijkmatig uitgavenpatroon bereikt.
Basis voor het rioolbeheer is het MIP-OR 2018-2021 en het Watertakenplan Brunssum 2020-2024. Ook in dit nieuwe Watertakenplan is de Wet Gemeentelijke Watertaken geïmplementeerd

Wegen

Beleid
Met de vaststelling van het MIP-OR 2018-2021 heeft de Raad gekozen voor CROW-kwaliteit B (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek) voor het hele wegennet van de gemeente.

Areaal
Het wegennet van de gemeente, ten tijde van het opstellen van het MIP-OR, is 141 km lang en de oppervlakte bedraagt 150 hectare.

Uitvoering
Grootschalig onderhoud.
Een gedeelte van de Rembrandtstraat (vanaf de rotonde Akerstraat tot net voorbij de Govert Flinckstraat) is volledig gereconstrueerd. D.w.z. dat zowel het riool, alsmede de weg, fietspaden en trottoirs zijn vernieuwd. Ook is de Rembrandtstraat opnieuw aangekleed middels beplanting.

De reconstructie van de wijk Op den Haan is in de zomer 2021 afgerond.

Ook is er in 2020 grootschalig asfaltonderhoud gepleegd aan de Molenvaart – Boschstraat. Hierbij is de fundering en complete asfaltverharding vernieuwd alsmede de kantopsluiting en de werkzaamheden zijn in 2021 opgeleverd.

De kruising Maastrichterstraat – Bexdellestraat is volledig opnieuw ingericht waarmee de daar aanwezige VRI is komen te vervallen.

De start van de uitvoering reconstructie Merkelbeekerstraat (tussen de Dorpstraat en de Kennedylaan) was voorzien in het najaar 2020, echter door beperkte personele capaciteit heeft de aanbesteding van het werk een aantal weken later dan gepland plaats gevonden waarmee de uitvoering uiteindelijk over de winter heen is getild en in maart 2021 gestart is. De reconstructie bestaat uit het vervangen en verbeteren van het bestaande riool, het herinrichten van de weg en het creëren van

een parkeervoorziening nabij de ingang van de algemene begraafplaats. De werkzaamheden zijn opgeleverd in Q3 van 2021.

Vervolgens is in 2020 gestart met de planvorming en voorbereiding van de herinrichting Trichterweg-Maastrichterstraat (tussen de komgrens en de N276). In de zomer van 2021 is gestart met de uitvoering.

De planvorming en voorbereiding m.b.t. de herinrichting van de openbare ruimte rondom het Clemensdomein is in 2020 afgerond waarmee in de zomer van 2021 begonnen is met de uitvoering.

Tevens is eind 2020 begonnen met de herinrichting van een deel van de Langeberglaan (vanaf de Hazenkampstraat t/m het doodlopende gedeelte) waarna de werkzaamheden midden 2021 afgerond waren.

Stand restant krediet inzake investeringen wegen		
Stand per 1-1-2021:		
Restant	1.223.530,77	
Krediet Rimburger-/Europ-/Grensweg	100.000,00	
Budget investeringen 2021	1.558.000,00	
Totaal		*2.881.530,77*
Werkelijke uitgaven 2021:		
Loonkosten 2020	80.000,00	
Verzekering	4.042,69	
Reconstructie Op den Haan	8.118,77	
Reconstructie Trichterweg	1.316.457,85	
Reconstructie Bodempleinroute en omgeving (subsidie)	-157.897,14	
Groot onderhoud Molenvaart/Boschstraat	59.327,92	
Reconstructie Merkelbeekerstraat	340.733,47	
Reconstructie Rembrandtstraat	23.926,90	
Reconstructie Maastrichterstraat	81,12	
Totaal onttrekking		*-1.674.791,58*
Restantkrediet investeringen wegen per 31-12-2021		**1.206.739,19**

Regulier onderhoud.
De prioriteitstelling bij de aanpak van regulier onderhoud wordt in hoge mate bepaald door winterschade aan wegen. Elk voorjaar wordt daarom aan de hand van de actuele schadebeelden het onderhoudsprogramma voor het betreffende jaar bepaald. Uitgangspunt voor het onderhoudsniveau van wegen en trottoirs is CROW-kwaliteitsniveau B, dit conform het MIP-OR2018-2021.

Daarnaast zullen binnen nu en enkele jaren een aantal hoofdwegen (Karel Doormanstraat, Rumpenerstraat, Bodemplein tot aan de rotonde bij de Afcent, Prins Hendriklaan N-Z en de Schinvelderstraat) aan groot onderhoud toe zijn. Hierbij wordt rekening gehouden met de gewijzigde verkeersbelasting (afname) op een aantal hoofdwegen a.g.v. de in gebruik name van de Buitenring. Derhalve is het onderhoud aan deze wegen de afgelopen jaren ook steeds uitgesteld c.q. getemperd.

Slemlagen die in 2020 niet waren uitgevoerd door slechte weersomstandigheden zijn in 2021 uitgevoerd. Op de Loogstraat zijn 2 bushaltes aangelegd. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt na de hevige regenval in juli 2021. Op het Emmaterrein zijn verkeersplateau's aangelegd en aangepast.

In 2021 is de Loogstraat verkeersveiliger gemaakt middels verkeer remmende maatregelen in de parkeerstrook. Daarnaast zijn een aantal inritconstructies gemaakt, tegels zijn vervangen door klinkers. Verder zijn er verkeer remmende maatregelen genomen door de aanleg van verkeersdrempels. We hebben een inritconstructie gemaakt op de Kennedylaan naar een 30 km zone.
Tot slot zijn er asfaltreparaties uitgevoerd op verschillende locaties binnen de gemeente. Ook is scheurvulling en markering aangebracht op diverse wegvakken verspreid over de hele gemeente.

Stand MIP - Wegen onderhoud		
Stand per 1-1-2021:		
Restant in MIP	42.786,37	
Totaal		*42.786,37*
Ten laste gebracht van het MIP - Wegen onderhoud 2021:		
Overschrijding budget onderhoud wegen 2021 is € 198.000,00. Ter dekking van een deel van deze overschrijding wordt het volledige bedrag uit de reserve onttrokken.	42.786,37	
Totaal onttrekking		*-42.786,37*
Restant in MIP - wegen onderhoud per 31-12-2021		**0,00**

Verkeersregelinstallaties (VRI's)

Beleid

In het verleden was het aantal voertuigen op een kruisingsvlak maatgevend om wel of geen afwikkeling middels een verkeerslicht toe te passen. Ook het ongevallenbeeld speelde een rol bij die afweging. De laatste jaren worden bij reconstructies de verkeerslichten zoveel mogelijk vervangen door rotondes (betere doorstroming, verkeersveilig), dit voor zover de ruimte dit toelaat en passend is binnen het verkeersaanbod op betreffende kruising.

Areaal

Momenteel staan er binnen de gemeente Brunssum nog 8 VRI's op kruispunten. Verder is de toegang tot het promenade gebied geregeld middels een 3-tal dynamische afsluitingen (zakpalen).

Uitvoering

De gemeente is voornemens om de VOP met de herinrichting van de Trichterweg-Maastrichterstraat in 2021 dan ook te verwijderen.

De VRI op de kruising Maastrichterstraat-Bexdellestraat is in 2020 met de reconstructie van deze kruising reeds komen te vervallen.

Riolering

Beleid

Basis voor het rioolbeheer is het MIP-OR 2018-2021 en het Watertakenplan Brunssum 2020-2024. Ook in dit nieuwe Watertakenplan is de Wet Gemeentelijke Watertaken geïmplementeerd. Verder ligt er de opgave om het watersysteem 'robuust' vorm te geven. Dat betekent dat riolering, open-

bare ruimte en oppervlaktewater in staat moeten zijn om de extremer wordende weersomstandigheden (met meer en heviger regenval) aan te kunnen. 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, Het Waterschapsbedrijf Limburg Provincie Limburg 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 Limburg, Waterschapsbedrijf Limburg en de Limburgse gemeenten.
In Parkstadverband werken de betrokken gemeenten samen op navolgende onderdelen:

1. Planvorming:
    - Communicatiecampagne middels redactieteam en website waterklaar.nl en de communicatiekanalen van de Woonwijzerwinkel.
    - Continueren van een vervolg subsidieregeling afkoppelen private terreinen (opvangen regenwater in de tuin) samen met het Waterschap Limburg via de Woonwijzerwinkel.
    - Klimaatadaptatiestrategie Parkstad Limburg en Klimaatadaptatie actieprogramma.
    - Het verder optimaliseren van de Klimaatatlas Parkstad.
    - Verkenning samenwerking met Stadsregio Parkstad.
2. Operationele onderdelen:
    - Gegevensbeheer riolering
    - Meten-Monitoren-Rekenen
    - Actualiseren verhard oppervlak t.b.v. actualisatie BRP (Basis Riolering Plan)
    - Uitvoering subsidieregeling afkoppelen private terreinen
    - Uitvoeren risicodialoog en opstellen regionale en lokale uitvoeringsagenda's
    - Kolkreiniging, rioolreiniging en rioolinspectie
    - Relining van rioolstelsel
    - Beheer en onderhoud van pompen en gemalen

Om in de toekomst het hoofd te kunnen bieden aan de gevolgen van het veranderende klimaat is in 2018 in hetzelfde samenwerkingsverband de klimaatatlas opgesteld. Hierna genoemde kaarten zijn onderdeel hiervan. Er zijn berekeningen gemaakt van de wateroverlast als gevolg van extreme regenbuien. Daarvan zijn overzichtskaarten (een regenwaterstructuurkaart en een wateropstraatkaart) gemaakt. Deze kaarten geven een beeld waar bij extreme buien water op straat ontstaat. Verder is er een waterdroogte kaart gemaakt. Deze laat zien wat de grondwaterstand bij extreme droogte is. Tot slot is ook een hitte kaart opgesteld welke inzichtelijk maakt waar zich bij extreem warm weer de warmste plekken bevinden. In 2021 wordt op basis van deze kaarten onderzocht welke maatregelen mogelijk c.q. noodzakelijk zijn (zowel technisch alsook financieel). Dit alles in samenspraak (de zgn. risicodialoog) met de diverse stakeholders (inwoners, hulpdiensten, zorginstellingen etc.) Aan de hand van deze risicodialoog worden uiteindelijk de maatregelen en bijbehorende prioritering bepaald (Klimaatadaptatie actieprogramma).

<u>Areaal</u>
De gemeente beschikt over 174 km vrij verval riolering. Verder nog de nodige huisaansluitingen, verzamelriolen en kolkaansluitingen en daarnaast de nodige schuiven, kleppen, pompen, bassins, etc.

<u>Uitvoering</u>
Voor de realisatie van de wettelijk verplichte basisinspanning (verminderen vervuilende overstorten op beken) en de KRW-verplichtingen (groene bergingen achter overstorten) zijn de benodigde investeringen gedaan. De gemeentelijke riolering voldoet daarmee aan de wettelijke eisen.

In het MIP wordt verder rekening gehouden met de exploitatiekosten voor riolering, 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.
Op plaatsen zal het riool incidenteel geïnspecteerd, gereinigd en gerelined worden. Dit op basis van klachten (wateroverlast) c.q. verstoppingen of verzakkingen (curatief).

Stand MIP - Riolering inzake investeringen		
Stand per 1-1-2021:		
Restant in MIP	832.707,82	
Budget vervanging 2021	1.060.031,00	
Totaal		*1.892.738,82*
Ten laste gebracht van het MIP - Riolering in 2020:		
Reconstructie Op den Haan	16.483,55	
Reconstructie Bodempleinroute en omgeving (subsidie)	-157.897,15	
Reconstructie Rembrandtstraat	48.578,85	
Reconstructie Merkelbeekerstraat	691.792,19	
Reconstructie Rimburgerweg	329.114,46	
Reconstructie Kerkstraat/Kerkeveldstraat	13.893,50	
BBB Molenvaart vervanging pompen	82.134,52	
Relining riool tussen Trichterweg en Markt	50.970,00	
Overige kosten inzake vervanging (o.a. onderzoekskosten, verzekeringen, herstel schade riool)	24.581,11	
Totaal onttrekking		*-1.099.651,03*
Restant in MIP - riolering inzake investeringen per 31-12-2021		**793.087,79**

Stand MIP - Riolering tarieven/onderhoud		
Stand per 1-1-2021:		
Restant in MIP	30.375,14	
Totaal		*30.375,14*
Ten laste gebracht van het MIP - Riolering tarieven/onderhoud in 2020:		
Saldo exploitatie 2021 producten Riolering is € 120.589,90 negatief. Het nog in de voorziening aanwezige bedrag wordt onttrokken ter gedeeltelijke dekking van deze overschrijding.	30.375,14	
Totaal onttrekking		*-30.375,14*
Restant in MIP - riolering tarieven/onderhoud per 31-12-2021		**0,00**

Openbaar groen

Beleid

Met de vaststelling van het MIP-OR 2018-2021 heeft de Raad gekozen voor CROW kwaliteit B (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek) voor de volledige openbare groenvoorziening van de gemeente. Dit niveau houdt onder andere in dat herinrichting, omvorming en vervanging in stand wordt gehouden en dat er mechanische onkruidbestrijding wordt toegepast. Met ingang van 2016 is er een verbod gekomen op de toepassing van glyfosaat op open verhardingen. Dit betekent dat het onkruid mechanisch bestreden wordt. Het gewenste kwaliteitsniveau wordt hiermee echter zelden behaald. Voorts leidt mechanische bestrijding in enkele gevallen tot hogere slijtage van trottoirs en wegen (a.g.v. borstelen) waardoor onderhoud c.q. vervanging in de toekomst wellicht eerder dan gepland noodzakelijk is.

Areaal

Het huidige groenareaal van de gemeente Brunssum beslaat 106 hectare exclusief sportcomplexen (inclusief 116 hectare). 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 onderhoud is conform het groenbeheerplan en volgens planning uitgevoerd, deels door medewerkers in eigen dienst, deels door medewerkers Betere Buren Brunssum en deels door medewerkers WSP Parkstad. Omvormingen en andere specialistische werken zijn uitgevoerd door lokale c.q. regionale bedrijven op basis van onderhoudsbestekken en incidentele inhuur.
Verdeeld over de gemeente zijn er, daar waar beplanting aan vervanging onderhevig was, groenpercelen omgevormd en/of heringericht.

In 2017 is gestart met het op diverse plaatsen omvormen van wegbermen tot bloemenrijke bermen. Deze omvormingen hebben ook in 2018, 2019, 2020 en 2021 plaats gevonden. Het omvormen (verbloemen) van wegbermen is een proces van de lange adem. Reeds in de voorgaande jaren is gebleken dat het jaren kan duren eer het gewenste eindbeeld wordt bereikt. M.n. in de eerst omgevormde bermen (die uit 2017 en 2018) wordt het resultaat nu pas zichtbaar. Hopelijk zet deze trend zich de komende jaren door. Het verbloemen van wegbermen draagt daarmee bij aan het vergroten van de biodiversiteit.

Stand MIP - Groen		
Stand per 1-1-2021:		
Restant in MIP	365.067,22	
Totaal		*365.067,22*
Ten laste gebracht van het MIP - Groen 2021:		
Door een inhaalslag van werkzaamheden in het jaar 2021 is er op de producten van plantsoenen een negatief resultaat ontstaan ten bedrage van € 459.110,00. Het volledige bedrag wordt nu onttrokken uit deze reserve ter dekking van een groot deel van de onstane overschrijding.	-365.067,22	
Totaal onttrekking		*-365.067,22*
Restant in MIP - Groen per 31-12-2021		**0,00**

Openbare Verlichting

Beleid

Basis voor het beheer van de openbare verlichting is het MIP-OR 2018-2021. Het gekozen kwaliteitsniveau voldoet aan de criteria van het Politiekeurmerk Veilig Wonen.

Areaal

Het verlichtingsareaal van de gemeente Brunssum uit circa 6.000 masten en 6.200 armaturen. De wijzigingen van het areaal worden telkens bij de opstelling van een nieuw MIP-OR geactualiseerd.

Uitvoering

Het streven is om zoveel mogelijk armaturen om te bouwen naar LED-armaturen.

Stand MIP - Openbare verlichting		
Stand per 1-1-2021:		
Restant in MIP	0,00	
Totaal		*0,00*
Ten gunste gebracht van het MIP - Openbare verlichting 2021:		
Saldo producten Openbare verlichting 2021	-47.344,64	
Totaal storting		*47.344,64*
Restant in MIP - Openbare verlichting per 31-12-2021		**47.344,64**

Gebouwen

Beleid

Uitgangspunt bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is dat zij moeten voldoen aan de hedendaagse eisen. In 2021 zijn voor nagenoeg alle vastgoedobjecten van de gemeente conditiemetingen volgens de NEN 2767 uitgevoerd. Deze gegevens zijn verwerkt in een Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) en is gebruikt voor het actualiseren van het Accommodatiebeleid. Het beleid houdt verder in dat, waar mogelijk, wordt overgaan tot afstoten van de niet meer noodzakelijke gebouwen ofwel het eventueel samen gebruik maken een accommodatie van diverse gebruikers.

In 2021 bedraagt de jaarlijkse storting in het onderhoudsfonds gemeentelijke gebouwen € 246.080,-. In het kader van groot onderhoud aan gemeentelijke eigendommen waren voor het jaar 2021 onder andere de volgende werkzaamheden gepland c.q. uitgevoerd:

Overzicht rekening 2021 inzake Groot Onderhoud gemeentelijke eigendommen

Proj. Nr.	Accommodatie	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Gepland en uitgevoerd	Gepland maar niet uitgevoerd	Niet gepland maar wel uitgevoerd
G043101	Bestuurscentrum	205.000	161.177	Binnen schilderwerk laagbouw €19.000,-.	Vervangen vloerbedekking, binnen schilderwerk hoogbouw, vervangen overdrukinstallatie €175.000,-.	Werkzaamheden en onderzoeken klimaatinstallatie hoogbouw €62.000,-.

Proj. Nr.	Accommo-datie	Begroting na wijzi-ging 2021	Werkelijk 2021	Gepland en uitgevoerd	Gepland maar niet uitgevoerd	Niet gepland maar wel uitge-voerd
						Onderzoek over-drukinstallatie €2.000,-.
						Aanbrengen ja-loezieën ge-meentewinkel €2.700,-.
						Aanbrengen vei-ligheidsvoor-zie-ningen dak laag-bouw €30.000,-.
						Vervangen (nood-) verlich-ting €30.000,-.
						Vervangen pla-fond luifel en-tree bestuurs-centrum €14.000,-.
G043102	Oude Raad-huis	0	-79			
G043103	Muziek-school	0	100.692			Dakrenovatie €63.000,-.
						Sanering asbest €6.600,-.
						Vervangen kozij-nen en metsel-werk buitenge-vel €12.500,-.
						Diverse kleine werkzaamheden €1.100,-.
G043104	Houserveld BSV Limbur-gia	0	9.468			Opstellen MJOP €3.000,-.
						Schilderwerk buitenkozijnen €2.600,-.
						Vervangen boiler bovenbouw € 3.900,-.

Proj. Nr.	Accommodatie	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Gepland en uitgevoerd	Gepland maar niet uitgevoerd	Niet gepland maar wel uitgevoerd
G043106	Sportpark Klingelsberg	74.000	3.818	Schilderwerk toiletgroepen €3.200,-.	Vernieuwen dakbedekking, douche- en toiletruimte betegelen, plafonds ver-nieuwen, renovatie toiletgroepen compleet, afrastering vernieuwen, vervangen twee boilers € 71.000,-.	Kosten voorbereiding renovatie/nieuwbouw €9.900,-.
G043109	Sporthal Rumpen	64.000	126.905	Vernieuwen toiletgroepen cafégedeelte €35.000,-.	Vervangen riolering, vervangen buitendeuren €29.000,-.	Vernieuwen toiletgroepen €43.000,-.
						Vervangen vloer tribune €25.500,-.
						Vervangen boilers €19.500,-.
						Vervangen schuifdeur entree €3.600,-.
G043110	Sportzaal Brunssum Noord	97.000	94.867	Vervangen dakbedekking inclusief isolatie €71.000,-.	Regelkast vervangen, aanbrengen Melkertsysteem €27.000,-.	Aanbrengen valbeveiliging €4.400,-.
						Asbestverwijdering €2.500,-.
						Vervangen verlichting in LED €1.600,-.
						Plafonds de- en her monteren €2.000,-.
						Binnen schilderwerk €4.000,-.
						NEN inspecties €1.000,-.
G043111	Sportzaal Treebeek	0	985			Asbestinventarisatie onderzoek € 1.000,-.

Proj. Nr.	Accommodatie	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Gepland en uitgevoerd	Gepland maar niet uitgevoerd	Niet gepland maar wel uitgevoerd
G043112	Bronspot	25.000	2.423		Groot onderhoud installaties €25.000,-.	Inspectie elektra zwembad €1.800,-.
						Groot onderhoud chloorinstallatie €3.600,-.
G043113	Rumpenerhof	2.500	1.089		Aanpassen meterkast elektra €2.500,-.	NEN inspectie €1.000,-.
G043115	Fontein Vijverpark	8.000	0		Vervangen fontein €8.000,-.	
G043117	Speeltuingebouw Buschkesberg	14.000	0		Herstel keerwanden, herstel omheining €14.000,-.	
G043118	Speeltuingebouw Klaver-4	6.000	12.487		Vervangen pomp en hulpstukken €6.000,-.	NEN inspectie €1.500,-.
						Vervangen hekwerk €9.000,-.
G043119	CMWW, Pr. Beatrixstr. 1a	20.000	0		Renovatie toiletgroepen €20.000,-.	
G043120	Dorpstraat 18D, Franciscus	0	484			NEN inspectie €484,-.
G043124	Gemeenschapshuis Klaver Vier	17.000	12.285	Bestek en tekenwerk renovatie toiletgroepen €1.400,-.	Renovatie toiletgroepen €15.600,-.	Vervangen cv-installatie €11.000,-.
G043125	De Gasperistraat 3	0	6.105			Nieuwe LED verlichting €5.000,-.
G043127	Begraafplaats	0	6.038			Vervangen cv-installatie €5.000,-.
G043128	Galerijen Op Gen Hoes	500	6.133	Reparatie betonconstructie galerij €500,-.		Onderzoekskosten dilataties, keermuur, betonconstructie galerij €5.600,-.
G043130	Fontein Koutenveld	15.000	0		Vervanging pomp fontein vervallen, onderhoud gepland volgens	

Proj. Nr.	Accommo-datie	Begroting na wijzi-ging 2021	Werkelijk 2021	Gepland en uitgevoerd	Gepland maar niet uitgevoerd	Niet gepland maar wel uitge-voerd
					MJOP kunst-werken €15.000,-.	
G043131	Speeltuin Treebeek	0	726			NEN inspectie €600,-.
G043132	Planeet-straat 1	0	484			NEN inspectie €400,-.
G043133	Poolse Huis	8.000	0		Renovatie dak en goten €8.000,-.	
G043138	Kinderboer-derij	0	141			Onderhoud blus-middelen €140,-.
G043144	Brikke Oave	12.000	16.257	Herstellen parketvloer foyer €12.600,-.		Vervangen dak ventilator €3.600,-.
G043145	Fontein Truuke Trampel	6.000	0		Vervanging pomp fontein vervallen, on-derhoud ge-pland volgens MJOP kunst-werken €6.000,-.	
Totale uitgaven groot onderhoud		**574.000**	**562.485**			

De realisatie ten opzichte van de begroting laat een onderschrijding zien. Doordat we toekomstig willen uitgaan op basis van de uitgevoerde conditiemetingen zijn verschillende begrootte werken uitgesteld. Ook zijn door verschillende omstandigheden waaronder COVID-19 de accommodaties die ten tijde hiervan niet in gebruik waren, groot-onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Daarnaast zijn in het kader van veiligheid inspecties uitgevoerd en zijn de noodzakelijke maatregelen in de accommodaties uitgevoerd zoals diverse NEN-inspecties o.a. NEN 1010, legionella en veilig werken op daken.

In onderstaande tabel wordt een weergave gedaan van het verloop van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke eigendommen voor het jaar 2021 op basis van begroting en rekening.
Deze cijfers zijn inclusief de begrote en werkelijke exploitatielasten 2021 van de diverse gemeentelijke eigendommen.

Verloop 2021 Voorziening Onderhoud Gemeente eigendommen (G043100)		
Omschrijving	**Begroting 2021**	**Rekening 2021 + = onttrekking - = storting**
Beginstand Voorziening per 1-1-2021	-1.327.871,16	-1.327.871,16
Diverse gemeentelijke eigendommen:		
Uitgaven:		
Belastingen (o.a. btw/riool/ozb)	54.019,00	67.159,46
Energiekosten	28.934,00	35.973,04
Onderhoud (klein/klachten)	495.802,00	689.636,81
Onderhoud (groot) incl. rechtstreekse boeking	574.000,00	567.645,89
Verzekering	28.302,00	37.981,39
Kapitaallasten	224.873,00	198.038,67
Adviesbureaus		
Doorbelasting anders	146.005,00	146.004,78
Loonkosten medewerkers		
Inkomsten:		
Geraamde budgetten 2021	-1.321.395,00	-1.321.395,00
Huur derden	-113.661,00	-133.179,68
Bijdragen van derden	-6.846,00	-118.481,65
Opbrengst verkoop panden		
Jaarlijkse storting	-246.080,00	-246.080,00
Stand per 31-12-2021	**-1.463.918,16**	**-1.404.567,45**

Het verschil van afgerond € 60.000,- wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere huuropbrengsten (€ 20.000,-), bijdragen van derden (€ 112.000,-, met name door de in 2021 ontvangen verzekeringsuitkering inzake de brandschade oktober 2019 bij het complex van BSV Limburgia) en hogere uitgaven (€ 72.000,-).

Overzicht voorzieningen BMV's/ Brede scholen jaarrekening 2021
Uitgangspunt bij de instandhouding van de BMV en de brede scholen is enerzijds dat de gebouwen moeten voldoen aan de hedendaagse eisen, zowel technisch als onderwijskundig. Periodiek worden de gebouwen gecontroleerd/geïnspecteerd.
Daarnaast is besloten dat de instandhouding dient te geschieden binnen de beschikbare middelen, die bestaan uit een rijksvergoeding die de scholen ontvangen voor gebouw gebonden kosten en de (hierop gebaseerde) medegebruiksvergoedingen en huurvergoedingen die worden betaald door andere gebruikers. De hoogte van de voorzieningen bedragen per 31 december 2021 in totaliteit € 973.477,-.

In onderstaande tabel is rekening gehouden met de jaarlijkse stortingen en de uitgevoerde werkzaamheden in het jaar 2021.

Overzicht voorzieningen BMV's / Brede scholen jaarrekening 2021				
Naam voorziening	**Beginstand 1-1-2021**	**Vermeerdering**	**Vermindering**	**Eindstand 31-12-2021**
Voorziening groot onderhoud BMV Bronsheim	499.764,32	85.660,52	200.507,80	384.917,04
Voorziening groot onderhoud BS Centrum	151.378,28	34.361,17	7.148,97	178.590,48
Voorziening groot onderhoud BS Langeberg	93.982,22	21.936,42	50.501,39	65.417,25
Voorziening groot onderhoud BS Treebeek	214.973,00	41.909,00	0,00	256.882,00
Voorziening groot onderhoud Sporthal Treebeek	67.307,49	20.363,61	0,00	87.671,10
Totaal van deze voorzieningen	**1.027.405,31**	**204.230,72**	**258.158,16**	**973.477,87**
saldo vermeerderingen/verminderingen			-53.927,44	

Bij de BMV Bronsheim hebben de volgende werkzaamheden plaatsgevonden: het legionellasysteem vervangen (kosten € 76.000,-), ombouwen van de verlichting naar LED-verlichting (kosten € 35.000,-), de betaling van de eerste termijn voor de vervanging van de warmtepomp (kosten € 82.000,-) en overige kleinere uitgaven voor een bedrag van € 7.000,- (inzake o.a. de jaloezieën).
Bij de BS Langeberg hebben de volgende werkzaamheden plaatsgevonden: aanbrengen LED-verlichting (kosten € 28.000,-), vervanging intercom en deursloten (kosten € 17.000,-) en overige uitgaven voor een bedrag van € 5.000,-.
Bij de BS Centrum werd de verlichting in de schoolgangen vervangen voor een bedrag van € 7.000,-.

PARAGRAAF 4 FINANCIERING

BELEIDSUITGANGSPUNTEN

De uitgangspunten voor de financiering zijn vastgelegd in het Treasury statuut 2020 dat op 28 jan. 2020 door de raad is vastgesteld (gemeentebladnr. 2019/101).
Brunssum hanteert als algemeen uitgangspunt een risicomijdend financieringsbeleid dat binnen de kaders van de Wet Fido past. (Wet Financiering Decentrale Overheden). De financieringsfunctie moet ervoor zorgen dat er altijd voldoende geld beschikbaar is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

RISICOBEHEER

Uitzettingen

In 2021 zijn geen nieuwe leningen verstrekt.
De achtergestelde lening aan Zuyderland van € 885.000 is in 2021 afgelost.
De lening voor het opstarten en financieren van de Woon Wijzer WinkelZuid Limburg is in 2021 verhoogd met € 30.000. Het gaat om een bedrag van totaal € 144.716,- dat in 5 jaar termijnen aan de Woon Wijzer Winkel wordt uitbetaald. Het rentepercentage is 4%.

Kredietrisico op verstrekte gelden

Risicogroep	Met/zonder Hypothecaire Zekerheid	Restantschuld In € 1.000 op 1-1-2021	Restantschuld In € 1.000 op 31-12-2021
Semi overheidsinstellingen: ISD-BOL verbouwing hoogbouw, verrekend met bijdrage en investering	Verrekening	€ 898	€ 807
Niet toegestane instellingen volgens treasurystatuut:			
Achtergestelde lening Zuyderland	Zonder hyp.	€ 885	€ 0
WoonWijzerWinkel Zuid Limburg BV	Zonder hyp.	€ 43	€ 73
Lening Enexis 2020	Zonder hyp.	€ 2.000	€ 2.000
Overige toegestane instellingen volgens treasurystatuut			
waarvan:			
-rentedragende leningen muziekverenigingen	Verr.via subsidie	€ 11	€ 8
-leningen voor zonnepanelen	Debiteurenrisico bij Volta	€ 2.447	€ 2.547
	Totaal verstrekte gelden	**€ 6.284**	**€ 5.435**

FINANCIERING

Kortlopende financiering

In principe worden de investeringen gefinancierd via kas- of callgeldl eningen. Hiertoe worden twee offertes aangevraagd. Een bij de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) en een bij een andere partij. Dit is vastgelegd in het Treasury statuut.
Het renteniveau van leningen bleef in 2021 laag. De ECB (Europese Centrale Bank) zet het rente-instrument in om de economie te stimuleren. Daarbij leent de ECB tegen lage rentepercentages aan de banken. Banken dienen zelf te betalen om geld bij de ECB te stallen, reden waarom overheden vanwege hun goede rating tegen een negatieve rente kort geld kunnen lenen.

overzicht renteniveau's kortlopende financiering 2021	bron: BNG/global rates	gemiddeld 2021
1 maands-Euribor:	varieerde van -0,648% tot -0,545%	-0,561%
1 maands kasgeld BNG	op aanvraag	

In 2021 zijn 6 kasgeldleningen afgesloten met een waarde variërend tussen € 4 en € 7 miljoen. Deze leningen hadden een negatieve rente. De maximale looptijd was 3 maanden.

Financiering via Leasecontracten
Er zijn leasecontracten afgesloten voor de dienstauto's van Toezicht en Handhaving en Civiel techniek, mobiele telefoons, koffieautomaten, multifunctionals en couverteermachine.
De nog te betalen leasetermijnen staan vermeld in de Balans, onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen aan de creditzijde van de Balans.

Langlopende financiering
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.
Voor de leningen van de gemeente wordt geen renterisico gelopen. Dat komt omdat de reeds afgesloten leningen een rentevaste periode hebben, die gelijk is aan de looptijd van de lening. 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 2021 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving (bedragen x € 1.000,--)	Begroting 2021	Rekening 2021
Stand per 1 januari 2021	€ 6.425	€ 6.425
Nieuwe leningen	€ 0	€ 0
Reguliere aflossingen	€ 808	€ 808
Stand per 31 december 2021	€ 5.617	€ 5.617

WET VERPLICHT SCHATKISTBANKIEREN

Vanaf december 2013 dienen overtollige gelden bij de schatkist te worden gestald.
Met ingang van 1 juli 2021 is de drempel voor schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2 % van het begrotingstotaal. Voor 2021 is dit tot 1 juli € 803.500 en m.i.v. 1 juli € 2.142.660 . Dit bedrag mag buiten de schatkist worden aangehouden per dag. De rentevergoeding van de schatkist is de daggeldrente. Momenteel is deze 0,00%.

TOETSING AAN DE WET FIDO

De wet Fido (Wet Financiering Decentrale Overheden) verbiedt overschrijding van de zogenaamde 'kasgeldlimiet'. Deze wordt bepaald aan de hand van 8,5% 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.

Overzicht toetsing aan kaders Wet Fido				
Omschrijving (bedragen x €1.000)	1e kw.2021	2e kw.2021	3e kw.2021	4e kw.2021
Omvang begroting per 1-1-2021: € 107.133				
Toegestane kasgeldlimiet op jaarbasis				
-in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
-in Euro	€ 9.106	€ 9.106	€ 9.106	€ 9.106
Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar kasgelden	€ 9.333	€ 9.000	€ 2.700	€ 2.400
Schuld in rekening-courant	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gestorte gelden door derden	€ 71	€ 72	€ 72	€ 76
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende schuld	€ 9.404	€ 9.072	€ 2.772	€ 2.476
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	€ 10	€ 19	€ 7	€ 9
Tegoeden in rekening-courant	€ 570	€ 486	€ 369	€ 496
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Tegoeden bij de schatkist	€ 6.372	€ 7.536	€ 7.328	€ 5.657
Totaal vlottende middelen	€ 6.952	€ 8.041	€ 7.704	€ 6.162
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	€ 2.452	€ 1.031	-€ 4.932	-€ 3.686
Toegestane kasgeldlimiet	€ 9.106	€ 9.106	€ 9.106	€ 9.106
Ruimte(+)Overschrijding(-) 1-4	€ 6.654	€ 8.075	€ 14.038	€ 12.792

Conclusie: uit bovenstaande toetsing is dat de kasgeldlimiet in 2021 niet is overschreden.

EMU SALDO (ONTWIKKELING)

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden, zoals de gemeenten, een aandeel.
Hoeveel het tekort van een gemeente mag zijn, wordt jaarlijks bekend gemaakt in de septembercirculaire. Deze zogenaamde referentiewaarde wordt door het Ministerie van Binnenlandse Zaken bepaald. In onderstaand overzicht wordt het berekend exploitatieresultaat weergegeven en de referentiewaarde waaraan Brunssum moet voldoen. Brunssum blijft ruim beneden de referentiewaarde.

BEDRAGEN * € 1.000			2020	2021	2021
			realisatie	raming	realisatie
Berekend EMU-saldo			**-€ 3.710**	**-€ 370**	**-€ 710**
Referentiewaarde gemeente Brunssum			-€ 3.843	-€ 3.754	-€ 3.754

BBV EN RENTETOEREKENING

Het nieuwe BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. Vanaf 2018 is de nieuwe regelgeving in werking getreden waarbij de interne rentetoerekening mede afhankelijk is geworden van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa.
Onderstaand schema geeft nader inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Boekwaarde investeringen per 1-1-jaar 2021 (incl. grondbedr.)		€ 63.909.581,00	A
Af: vaste eigen financiële middelen			
reserves en voorzieningen per 1-1-jaar 2021		€ 47.274.797,00	B
restantschuld geldleningen		€ 5.616.667,00	C
		€ 52.891.464,00	B + C
Financieringstekort		€ 11.018.117,00	A - (B+C)
Rentelasten/-baten			
rente vaste schulden		€ 81.787,00	D
rente eigen (interne) financieringsmiddelen (incl spaartegoeden)		€ 125.018,00	E
rente financieringstekort/-overschot		€ 0,00	F
Totaal rentekosten		€ 206.805,00	D+E+F
Boekwaarde investeringen per 1-1- jaar 2021		€ 63.909.581,00	A
af: investeringen met vast rentepercentage		-€ 9.240.288,00	G
rente te verdelen over		€ 54.669.293,00	A-G
totaal rentekosten		€ 206.805,00	D+E+F
af: vaste rente van investeringen		-€ 83.163,00	H
te verdelen rente		€ 123.642,00	D+E+F-H
te verdelen rente (D+E+F-H)			
	x % = omslagrente	**0,23%**	
1% rente te verdelen over (A-G)			

PARAGRAAF 5 BEDRIJFSVOERING

Op grond van artikel 14 BBV 'geeft de paragraaf betreffende de bedrijfsvoering ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering'. Deze paragraaf omvat de onderdelen Personeel en Organisatie, Informatievoorziening, Communicatie, Financiën en Algemeen-juridische zaken en moet in samenhang worden gelezen met de programma's 'Bestuur en Ondersteuning' en 'Algemene Dekkingsmiddelen'.

PERSONEEL EN ORGANISATIE

Als gevolg van de invoering van de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (Wnra) per 1 januari 2020 is het dienstverband tussen de overheidswerkgever en de ambtenaar van het bestuursrecht naar het civiele arbeidsrecht verhuisd. In 2021 zijn nog diverse lokale regelingen/ reglementen en processen zodanig aangepast en ingericht dat deze in overeenstemming zijn met het civiele arbeidsrecht.

Het strategisch personeelsbeleid is in 2021 geïmplementeerd, om onze organisatie ook op de langere termijn toe te rusten op de opgaven die voor ons liggen. In het plan geven we aan met welke acties we anticiperen en reageren op in- en externe ontwikkelingen. Zo zijn veel HR-beleid en instrumenten gemaakt of gemoderniseerd (o.a. het strategisch HRM-beleid, het verzuimbeleid, het levensfasebewust personeelsbeleid, de HR-gesprekscyclus, het stagebeleid en het flexibel- en resultaatgericht werken). Ook het binden en boeien van medewerkers heeft daarbij nadrukkelijk aandacht gekregen, o.a. door het bieden van opleidingsmogelijkheden, het moderniseren van ons introductiebeleid en arbeidsmarktcommunicatie. In 2021 zijn we desondanks stevig geconfronteerd met de krapte op de arbeidsmarkt. In totaliteit hebben zo'n 32 medewerkers als gevolg van pensionering of een baan elders onze organisatie verlaten. Bij deze aantallen behoeft het geen betoog dat we alle zeilen hebben moeten bijzetten om de productie, zowel kwantitatief als kwalitatief, op peil te houden. In grote lijnen is dat gelukt. Maar de schaarste op de arbeidsmarkt blijft toenemen. Dat geldt voor steeds meer functies. Jezelf onderscheiden als werkgever blijft daarmee een continu-proces.

De personele taakstelling is eveneens geëffectueerd in 2021.

Het programma organisatieontwikkeling is in 2021 verder uitgevoerd. Het traject van de Sociale opgave is afgerond. En binnen het Functionele traject is de evaluatie van de reorganisatie afgerond. Er is hierbij teruggekeken (zijn de doelen van het Organisatieplan 2016 gerealiseerd?), vooruitgekeken (welke uitdagingen komen op ons af?), de balans opgemaakt (waar staan we nu?) en koers bepaald (waar willen we heen met de organisatie?). Op basis hiervan zijn verbeteracties benoemd en geprioriteerd. Het traject waarbij taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden van het management verder worden afgestemd is zo goed als gereed. Integraal management en concernsturing zijn daarbij uitgewerkt conform de vastgestelde organisatie visie. Verder zijn er goede stappen gezet bij het project Implementeren kernwaarden en Integriteit/morele oordeelsvorming.

Ondanks de constante druk op de ambtelijke organisatie (o.a. als gevolg van corona en andere externe omstandigheden, het hoge bestuurlijke ambitieniveau, de reguliere taken en de vele personele wisselingen) wordt voortvarend en constructief samengewerkt om de organisatie op een hoger niveau te tillen.

De kwaliteit van de opgeleverde resultaten is goed; hetzelfde geldt voor de veranderbereidheid van leiding en medewerkers om hun eigen functioneren en werkwijze/ processen op afdelings-/organisatieniveau zodanig aan te passen, dat (nog) beter kan worden ingespeeld op de maatschappelijke opgaven en de wensen en behoeften van ons bestuur en de lokale samenleving.

De impulsen, die vanuit het programma Organisatieontwikkeling worden gegeven, leiden tot meer teamwork, positieve energie en nieuw elan binnen de organisatie. Deze ontwikkeling biedt perspectief en vertrouwen voor de toekomst, onder meer met het oog op de nieuwe raadsperiode vanaf 2022 en anticiperend op nieuwe uitdagingen, zoals de invoering van de Omgevingswet, gebiedsgerichte programma's en projecten in het Centrum, op de Oostflank en in Brunssum-Noord en de Inclusie-agenda.

Tot slot stond het jaar 2021 weer grotendeels in het teken van het coronavirus. Terugkijkend zijn wij in staat gebleken onze bedrijfsvoering ook in 2021 goed op peil te houden en hebben we daarbij volop aandacht gehouden voor het welbevinden van onze medewerkers.

Verdere detaillering in taakveld XT04 Overhead

INFORMATIEMANAGEMENT

In 2021 is het Bedrijfsinformatieplan vastgesteld en is een solide basis gelegd voor de verdere digitale transformatie die de gemeente Brunssum de komende jaren zal ondergaan. De opwaardering van het zaaksysteem heeft daadwerkelijk plaats gevonden terwijl de verdere bewustwording rondom digitaal zaakgericht werken in samenwerking met de proceseigenaren in gang is gezet.

Om de verdere professionalisering te benadrukken zijn we gestart met het formuleren van het kwaliteitsbeleid voor onze informatiehuishouding gekoppeld aan een kwaliteitssysteem geïntegreerd met het reeds aanwezige systeem voor monitoring van onze informatieveiligheid en privacy.

Op het gebied van procesmanagement worden proceseigenaren van Informatiemanagement proactief geadviseerd en concluderen we steeds vaker dat bij beleidvorming aspecten als procesmanagement, informatie inrichting en- veiligheid synchroon met de andere bedrijfsvoering onderdelen worden meegenomen.

Inzake de verbetering van de continuïteit van het technische beheer van onze Informatiesystemen zijn een groot gedeelte van onze bedrijfskritische informatiesystemen opgenomen in een zogenaamde SAAS-omgeving of zijn de werkzaamheden uitbesteed aan Parkstad-IT. We constateren wel dat de vergaande integratie van informatiesystemen en basisregistraties een zodanige complexiteit verlangen dat regievoering op deze onderdelen steeds eminenter wordt en een stevige sturing op architectuur noodzakelijk maakt.

De stabiliteit van de ICT-infrastructuur blijft een continue punt van aandacht. Het aantal majeure verstoringen per jaar daalt. Parkstad-IT heeft een verbeterplan opgesteld en werkt naar een structurele, toekomstbestendige oplossing waarbij het aantal verstoringen significant gaat dalen.

Inzake Informatiebeveiliging & Privacy wordt steeds meer gestuurd op het continue karakter van risicobeheersing en bewijslast rondom uitvoering en opvolging. De continue monitoring op deze aspecten vergen steeds meer inzet van middelen en personeel. Vermeldenswaardig is het vastgestelde bedrijfscontinuïteitsplan in samenwerking met de gemeente Landgraaf.

Verdere detaillering in taakveld XT04 Overhead

COMMUNICATIE

Mediamix

In 2021 werd uitvoering gegeven aan de mediamix. De mediamix verwijst naar een aantal communicatiekanalen die de gemeente beheert om burgers, ondernemers en andere betrokkenen te voorzien van gemeentelijke informatie, en die zodanig worden ingezet dat ze elkaar aanvullen en versterken. De mix bestaat uit digitaal (de website), social media (Facebook, Twitter, Instagram, LinkedIn),

video (vooral het wekelijkse stadsjournaal) en print (onder andere de gemeentepagina in het huis-aan-huis blad Hallo).

De mediamix is ontwikkeld in reactie op de fragmentering van het medialandschap in de afgelopen 20 jaar en het feit dat veel burgers hun informatie niet meer (alleen) halen uit 'de krant', maar uit een veelheid aan digitale en sociale media. Binnen deze ontwikkeling blijft de opdracht van de gemeentelijke communicatie overeind om alle inwoners te bereiken met gemeentelijke informatie. Dat betekent dat de gemeente, in een of andere vorm, aanwezig moet zijn op alle kanalen waar inwoners informatie ophalen. De inzet van gemeentelijke middelen maakt daarbij een constante ontwikkeling door.

In 2021 sloot de gemeente een overeenkomst met Media Huis Limburg voor een vaste plek op de website van De Limburger (de 'Brunssum Portal'), als onderdeel van een constante aanpassing van de mediamix aan een actueel aanbod van mediafora. In november 2021 nam de gemeenteraad een motie aan om het in 2012 vastgestelde Communicatieplan te actualiseren. Het nieuwe beleidsplan zal uiterlijk november 2022 aan de raad worden voorgelegd.

Projectcommunicatie
In 2021 werden vanuit Communicatie diverse projecten ondersteund, teneinde vanaf de beginfase te werken aan een zo breed mogelijke informatievoorziening en draagvlak. Dit betrof projecten als de ontwikkeling van het centrum en de Proeftuin aardgasvrije wijken in Brunssum- Noord, waarbij een adviseur communicatie structureel betrokken is. Via onze social mediakanalen vond daarnaast regelmatige en laagdrempelig berichtgeving plaats aan burgers en ondernemers rondom thema's als duurzaamheid, bouw- en milieuregelgeving, ondernemen en onze gemeentelijke dienstverlening.

Citybranding
In 2021 zijn er op basis van de uitvoeringsstrategie Citybranding, samen met Brunssumers, verschillende zichtbare initiatieven uitgevoerd (OnsBrunssum Cadeaukaart, live brengen van Ons Culturele Brunssum, inclusief kunstroute en kussentjeswedstrijd voor het OLT en nieuwe zomerse banners aan de invalswegen van Brunssum). Ook is er veel aandacht besteed aan de verdere (door)ontwikkeling van contentplatform OnsBrunssum om de zichtbaarheid van Brunssum te verbeteren. Enkele initiatieven hebben door Corona helaas geen doorgang kunnen vinden. Deze zullen in 2022 opnieuw worden opgepakt en ter uitvoering worden gebracht. Daarnaast zijn er in 2021 nieuwe initiatieven bedacht en opgestart, ook deze zullen uitgevoerd worden in 2022.

FINANCIËN EN CONTROL

De beleidsvoornemens voor wat betreft Financiën en Control worden verantwoord in Programma 12 Algemene Dekkingsmiddelen.

In 2021 heeft gemeente Brunssum, evenals in 2020, een proef rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. Vanaf 2022 wordt deze rechtmatigheidsverantwoording verplicht. De rechtmatigheidsverantwoording ziet voor het proefjaar toe op het inkoop- en aanbestedingsproces.

In de rechtmatigheidsverantwoording (Bijlage 7) zijn een aantal bevindingen opgenomen met betrekking tot het inkoop- en aanbestedingsproces. Dit betreffen bevindingen welke voor het merendeel ook waren geconstateerd in 2020. Niet alle bevindingen konden tijdig worden opgepakt in 2021. Dit heeft een aantal redenen gehad, waaronder personeelswisselingen en ziekte van betrokken medewerkers, daarnaast is eind 2021 afscheid genomen van de in 2020 aangestelde inkoopregisseur.

In 2022 zijn er al maatregelen genomen om dit proces te verbeteren. Zo is gemeente Brunssum lid geworden van een inkoopcoöperatie en wordt er een externe inkoopregisseur ingehuurd die het proces gaat verbeteren. Daarnaast wordt in 2022 de verplichtingenadministratie uitgerold. Hiermee zal het inkoopproces verbeterd worden. Middels berichtgeving en trainingen omtrent het inkoop- en aanbestedingsbeleid zal het bewustzijn, van medewerkers betrokken bij dit proces, worden verhoogd. De bevindingen worden voldoende opgevolgd en waar nodig zullen er in 2022 nieuwe aanbestedingen plaatsvinden.

PERSONEELSFORMATIE EN-KOSTEN

Formatie en bezetting van de ambtelijke organisatie (inclusief Griffie) 2021 in fte

	31/12/ 2020	31/12 2021
Formatie:	226,89	210,44
Bezetting:	205,93	196,76

PERSONEEL IN CIJFERS 2021			
Salarissen	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2021	**2021**	**2021**
Ambtelijke organisatie	18.199.899	16.117.048	2.082.851
Taakstelling: efficiëntere afdelingen	-500.000		-500.000
Extra taakstelling personeel (1 fte)	-80.000		-80.000
	17.619.899	**16.117.048**	**1.502.851**
Externe inhuur	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2021	**2021**	**2021**
Externe inhuur	413.263	1.894.815	-1.481.552
Diensverlening andere overheid	34.308	83.880	-49.572
Inhuur WSW	109.333	105.837	3.496
	556.904	**2.084.533**	**-1.527.629**
Terugontvangen personeelskosten	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2021	**2021**	**2021**
Ontvangen personeelskosten	-	-95.288	95.288
	-	**-95.288**	**95.288**
SALDO SALARISSEN/INHUUR & TERUGONTV	**18.176.803**	**18.106.293**	**70.510**
Overige personeelskosten	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2021	**2021**	**2021**
	235.228	289.425	-54.197
	235.228	**289.425**	**-54.197**
TOTAAL PERSONEELSKOSTEN	**18.412.031**	**18.395.718**	**16.313**

De personeelskosten ambtelijke organisatie gemeente Brunssum hebben over 2021 per saldo een voordeel van € 16.313,-. In dit saldo is de ingeboekte taakstelling personeel (efficiëntere afdelingen)

van € 500.000,- verwerkt. Deze was in de programmabegroting 2020 structureel opgevoerd vanaf begrotingsjaar 2021. Ook de extra taakstelling personeel (1 fte afdelingsniveau € 80.000,-) is in het saldo verwerkt. Dit kunt u waarnemen in bovenstaande tabel en is tevens zichtbaar in de daling bij formatie in fte gedurende 2021.

Toelichting op de cijfers personeelskosten

Ambtelijke organisatie
In de tabel personeel in cijfers zien we lagere uitgaven bij de salarissen ambtelijke organisatie.
Dit heeft meerdere oorzaken. De voornaamste is de effectuering van de taakstelling op personeel.
Daarnaast speelt krapte op de arbeidsmarkt een rol. Het aantal reacties van potentiele kandidaten op openstaande vacatures is lager dan we gewend zijn. Tevens is het moeilijker vacatures met gekwalificeerde eisen ingevuld te krijgen.
Indirect zijn de grote wisselingen in de bezetting van personeel ook nog van invloed geweest.
De tegenhanger in de lagere uitgaven salarissen zijn de hogere uitgaven voor externe inhuur.
Dat is in die zin logisch waar het niet uitgegeven geld aan salarissen wordt aangewend om een openstaande vacature (tijdelijk) in te vullen met ingehuurd personeel.
Externe inhuur wordt daarnaast ook ingezet voor specialistische deskundigheid en projectmatige (deeltijd) opdrachten en bij vervanging van langdurig zieken op posities waar dat voor continuïteit van werkzaamheden noodzakelijk is.
De post terugontvangen personeelskosten heeft een fluctuerend en onvoorspelbaar karakter en financieel een geringe impact. De realisatie wordt gevormd door van derden ontvangen bijdragen aan onze personeelskosten. Dit betreft voornamelijk UWV gerelateerde bijdragen (zwangerschapsverlof, ziektewet), vergoedingen voor piketdiensten en een subsidie.

Externe inhuur in % tot personeelskosten
Externe inhuur (2.085) uitgedrukt in percentage van de gerealiseerde personele uitgaven (salaris en inhuur = 18.106) bedraagt: 11,5 %. Dit percentage is ten opzichte van voorgaande jaren gestegen.
De stijging is het gevolg van een hoger volume externe inhuur. Daar waar het (nog) niet lukt een vacature te vervullen is externe inhuur vaak een alternatief.

Overige personeelskosten
Overige personeelskosten bestaat uit de budgetten beloningsdifferentiatie, eindheffing WKR (werkkostenregeling), kosten voormalig personeel en reiskosten.
De hogere uitgaven bij overige personeelskosten zijn merendeels het gevolg van een hogere aangifte werkkostenregeling. Vanwege het (deels) thuiswerken in 2021 komen medewerkers niet aan de door de belastingdienst verplichte 128 reisdagen. Daardoor is het niet mogelijk om de reiskostenvergoeding onbelast uit te betalen. Dit bedrag valt daarom onder de werkkostenregeling.

ALGEMEEN-JURIDISCHE ZAKEN

In 2021 zijn de in de afgelopen jaren ingezette accenten op het gebied van rechtsbescherming en (juridische) advisering onverminderd voortgezet. Er is daarbij voortdurend oog geweest voor de kwaliteit van de besluiten. Ingeval van klachten is (pre-)mediaton toegepast, waardoor formele procedures zijn uitgebleven. Er is in 2021 ook ingezet op kwaliteitszorg om inzicht en daardoor meer grip te krijgen op eventuele juridische risico's. Kennis en bewustwording van de juridische risico's is tot slot vergroot door het volgen van opleidingen en cursussen.

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. De gemeente blijft dus risicodragend.
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. Daarin heeft een 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.
Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt van de verbonden partijen gevraagd om de vastgestelde jaarrekening/jaarverslag en de begroting aan te bieden aan de gemeente. Hieraan voorafgaand dienen de Algemene en Financiële Beleidsmatige Kaders (AFBK) aan de raad te worden aangeboden. Deze stukken worden eerst ambtelijk getoetst en vervolgens via het college van B en W ter informatie c.q. voor een zienswijze aan de gemeenteraad verstrekt.
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. Begin 2016 heeft de raad de nota “In verbinding met verbonden partijen” vastgesteld. Deze kadernota omvat een algemeen beleidskader en een sturingskader om de grip op verbonden partijen te versterken.
Vanuit het besef, dat we als individuele gemeente niet in staat zijn om onze zeggenschap binnen een gemeenschappelijke regeling wezenlijk te vergroten, hebben de Parkstadgemeenten (m.u.v. de gemeente Onderbanken) vanaf 2016 de krachten gebundeld. Deze regionale aanpak heeft geleid tot het document ´Zo doen we dat in Parkstad´. In dit document zijn afspraken vastgelegd, die beogen om de raden beter in positie te brengen, de verbinding met verbonden partijen te versterken, het ambtelijk collectief te organiseren en de colleges van B en W optimaal te faciliteren.

De Parkstadgemeenten hebben met een aantal GR-en de volgende afspraken gemaakt:
1. gemeenschappelijke regeling en meerjarenplan vormen de basis voor kaderstelling door de raad;
2. gemeenten organiseren samen met de GR-en collectiviteit in de ambtelijke voorbereiding;
3. GR-en organiseren informatiebijeenkomsten voor raads- en commissieleden;
4. GR-en sturen voorafgaand aan het indienen van begroting en jaarrekening hun Algemene Financiele en Beleidsmatige Kaders (AFBK) op naar de raden;
5. Sturing vindt gedurende het jaar plaats.

De aangepaste werkwijze treedt in werking met ingang van het begrotingsproces 2019 en is vooralsnog van toepassing op de GR-en, waarvan de Parkstadgemeenten eigenaar zijn en waarmee de afspraken inmiddels zijn gedeeld (WOZL, RD4, PSL, Gegevenshuis, ISD Kompas).
Uitbreiding van de werkingssfeer naar de overige GR-en vindt in het verdere verloop van de regionale aanpak plaats.

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN PER CATEGORIE

Gemeenschappelijke regelingen (in overeenstemming met de nota verbonden partijen zijn lichte gemeenschappelijke regelingen ook opgenomen in deze opsomming):

- Parkstad Limburg
- Belastingsamenwerking 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 Schuld-hulpverlening Limburg)
- Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg
- Regionale reinigingsdienst (Rd4)
- Subsidiëring Antidiscriminatievoorziening Limburg
- Intergemeentelijke sociale dienst BOL (ISD BOL)
- Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)
- Lichte GR Parkstad IT (PIT)
- Lichte GR beheer afvalwaterketen
- Samenwerking watertaken Parkstad Limburg
- GR Gegevenshuis (raadsbesluit 14-04-2015)
- Centrumregeling Inkoop Jeugdzorg ZL (raadsbesluit 23-09-2014)
- Omnibuzz

Vennootschappen/Deelnemingen:

- Betere Buren BV
- IBA Parkstad BV
- WSP Parkstad BV (Werkgevers Servicepunt Parkstad BV)
- Bank Nederlandse Gemeenten NV
- Enexis BV (nieuw energienetwerkbedrijf; vroeger onderdeel van Essent BV)
- Rd4 NV
- WML
- Nazorg Limburg BV
- WoonWijzerWinkel BV

Stichtingen en verenigingen:

- Stichting Dierenbescherming Limburg
- Stichting CMWW
- Stichting Openbare Bibliotheek Brunssum
- Stichting SMK (Stichting Muziekschool Kerkrade)

Overige verbonden partijen:

- Bureau Voortijdig Schoolverlaten Parkstad Limburg
- Subsidieregeling Informele Zorg

	Stadsregio Parkstad Limburg, programma 1
Visie	Met de samenwerking willen we het hoofd bieden aan de gevolgen van krimp en vergrijzing en aan sociale achterstanden.
Doel/openbaar belang	Doel Om op basis van de onderwerpen genoemd in de Kern-agenda en de Keuze-agenda de samenwerking tussen de deelnemende gemeenten te faciliteren en te komen tot een samenhangend beleid en uitvoering daarvan op de gebieden van ruimte & mobiliteit, economie & toerisme, wonen & herstructurering, energie en duurzaamheid (inclusief klimaatadaptatie en circulaire economie), sociaaleconomische structuurversterking en grensoverschrijdende samenwerking. De vorm van de samenwerking kan verschillen. Aan de onderwerpen die deel uitmaken van de Kern-agenda nemen alle gemeenten deel. Daarbij is het Regiobureau procesmatig en inhoudelijk verantwoordelijk. Aan de onderwerpen die deel uit maken van de keuze-agenda nemen alleen Gemeenten deel die daarvoor kiezen. Daarbij heeft het Regiobureau ten minste een monitorende en versterkende taak. 1. Tot de onderwerpen van de Kern-agenda behoren in elk geval: Ruimte Energie en duurzaamheid, Mobiliteit, Economie & toerisme; Wonen & herstructurering, Sociaaleconomische structuurversterking (verbinding onderwijs/arbeidsmarkt, Gezonde Basisschool van de Toekomst, verlengde schooldag en kansrijke start) en Grensoverschrijdende samenwerking.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 462.410,- (product 010040) incl. -€ 4.757 resultaatuitkering 2020
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	DB: burgemeester van elke gemeente; ieder lid beschikt over 1 stem. AB: burgemeester en 1 portefeuillehouder van elke gemeente; ieder lid krijgt de helft van het aantal per gemeente toebedeelde stemmen. Iedere gemeente beschikt over 1 stem + 1 stem per iedere 10.000 inwoners, maar heeft nooit minder dan 3 stemmen ongeacht het inwoneraantal. Brunssum heeft 4 van de 37 stemmen. Bestuurscommissies (er zijn er 5): 1 portefeuillehouder per gemeente; iedere gemeente beschikt over 1 stem + 1 stem per iedere 10.000 inwoners, maar heeft nooit minder dan 3 stemmen ongeacht het inwoneraantal. Brunssum heeft 4 van de 37 stemmen.
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Reeds decennia wordt met de samenwerking gewerkt aan het oplossen van de problematiek die is ontstaan door vergrijzing en krimp: door inzet op herstructurering en economische structuurversterking. Met de in 2019 met het Rijk gesloten Regiodeal wordt nog meer ingezet op sociaaleconomische thema's, zoals het bestrijden van onderwijsachterstanden en gezondheidsproblematiek, de verbetering van perspectief op werk voor kwetsbare groepen, het zorgen voor voldoende gekwalificeerd personeel voor bedrijven, het vergroten van de veiligheid voor burgers en het voorzien in en versterken van de sociale infrastructuur. Dit heeft formeel zijn beslag gekregen in de uitbreiding van de samenwerking per 1 mei 2021 met het instellen van de Bestuurscommissie sociaaleconomische structuurversterking en het beleggen van het thema grensoverschrijdende samenwerking bij het DB.

Risico's financieel/ beleidsmatig	De financiële risico's worden beschreven in de begroting van Parkstad. Parkstad voert het door het Bestuur vastgestelde jaarplan uit.				
Ontwikkelingen	De in 2020 gevoerde takendiscussie Parkstad heeft geresulteerd in een hernieuwing van de samenwerking. De nieuwe GR is in mei 2021 in werking getreden: het thema sociaaleconomische structuurversterking is onderdeel van de GR-samenwerking geworden, de grensoverschrijdende samenwerking wordt versterkt en het thema duurzaamheid/energietransitie wordt uitgebreid met circulaire economie en klimaatadaptatie. Verdere invulling en uitvoering van de nieuwe taken gebeurt in 2022.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	5.899.000	6.264.000	24.481.000	38.223.000	78.000
	Gegevenshuis, progr. 4				
Visie/Doel/openbaar belang	Behartiging van de (wettelijke) belangen van de deelnemers op het gebied van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT)				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 132.980,-: Geo-informatie € 77.100,- (830030/438212); MIP € 52.900,- (720002/438262); Wibon[1]/KlicWin 2021 € 2.980,- (MIP Riolering 720001/438262)				
Vestigingsplaats	Landgraaf				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in DB en AB				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De diensten die in het kader van de BGT worden afgenomen van het Gegevenshuis zorgen ervoor dat de gemeente Brunssum aan haar wettelijke verplichtingen inzake de BGT voldoet.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Door de beperkte afname van diensten bij het Gegevenshuis is er op dit moment geen sprake van beleidsmatige risico's. Hierdoor worden de financiële risico's tot een minimum beperkt.				
Ontwikkelingen	De dienstverlening van HGH op het gebied van de BGT en landmeetkundige diensten zijn intensief gemonitord en daar waar nodig aangepast. E.e.a. moet de basis vormen voor een vergaande centralisatie van het Beheer Openbare Ruimte (BOR) binnen gemeente Brunssum. Tevens is in regionaal verband gestart met watermanagement. De registratie hiervan is belegd bij het Gegevenshuis. Vanaf 2019 wordt er een nieuw product bij het Gegevenshuis afgenomen. Dit betreft de uitvoering van werkzaamheden in het kader van de WIBON. De kosten zijn jaarlijks ongeveer €3.000,-				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	€ 342.715	€ 182.508	€ 2.441.051	€ 2.048.780	68.765
	BSGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen, progr. 5				

[1] Wet informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten en netwerken. Bijvoorbeeld glasvezel, riool, electriciteitsbekabeling

Visie	Samenwerking gericht op kwaliteitsverbetering, efficiencyverhoging en kosten- reductie.
Doel/openbaar belang	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 472.653,- (Kosten BsGW 064100,441200); exploitatiebijdrage 2021 € 413.810, € 36.453,- Corona compensatie 2020, € 17.390,- aanvulling weerstandsvermogen 2020 en € 5.000 mutatiedetectie WOZ 2021
Vestigingsplaats	Roermond
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger AB
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Via de BSGW worden de gemeentelijke belastingen geïnd.
Risico's financieel/ beleidsmatig	De extra proceskosten in verband met bezwaarschriften inzake de OZB, kunnen het saldo negatief beïnvloeden. Vanaf 2018 worden de proceskosten structureel opgenomen in de Begroting. Mocht dit niet voldoende blijken dan kan een aanvullende bijdrage aan de deelnemers worden gevraagd.
Ontwikkelingen	**Negatief resultaat 2021** De BsGW verwacht in 2021 een negatief resultaat te behalen van € 1.664.000 . Dit tekort wordt veroorzaakt door: de coronacrisis € 808.000, overschrijding van de proceskosten € 460.000, kosten inhuur voor afhandeling van extra WOZ bezwaren € 780.000 en minder kosten reguliere bedrijfsvoering -€ 384.000,- . **Proceskosten** Al een aantal jaren op rij heeft de BsGW te maken met stijgende proceskosten. Ook in 2021 wordt de post proceskosten overschreden als gevolg van de stijging van het aantal ingediende bezwaarschriften. **Waarderen op gebruiksoppervlakte** Vanaf 1 jan. 2022 is er een wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte (m2). De omzetting van de bestanden is in 2021 afgerond. Om de gegevens actueel te houden vindt periodiek een mutatiedetectie plaats. Ook wordt er gewerkt aan de ontwikkeling van het regieportaal dat het mogelijk maakt om op een snelle en veilige manier gegevens uit te wisselen tussen gemeenten, BsGW en het gegevenshuis. **Rekenkamerrapport** In 2021 is het gezamenlijke rapport van de rekenkamercommissies van 11 BsGW gemeenten opgeleverd. BsGW heeft een plan van aanpak opgesteld inzake de aanbevelingen van het rekenkamerrapport. Een belangrijk onderdeel van het plan van aanpak is het actieplan reductie proceskosten dat ieder kwartaal wordt geactualiseerd en wordt aangeboden aan de AB-leden.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
607.000	-889.000	6.750.000	9.101.000	-2.092.000

Veiligheidsregio Zuid- Limburg: crisisbeheersing en brandweerzorg programma 2

Visie	Op grond van de Wet veiligheidsregio's werken de 16 gemeenten in Zuid-Limburg met elkaar samen binnen de GR. Het doel: bereiken dat onder één regionale bestuurlijke regie een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening (GHOR), rampenbestrijding en crisisbeheersing wordt gerealiseerd
Doel/openbaar belang	Het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie en uitvoering van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing binnen het werkgebied van de Veiligheidsregio.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage aan Veiligheidsregio 2021: € 1.872.034,- - product brandweerbeleid 110001-441205: € 1.821.693,- incl. -€ 30.071,- resultaatbestemming 2020 - product Rampenbestrijding/GHOR 110002-441205: € 50.341,-
Vestigingsplaats	Maastricht
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger/ burgemeester in AB. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de 16 gemeenten. De leden van het AB hebben ieder één stem en daarboven één stem per volledig veelvoud van 25.000 inwoners.
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Kerntaak van de Veiligheidsregio is om iedereen die in Zuid-Limburg woont, werkt of verblijft te beschermen tegen gezondheidsrisico's, crises en rampen. Dat gebeurt door: - voorkomen: risico's in kaart brengen en treffen van voorbereidingen op maat; -bestrijden: effectief optreden tijdens een crisis of ramp om levens te redden en schade te beperken; - herstellen: inzetten op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade. Fysieke veiligheid, waar een adequate brandweerzorg en crisisbeheersing toe worden gerekend, is een van de thema's van het gemeentelijke veiligheidsbeleid. De ambities van de Veiligheidsregio, sluiten aan op de ambities van het gemeentelijk veiligheidsbeleid.
Risico's financieel/ beleidsmatig	De risico's worden beschreven in de jaarlijkse begroting van de Veiligheidsregio. De verwachting is dat de kosten van de extra inzet door de organisatie bij de wateroverlast in Zuid-Limburg door het rijk worden vergoed. De kosten in verband met de coronacrisis worden zeker vergoed.
Ontwikkelingen	Als gevolg van de coronacrisis heeft de start van de dialoog over de toekomstige brandweerzorg en de ombouw naar een nieuwe organisatie-inrichting pas eind 2021 plaats gevonden. De inhoudelijke discussie zal in 2022 werkelijk vorm krijgen.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
8.756.939	8.447.711	25.317.655	44.856.551	87.254

	Gr GGD Zuid Limburg – programma 4 Volksgezondheid
Visie	De gemeenten hebben de wettelijke taak om de lokale publieke belangen op het gebied van volksgezondheid te behartigen. Eveneens is het een wettelijk verplichte taak voor gemeenten om Jeugdgezondheidszorg, inclusief het rijksvaccinatieprogramma, te realiseren binnen de gemeente. De GGD ZL voert de gemeentelijke taken op het gebied van de volksgezondheid uit en draagt bij aan het actief deelnemen aan onze samenleving door oud en jong.

Doel/openbaar belang	Zorgdragen voor publieke gezondheid waaronder de jeugdgezondheidszorg, toezicht op de kwaliteit WMO, Veilig Thuis, ambulancezorg, GHOR en sociaal medische advisering
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 GGD (incl. 1JGZ & RVP): € 1.012.154,- (product 710001/443302-443820-443821); incl. -€ 9.939,- compensatiebijdrage Rijk; Bijdrage Veilig Thuis € 251.369 (product 681001/443820); incl. -€ 74.456 compensatiebijdrage Rijk TOTAAL, GGD € 1.263.523
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De visie en de doelen van de GGD-ZL sluiten aan op de uitgangspunten in de strategische visie Brunssum het Masterplan Sociaal Domein "Wij zijn Brunssum" en programma 4 uit de programmabegroting Volksgezondheid. De GGD-ZL levert een bijdrage in het verbeteren van de gezondheid van onze inwoners d.m.v. het stabiliseren en verminderen van de gezondheidsproblemen en de sociale achterstanden, het vergroten van de zelfredzaamheid van onze inwoners en in een goed vangnet voor jong en oud die ondersteuning nodig hebben. Om een omslag in de achterstanden op het gebied van gezondheid en participatie ten opzichte van de rest van het land te gaan inlopen staat de aanpak van de Trendbreuk centraal. Vanaf 1-1-2020 zijn de vier JGZ-organisaties in Zuid Limburg samengevoegd in één organisatie Jeugd Gezondheidzorg Zuid Limburg onder Gr GGD ZL. De JGZ voert haar wettelijke taken uit en vervult een essentiële rol in de individuele en collectieve preventie door vroegtijdig problemen te signaleren. Om een uniforme werkwijze aan te bieden stelt de GGD, in samenwerking met gemeenten, een nieuw basistakenpakket samen. Deze is in het tweede kwartaal van 2021 aangeboden aan alle gemeenten van Zuid-Limburg. Veilig Thuis is zowel regionaal als landelijk een aandachtspunt: Huiselijk geweld en kindermishandeling zijn de meest voorkomende vormen van geweld die Nederland kent. Landelijke wordt een breed pakket van maatregels ingezet. De meldcode is aangescherpt en om duurzaam veiligheid te bieden blijft Veilig Thuis langere betrokken bij een casus. In 2020 wordt de regiovisie "Geweld hoort nergens thuis in Zuid Limburg" door de gemeenten vastgesteld.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Indien de GGD ZL een (toekomstig) tekort heeft dat niet kan worden opgevangen binnen het eigen vermogen, komt dit ten laste van de Zuid-Limburgse Gemeenten. Voor de periode 2020-2023 hebben de gemeenten de beleidsagenda bepaald. De regionale gezondheidsnota: "Zuid springt eruit", "Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid" en het "Meerjarenperspectief 2020-2023 van de GGD Zuid Limburg" zijn hierbij de leidende documenten. Deze begroting gaat uit van een gelijkblijvend budget, waarbij sprake is van een jaarlijkse indexatie conform de nu geldende regels. Door de samenvoeging van de jeugdgezondheidszorg 0 t/m 4-jarigen en de gezondheidszorg voor 4 t/m18 jarigen vindt ook voor 2021 geen begrotingswijziging plaats. De taken zullen binnen het reeds begrote budget worden uitgevoerd. Medio 2019 is unaniem bepaald dat de geldende financieringssystematiek voor Veilig Thuis, op basis van budget Wmo/ jeugd, gehandhaafd blijft. De 5% regel is sinds kalenderjaar 2019, gekoppeld aan het bijstellen van de begroting op basis van reële parameters, niet meer van toepassing. De GGD is de belangrijkste speler bij de aanpak van het coronavirus. Zij verzorgen de testen en doen aan bron- en contactonderzoek.

	Het ministerie VWS vergoedt in 2020-2021 de meerkosten als gevolg van Covid-19, de omzetderving en het inhalen van achterstanden van de reguliere zorg / taak.
Ontwikkelingen	In de beleidsperiode 2020-2023 starten de GGD, de gemeenten en de regionale partners met het implementeren van een onderdeel van de Trendbreuk, namelijk de Kansrijke Start, waaronder de interventies Nu niet zwanger, Voorzorg en Stevig ouderschap. Deze interventies zijn in 2021 geborgd bij de GGD. De GBT (gezonde basisschool van de Toekomst), Your Coach Next Door, JOGG, zijn bewezen interventies die onderdeel uitmaken van de Trendbreuk om de gezondheid van de kinderen te verbeteren. In samenwerking met gemeenten stelt de GGD ZL een nieuw basistakenpakket Jeugdgezondheidzorg samen. Deze werd in het tweede kwartaal van 2021 aangeboden aan alle gemeenten van Zuid-Limburg. De aanscherping van de meldcode en de langere betrokkenheid bij de casussen zijn landelijk bepaald. Voor het lokale veld heeft dit ook consequenties. De exacte impact is nog niet te overzien. Voor 2021 is een landelijk actieprogramma gepland met daarbij een regionale aanpak. Het actieprogramma richt zich op het stoppen en duurzaam oplossen van geweld met daarbij extra aandacht voor specifieke doelgroepen.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	1.813.809	2.329.577	29.263.720	49.184.747	865.768

	Kredietbank Limburg, progr. 2
Visie	Gemeente Brunssum neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg (GR KBL) vanwege de bundeling van kennis en expertise en een doelmatige samenwerking bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken op basis van de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS).
Doel/openbaar belang	De GR KBL heeft tot doel: a. hulp te verlenen aan burgers die door hun schuldenlast in maatschappelijke problemen zijn of kunnen komen, door middel van Schuldhulpverlening; b. hulp te verlenen aan burgers die zelf niet in staat zijn hun financiële zaken te behartigen, hetzij door middel van budgetbeheer, hetzij door middel van beschermingsbewind; c. het op een verantwoorde wijze voorzien in de behoefte aan krediet, door middel van sociale kredietverlening.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 265.252 (prod.671005, 443301)
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in DB, 1 vertegenwoordiger in AB
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De doelen van de Kredietbank Limburg zijn tot op heden in lijn met de doelen van gemeente Brunssum. Het is de ambitie van de KBL om flexibele, doelmatige en adequate schuldhulpverlening te leveren, waarbij de individuele mogelijkheden en de eigen verantwoordelijkheid van de burger centraal staan. Dit past binnen de Brunssumse visie verwoord in het 'Masterplan Sociaal Domein'.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Indien KBL een (toekomstig) tekort heeft dat niet kan worden opgevangen binnen het eigen vermogen van de KBL, komt dit ten laste van gemeentelijke exploitatie van de deelnemende GR-gemeenten. Monitoring hieromtrent

	vindt plaats via een ambtelijke adviescommissie, een directeurenoverleg KBL en het dagelijks bestuur KBL. Aanvullend is er een voorziening oninbare kredieten ingesteld. Indien geen voorziening was ingesteld zouden de oninbare posten ten laste van gemeentelijke exploitatie komen. Met instemming van het bestuur heeft KBL de rentepercentages voor de leningen (uitgezonderd de saneringskredieten) verlaagt naar 2%. Het verschil in rente- inkomsten wordt gecompenseerd door de aangesloten gemeenten.
Ontwikkelingen	Met het programma: KBL 2.0; 'Anders denken en Anders doen op weg naar 2020' heeft KBL haar visienota gepresenteerd aan de aangesloten gemeenten. KBL ontwikkelt een dashboard voor het meten van output en het sturen op resultaten. Het bestuur wordt elke vergadering bijgepraat aan de hand van een managementrapportage. Een voorstel voor het oude financieringssysteem wordt in 2022 verwacht en in 2023 ingevoerd. Daarnaast onderzoekt KBL de kostendekking per product. In de tussentijd wordt gewerkt met bevoorschotting op basis van de verwachting van cliëntaantallen van gemeente Brunssum. Ten gevolge van Corona verwacht men een forse opleving na afsluiting van alle maatregelen. De KBL is binnen onze gemeente gepositioneerd als 2e lijns aanbieder van schuldhulpverlening, en de KBL is tevens is aangemerkt als voorliggende voorziening budgetbeheer. De KBL werkt daarvoor nauw samen met ons lokale maatschappelijk werk bij het CMWW. KBL werkt samen met de gemeente, ISD BOL, CMWW en Betere Buren aan een integrale klantbenadering. Er is extra aandacht gevestigd op ondernemers met schulden. KBL coördineert de samenwerking met het Zelfstandigen- en Ondernemersloket en commerciële partijen die specifieke kennis hebben van ondernemersgerelateerde schuldhulp.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	0	0	14.468.391	14.476.761	0

	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg, progr. 2
Visie	Gemeente Brunssum neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) vanwege de bundeling van kennis en expertise en een doelmatige samenwerking bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken op basis van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW).
Doel/openbaar belang	Het Werkvoorzieningsschap heeft tot doel: 1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn op basis van de WSW. 2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van een beschutte werkomgeving
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 8.927.620 (640001/441200-443300) incl. -€ 207.966 afrekening 2020 en -€ 308.859,- meeropbrengst verkoop grond Licom nv.
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB en DB

Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	WOZL heeft tot doel om de SW-doelgroep tewerk te stellen die aangewezen is op beschut werk volgens de oude WSW systematiek. De strategische doorontwikkeling van de GR WOZL en haar uitvoeringsorganisaties dient onverkort de koers, waartoe de 11 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de WSW hebben besloten.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Het tekort op de uitvoering van de WSW, bovenop de ontvangen rijkssubsidie, komt ten laste van de deelnemende gemeenten. Monitoring hieromtrent vindt plaats via ambtelijke beleids-, en financiële commissies, een auditwerkgroep en het dagelijks- en algemeen bestuur WOZL.
Ontwikkelingen	De Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) is met ingang van 2015 op slot gegaan. De cliënten die onder de WSW vallen, behouden hun rechten en plichten. WOZL is de door gemeente Brunssum aangewezen uitvoerder van de WSW. Vanwege het afnemende aantal WSW-ers, is in 2015 de basis gelegd voor de verdere afbouw van de uitvoeringsorganisatie WOZL. De onderdelen Detachering OZL en Ondersteuning zijn in 2018 opgegaan in de GR WSP. Daarmee heeft de GR WOZL nog twee belangrijke taken: het werkgeverschap voor alle SW medewerkers van de 11 deelnemende gemeenten én het bieden van werkplekken voor SW medewerkers die zijn aangewezen op een beschutte werkplek. Met het oog op de uitstroom van WSW-ers (o.a pensioen) ligt de nadruk op de verdere aansluiting tussen de organisatie en uitvoering van beschut werk (SW) en de lokaal aanwezige infrastructuur. Na ingang van het adoptieplan 'Grip op de GR' neemt Gemeente Brunssum het voortouw voor de coördinator rondom de GR WOZL, met back up van gemeente Landgraaf. Door de afgestemde en procesmatige overlegstructuur houden we goede sturingsmogelijkheden op de resultaten van de GR.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
216.000	1.199.000	9.611.000	12.684.000	1.108.000

	Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten (RD4), progr. 3
Visie	De gemeente neemt deel aan de GR omdat voor de gemeente een wettelijke inzamelplicht van afval geldt en de gemeente zelf niet meer inzamelt.
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	Werkelijke bijdrage 2021 basispakket € 2.392.000 (prod. 730001, 438205)
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB en DB
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Door voortdurende bijstelling van het beleid wordt gestreefd het afval op zo goed mogelijke milieuverantwoorde manier in te zamelen tegen een zo'n gunstig mogelijk tarief.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Het aanwezige weerstandsfonds wordt voldoende geacht om risico's te kunnen dekken.
Ontwikkelingen	Het GFT en PMD-afval wordt 1x per 2 weken opgehaald. Het restafval wordt 1 x per 4 weken opgehaald. In de hoogbouw is ook het gescheiden aanbieden van Gft mogelijk. Dit beleid wordt vooralsnog bestendigd. Inwoners van Brunssum kunnen 2 x per jaar restafval gratis aanbieden op het milieupark Brunssum. De kosten voor afvalverwerking blijken door factoren buiten de invloedsfeer van Rd4 (belastingen, brandstof, economie) toe te nemen.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	2.139.129	3.040.249	38.674.451	41.314.294	973.072
	GR Subsidiëring Antidiscriminatievoorziening Limburg, progr. 2				
Visie	Het voorkomen en bestrijden van discriminatie en het bevorderen van gelijke behandeling.				
Doel/openbaar belang	ADV Limburg voert de wettelijke taken uit voor gemeenten in Limburg rondom het voorkomen en bestrijden van discriminatie en ongelijke behandeling.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 12.184 (prod.681000)				
Vestigingsplaats	Maastricht en Roermond				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging. Centrumgemeenten Maastricht en Roermond coordineren informatie- en geldstromen en houden een vinger aan de pols.				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	ADV behandelt en registreert meldingen van discriminatie, rapporteert, adviseert en zet zich in voor preventie en voorlichting.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Geen risico's.				
Ontwikkelingen	ADV zette zich in 2021 verder in om discriminatie te bestrijden en om de bewustwording van discriminatie in de maatschappij te vergroten. Zij doen dit op scholen, bij bedrijven en bij andere organisaties. Er is door maatschappelijke ontwikkelingen een grote toename van meldingen van discriminatie. Om deze meldingen adequaat te kunnen behandelen en daarnaast nog goede voorlichting te kunnen blijven geven zal het aantal fte bij ADV Limburg moeten worden uitgebreid. Voor versterking van de ADV heeft het Rijk extra budget toegekend aan de gemeenten.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	214.991	243.186	46.729	45.417	28.195
	ISD BOL Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum, Beekdaelen, Landgraaf, progr. 2				
Visie	Gemeente Brunssum neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum & Landgraaf (GR ISD BOL) vanwege de bundeling van kennis en expertise en een doelmatige samenwerking bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken op basis van de Participatiewet alsmede administratief-financiële processen, werkgeversdienstverlening, scholing/re-integratie en fraudebestrijding.				
Doel/openbaar belang	De ISD BOL heeft als doel het op bedrijfsmatige wijze uitvoeren van taken op terreinen van a. de Participatiewet inclusief de invoeringswet, de uitvoering van de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) en de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ), de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bij deze wetten behorende algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen.				

	b. de uitvoering van andere door een of meer deelnemende gemeenten aan de dienst opgedragen taken binnen het sociaal domein. c. het verlenen van diensten aan gemeenten en andere organisaties buiten het onder artikel 3 lid 2 genoemde rechtsgebied, met dien verstande dat het algemeen bestuur hiermee dient in te stemmen. De diensten worden verleend tegen een vooraf overeengekomen prijs. Verschuldigde BTW wordt apart in rekening gebracht.
Financieel belang	De voorlopige uitvoeringskosten ISD BOL 2021 € 2918.460 (prod.630003, 441200); excl. -€ 326.425 uittreedsom Beekdaelen. Doorbetaling Participatiewet, Bijzondere bijstand, gebundelde uitkering, BBZ: € 12.125.395
Vestigingsplaats	Brunssum
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in DB, 3 vertegenwoordigers in AB
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	ISD BOL is een van onze uitvoeringspartners in het sociaal domein, specifiek voor de uitvoering van de Participatiewet en aanverwante taken. We gaan ervan uit dat al onze inwoners meedoen naar vermogen. Indien dit niet kan via een betaalde baan, kijken we naar andere manieren van participatie. We bieden een (tijdelijk) vangnet en ondersteuning aan inwoners als zij het op eigen kracht, met hun sociaal netwerk of via vrijwilligers niet redden. Doelstelling is dat inwoners -op termijn- weer zelfstandig kunnen functioneren, al dan niet met ondersteuning van hun sociaal netwerk of via vrijwilligers.
Risico's financieel/ beleidsmatig	ISD BOL bouwt geen weerstandvermogen op. Financiële risico's ten aanzien van de programmakosten worden afgedekt door de aan de ISD BOL verbonden partijen. Hierom zijn de reserves en voorzieningen ondergebracht bij de drie BOL-gemeenten. Het is tevens de verantwoordelijkheid van de gemeenten om de gevormde reserves en voorzieningen in stand te houden en in relatie tot de potentiële risico's aan te passen. ISD BOL heeft wel een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen in de begroting.
Ontwikkelingen	De gemeenteraad heeft in december 2018 een nieuw beleidsplan vastgesteld voor 2019 -2022. Dienstverlening aan 'de poort' en aan de niet-ontwikkelbare doelgroep worden in de komende jaren belangrijke taken. Gezien de populatie klanten is het mobiliseren en ontwikkelen van voldoende arbeidspotentieel een speerpunt. ISD BOL is hiertoe een belangrijke schakel in de keten rondom participatie. Daarnaast blijven inkomensverstrekking en uitvoering van het minimabeleid belangrijke taken.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	0	0	6.572.048	6.954.982	0

	GR Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg, programma 9.
Visie	De RUD Zuid-Limburg voert voor de 16 gemeenten van Limburg en de provincie minimaal de basistaken uit de milieuwetgeving op een adequaat niveau uit.
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	Werkelijke bijdrage 2021: € 84.677,- prod. 740001, 443300)
Vestigingsplaats	Maastricht
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB. Het aantal stemmen per lid is afhankelijk van de mate van deelname c.q. de urenafname. Brunssum heeft 2 van de 100 stemmen.

Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Bij wet is bepaald dat gemeenten en provincies op het terrein van de Wabo-taken samenwerken binnen een omgevingsdienst. De samenwerking is verplicht voor de zogenaamde basistaken. Voor de overige specialistische milieu en Wabo-taken is dat optioneel. De achterliggende gedachte voor een RUD is dat het door het Rijk voorgestane kwaliteitsniveau (kwaliteitscriteria) van uitvoering van de basistaken, alleen door regionale samenwerking in zo'n omgevingsdienst kan worden bereikt. Brunssum heeft ervoor gekozen om de samenwerking te beperken tot de verplichte basistaken.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Financieel zijn er in algemene zin geen risico's; de RUD heeft voldoende weerstandsvermogen. Beleidsmatig zijn er geen risico's; de RUD verricht alleen uitvoeringstaken. Brunssum betaalt voor de geleverde diensten.				
Ontwikkelingen	Op 14 april 2021 heeft het AB de Toekomstagenda 2021-2024 vastgesteld. Deze vormt een belangrijk kader voor een in 2022 te voeren/af te ronden strategische discussie over de koers van de RUD: uitvoeringsdienst of omgevingsdienst. Andere thema's van de voorgenomen doorontwikkeling zijn o.a. het verbeteren van de zichtbaarheid en van de communicatie met de stakeholders, waaronder ook de gemeenteraden.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	1.153.128	1.499.233	2.856.100	2.332.370	367.103
	Lichte GR beheer afvalwaterketen tussen gemeente Brunssum en Waterschapsbedrijf Limburg, progr. 3				
Visie	Duurzaam inrichten en beheren van de afvalwaterketen.				
Doel/openbaar belang	Oogmerk van de samenwerking is het duurzaam inrichten en beheren van de afvalwaterketen tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 voor onderhoud pompen en gemalen volgens contract incl. calamiteiten alsmede incidenteel onderhoud (op factuurbasis afgerekend) €29.930,-. Werkelijke bijdrage 2021 voor onderhoud IBA's volgens contract incl. calamiteiten alsmede incidenteel onderhoud (op factuurbasis afgerekend) € 5.073,-. Werkelijke bijdrage 2021 voor onderhoud BBB Molenvaart volgens contract incl. incidenteel onderhoud alsmede stortkosten (factuurbasis afgerekend) € 106.047,-.				
Vestigingsplaats	Roermond				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiger in AB				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De gemeente draagt bij door middel van menskracht.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Beleidsmatig gezien is het risico klein, het betreft een samenwerking tussen overheden met als doel het vergroten van kennis en minder kwetsbaar maken van het watersysteem.				
Ontwikkelingen	We hebben een samenwerkingsovereenkomst met alle Parkstad gemeenten afgesloten waarbij de gemeente Heerlen penvoerder is, passend binnen de reeds bestaande samenwerkingsovereenkomst afvalwaterketen.				
onderdeel van Waterschapbedrijf	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020

	Samenwerking watertaken Parkstad Limburg progr. 9				
Visie	Samenwerking voor een doelmatiger waterbeheer.				
Doel/openbaar belang	In het Bestuursakkoord Water is de samenwerking tussen Rijk, provincie, gemeenten en waterschappen voor wat betreft een doelmatiger waterbeheer vastgelegd. In het bijzonder het onderwerp "Doelmatig beheer van waterketen" vormt het fundament voor de samenwerking van regio's waarvan de regio Parkstad er een vormt. Voor wat betreft de afvalwaterketen kent het Bestuursakkoord Water 3 doelen: 1. Realiseren van kostenbesparingen in de afvalwaterketen; 2. Vergroten van de kwaliteit van de uitvoering, dienstverlening en het innovatievermogen; 3. Verminderen van de (personele) kwetsbaarheid.				
Financieel belang	De werkelijke bijdrage 2021 voor externe inhuur voor onderzoek volgens de overeenkomst € 8 .558,89 (prod. 720001); dit is ons aandeel in het totale bedrag ad € 193.309,67 Verrekening vindt plaats op basis van de werkelijke kosten. Het genoemde bedrag is een voorschot geweest. In 2021 is de begroting herzien omdat er taken zijn bijgekomen. Het te betalen bedrag voor 2021 dient te zijn € 23.340,43 op een totaal bedrag van € 244.563,00. Het resterende bedrag wordt betaald in 2022.				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in de stuurgroep				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De gemeente draagt bij door middel van menskracht,.ca 200 uur				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Beleidsmatig gezien is het risico klein, het betreft een samenwerking tussen overheden met als doel het vergroten van kennis en minder kwetsbaar maken van het waterketensysteem.				
Ontwikkelingen					
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	Geen afzonderlijke administratie, Verrekening bijdrage op basis van de werkelijke kosten gebeurt door één van de deelnemende gemeenten				
	Lichte GR Parkstad-IT (PIT), progr. 1				
Visie	PIT biedt haar klanten en gemeenten efficiënte en kwalitatief hoogwaardige diensten op het gebied van ICT en draagt zo bij aan een verbeterde bedrijfsvoering en dienstverlening van deze klanten en gemeenten aan hun burgers, bezoekers en bedrijven.				
Doel/openbaar belang	Het leveren van een continue ICT-dienstverlening conform wet & regelgeving en de eisen van de Informatiebeveiliging (BIO). Door samenwerking wordt kostenbeheersing en synergie nagestreefd.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 999.555,- (product 041112/kostensoort 441200).				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	Op bestuurlijk niveau via het deelnemersoverleg waarin bestuurders en directeuren bedrijfsvoering/gemeentesecretaris zijn vertegenwoordigd. Tactisch en operationele aansturing via het bedrijfsvoeringsoverleg waarin de contractmanagers van de deelnemers zijn vertegenwoordigd.				

Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De bijdrage van PIT heeft grotendeels betrekking op de verbetering van de informatievoorziening en de ambitie om te komen tot een excellente gemeentelijke dienstverlening. De bijdrage is concreet te vertalen in de volgende onderdelen: - Het borgen van continuïteit, bedrijfszekerheid en innovatiekracht door beperking van organisatorische kwetsbaarheid; - borgen van de kwaliteit van processen; waardoor de gemeente beter kan functioneren; - realiseren van besparingen door schaalvoordelen en gezamenlijke inkoop.
Risico's financieel/ beleidsmatig	De nieuwe kostenstructuur is gebaseerd op de afname van de diensten en producten door de deelnemers. Hierbij bestaat de mogelijkheid om te sturen op het aantal accounts, beheer van applicaties en de apparatuur (zogenaamde pijlers). Er zijn twee ijkmomenten per jaar waarop de afname voor de daaropvolgende begrotingsjaar wordt bepaald. Kijken we verder vooruit dan zal er de komende jaren rekening moeten worden gehouden met een verdere toename van de kosten voor Parkstad-IT. Niet als gevolg van een aanpassing van de tariefstelling maar met name door ontwikkelingen in de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering. Hierbij moet o.a. gedacht worden aan: · De landelijke ontwikkelingen als gevolg van de Wet Digitale Overheid, Informatiebeveiliging & Privacy; · De ontwikkelingen binnen het sociale domein; . De invoering van de omgevingswet Momenteel is het nog niet mogelijk om concreet aan te geven welke effecten bovengenoemde ontwikkelingen gaan hebben voor de bijdrage aan PIT.
Ontwikkelingen	In 2021 hebben onder andere de volgende ontwikkelingen een rol gespeeld: • Nieuwe kostenstructuur en toetsing op marktconformiteit Parkstad-IT • Implementatie nieuwe licentiestructuur (MicroSoft) o.b.v. VNG standaarden inzake kantoorautomatisering en besturingssystemen • Certificering op het gebied van Informatiebeveiliging & Privacy • Voortgang transitie technisch (applicatie) beheer van Brunssum naar Parkstad-IT • Start onderbrengen diensten op het gebied van telefonie en repro-apparatuur bij Parkstad-IT • Onderzoeken nieuwe governancestructuur voor Parkstad-IT

Vormt een afdeling van de gemeente Heerlen. Een aparte balans is niet voorhanden.	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
					176.175

	Centrumregeling verwerving Jeugdhulp, progr. 2
Visie	Sinds 2016 werken de Zuid-Limburgse gemeenten intensief samen op het gebied van Jeugdhulp, waarbij de gemeente Maastricht fungeert als centrumgemeente en (een groot deel van) Jeugdhulp inkoopt namens de 16 gemeenten. In 2019 is deze centrumregeling herzien en er werd een SLA (Service Level Agreement) opgesteld inzake de kwaliteit van de dienstverlening. Met ingang van deze nieuwe centrumregeling werd een verplicht basispakket geïntroduceerd welke alle gemeenten afnemen en een facultatief keuzepakket voor met name ambulante jeugdhulp. De gemeente Brunssum koopt reeds sinds 2017 ambulante jeugdhulp zelf in.

	Gemeente Brunssum participeert in diverse overlegstructuren Zuid-Limburg inzake beleid en verwerving (inkoop) om de koppeling met de eigen strategische keuzes goed te stroomlijnen.
Doel/openbaar belang	De centrumregeling is gericht op verwerving van de dienstverlening van de jeugdhulp t.b.v. de deelnemende gemeenten en regionaal beleid te formuleren
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 3.658.000; incl. kosten programma bureau en afrekeningen 2017-2020 specialistische jeugdhulp (prod. 672010 /438103 /443852/443853/443856)
Vestigingsplaats	Maastricht
Zeggenschap	De Stuurgroep Jeugd is het bestuurlijk adviesorgaan inzake de inkoop van Jeugdhulp. Zij adviseren de centrumgemeente Maastricht of het Bestuurlijk Overleg van de 16 gemeenten inzake besluitvormingsvoorstellen. In deze Stuurgroep nemen van elke regio 2 vertegenwoordigers deel (in totaal 6). Namens regio Parkstad nemen de gemeenten Heerlen en Kerkrade deel. Via het Bestuurlijk Overleg Parkstad, waar alle wethouders Jeugd van de Parkstadgemeenten deelnemen, kunnen adviezen worden meegegeven aan de vertegenwoordigers in de Stuurgroep.
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Jeugdhulp is onderdeel van het Sociaal Domein en draagt eraan bij dat jongeren en jeugdigen en hun gezinssysteem daar waar nodig ondersteuning ontvangen van een professional. Deze hulp is gericht op het herstellen of behouden van de zelfredzaamheid en participatie van de jeugdige/ het gezin.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Brunssum wil regie houden op het proces (toegang, uitstroom en financieel).
Ontwikkelingen	In deze lichte gemeenschappelijke regeling wordt gemeente Maastricht aangewezen als centrumgemeente en verwervende partij voor jeugdhulp. Brunssum koopt sinds 2017 de lichtere vormen (ambulant) zelf in .

Onderdeel Gemeente Maastricht	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020

	GR Omnibuzz, progr. 6
Visie	Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer.
Doel/openbaar belang	Ervoor zorgen dat inwoners met een beperking in mobiliteit (ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben) optimaal vervoerd worden en daardoor deel kunnen blijven nemen aan maatschappelijke activiteiten.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 incl. verrekening eigen bijdragen € 664.399 voorlopig saldo (prod. 660003/434318; 660004/838206); incl. Corona garanties conform VNG richtlijn.
Vestigingsplaats	Sittard
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger AB, beleidsmedewerker neemt deel aan voorbereidend coördinatorenoverleg.
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Mensen in staat stellen zo lang mogelijk zelfstandig te functioneren en deel te nemen aan het maatschappelijk leven. Draagt bij aan "op eigen kracht".

Risico's financieel/ beleidsmatig	De bijdrage aan Omnibuzz bestaat uit twee componenten: de organisatiekosten van Omnibuzz en de werkelijke vervoerskosten (fluctueert). Op de totale kosten wordt een indexering gehanteerd. De omvang van het klantenbestand en het daadwerkelijk gebruik van het vervoer zijn van invloed op de jaarlijkse kostprijs. De vervoerskosten zijn sinds 2017 tot en met 2019 (het aantal ritten) sterk toegenomen. Hiervoor zijn, in combinatie met de beheersing van de stijgende kosten van de bedrijfsvoering, beheersmaatregelen ontwikkeld. Door de uitbraak van het Coronavirus is het vervoer sterk afgenomen, ten opzichte van het pré corona tijdperk. In 2021 is het aantal gerealiseerde ritten met 12% toegenomen ten opzichte van 2020. De vervoerskosten dalen niet lineair vanwege de kosten van de compensatieregeling (zie ook 'ontwikkelingen'). De verwachtte inkomsten uit eigen bijdragen van het vervoer dalen als gevolg van de corona(maatregelen) in 2021.
Ontwikkelingen	De gemeente Brunssum is sinds eind 2016 tot Omnibuzz toegetreden. De systematiek van toerekening van vervoers- en indirecte kosten en de wijziging van de gemeenschappelijke regeling is uitgesteld en wordt naar verwachting in 2023 doorgevoerd. De uitbraak van het Corona virus heeft geleid tot een daling van het vervoer en is dit nog niet op het peil van vóór de coronamaatregelen De vervoerders zijn gecompenseerd in lijn met de daarvoor ontwikkelde landelijke compensatieregeling (80%) waarmee de continuïteit van het vervoer kon worden gewaarborgd. Omnibuzz heeft een aantal maatregelen in het vervoer getroffen waarmee het vervoer, in tijden van versoepeling van de Corona maatregelen, weer mogelijk is en dientengevolge ook weer enigszins stijgt.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
957.745	4.071.959	2.479.635	4.516.798	3.348.245

	Subsidieregeling Informele Zorg, progr. 2
Visie	De gemeenten in de regio Parkstad gaven tot 2019 allen op een eigen wijze invulling aan de ondersteuning en subsidiëring van de informele zorg. Inmiddels verlenen de gemeenten Brunssum, Heerlen, Landgraaf, Voerendaal en Simpelveld gezamenlijk subsidie. De deelnemende gemeenten hebben behoefte aan meer uniformiteit in beleid en uitvoering om daarmee regionale ongelijkheid in de ondersteuning te voorkomen.
Doel/openbaar belang	Door het gezamenlijk subsidiëren kunnen de deelnemende gemeenten beter sturen op de te behalen resultaten die over het algemeen hetzelfde zijn voor alle deelnemende gemeenten.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 60.700 (product 612038/443820)
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	Subsidierelatie
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Door het gezamenlijk subsidiëren van de vrijwilligersorganisaties voor informele zorg worden de administratieve lasten voor alle betrokkenen verlaagd. Daarnaast wordt de onderlinge afstemming en samenwerking verbeterd.
Risico's financieel/ beleidsmatig	De gemeente Brunssum bepaalt zelfstandig de beschikbare bijdrage. Deze bijdrage wordt in de begroting vastgesteld op basis van de verordening en het beschikbare budget.
Ontwikkelingen	De samenwerking verloopt naar verwachting.

Geen jaarcijfers; is onderdeel van organisatie gemeente Heerlen	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	Stichting Dierenbescherming Limburg, progr. 1				
Visie	De gemeente heeft een wettelijke taak om zwerfdieren waarvan een eigenaar vermoed wordt op te vangen.				
Doel/openbaar belang	De Dierenbescherming heeft de wettelijke taak van de aangesloten gemeenten overgenomen middels een afgesloten contract.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 16.908,- excl.BTW (prod.120003/443800)				
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen				
Zeggenschap	Bestuurlijk portefeuillehouder en ambtelijk medewerker met dierenwelzijn in portefeuille.				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Dit betreft de wettelijke taak betreffende de opvang van zwerfdieren.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Uiterlijk 01-01-2017 zou de wederzijdse samenwerking met de Dierenbescherming en de 10 aangesloten gemeenten uit de regio (Parkstad, Vaals en Gulpen-Wittem) geëvalueerd dienen te worden. Op grond van deze evaluatie bespreken partijen gezamenlijk de wijze waarop de wederzijdse samenwerking in de toekomst gestalte dient te krijgen en eventuele wijzigingen die hiertoe benodigd zijn in de dienstverlening van de Dierenbescherming of deze overeenkomst. Echter door een vergaande reorganisatie binnen de Dierenbescherming wordt de samenwerking in het voorjaar van 2017 pas geëvalueerd. De evaluatie heeft nog niet plaatsgevonden. Afgesproken met de DB is dat er twee scenario's worden uitgewerkt. In een scenario wordt de huidige bijdrage per opgevangen dier uitgewerkt en opgesplitst in soorten dieren. In het andere scenario wordt een vaste bijdrage per inwoner uitgewerkt en vindt geen verantwoording meer plaats per opgevangen dier. We zijn nog steeds in afwachting van een voorstel van de DB over de verdere aanpassing in de samenwerkingsovereenkomst of het beoordelen van een geheel nieuwe opzet van de samenwerkingsovereenkomst. De inschatting is dat de reservering op de begroting voor dit jaar nog voldoende is. Voorlopig is het risico voor het optreden van een tekort op het beschikbare krediet nog niet aan de orde. In het contract met de Dierenbescherming is afgesproken dat we de opgenomen bedragen niet indexeren. Indexering rekenen we aan het einde van het lopende jaar af bij voldoende budget op de begroting.				
Ontwikkelingen	De verwachting is dat de Dierenbescherming zal trachten de bijdragen per opgevangen dier en de vaste bijdrage per inwoner te verhogen.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	5.305.000	5.097.000	490.000	148.000	-392.000
	Bureau Voortijdig School Verlaten Parkstad Limburg, progr. 2				
Visie	Bureau VSV vervult de wettelijke taken in het kader van de leerplichtwet en de wet regionale meld- en coördinatiepunt Voortijdig Schoolverlaten				

	(VSV)voor de gemeenten in Parkstad Limburg met als doel dat leerlingen naar school gaan en hun schoolloopbaan afsluiten met een startkwalificatie.
Doel/openbaar belang	Ervoor zorgen dat zoveel mogelijk jongeren een startkwalificatie behalen en het aantal voortijdig schoolverlaters wordt voorkomen c.q. wordt terug gedrongen.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 148.049 (prod. 430006/441203). De reserve VSV is opgebruikt, waardoor er geen middelen uit de reserve van VSV meer verrekend kunnen worden met de jaarlijkse bijdrage.
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging. Wethouders onderwijs in de regio Parkstad Limburg vormen de Stuurgroep. De inhoud ligt vast in een Regionale Bestuursovereenkomst. Deze Bestuursovereenkomst is per 1 augustus 2020 geactualiseerd.
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	De (preventieve) aanpak van bureau VSV past in het beleid m.b.t. de doorlopende leerlijn en het doel om iedere jongere met een startkwalificatie het onderwijs te doen verlaten en daarmee de kans op een baan te vergroten.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Er is enerzijds sprake van minder leerlingen; anderzijds is er sprake van een verzwaring van de problematiek rondom jongeren die daardoor verzuimen van school.
Ontwikkelingen	Nog meer inzetten op preventief werken, in samenwerking met alle partners (o.a. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs, onderwijs, sociale diensten, toegangsteam Jeugd). Er is een regionale aanpak voor de regio Zuid-Limburg opgezet.

Is onderdeel van gemeente Heerlen en publiceert geen eigen jaarrekening	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020

	Stichting CMWW, progr. 6
Visie	CMWW voert voor de Gemeente Brunssum het maatschappelijk werk, welzijnswerk, schuldhulpverlening, sociaal cultureel werk, ouderenwerk en peuteropvang uit.
Doel/openbaar belang	Het bevorderen van een zelfstandige maatschappelijke participatie waarbij inwoners positief geprikkeld worden om optimaal gebruik te maken van hun eigen kracht.
Financieel belang	Het subsidiebedrag dat het CMWW ontvangt in 2021 is € 1.976.401,00 (Maatschappelijk Werk) en € 511.059,00 **v**oor de Peuteropvang (prod.430001-430005/441201; 612033/441201). Daarnaast heeft het CMWW € 54.000,- ontvangen uit coronagelden voor de Jongeren challenge en inzet voor een jongerenwerker.
Vestigingsplaats	Brunssum
Zeggenschap	Subsidierelatie
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Brunssum streeft naar zelfstandige maatschappelijke participatie waarbij onze inwoners zelfstandig zijn, denken actief mee over hun leefomgeving en geven deze mede vorm. Het CMWW draagt hieraan bij. Het CMWW werkt middels de Sociale Netwerkstrategie waarbij inwoners positief geprikkeld worden om optimaal gebruik te maken van hun eigen kracht. Daarnaast werkt het CMWW met veel vrijwilligers en organiseren ze samen met vrijwilligers en

	burgers activiteiten om de sociale samenhang te activeren. Het CMWW draagt dan ook in brede zin bij aan het programma.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Financieel zijn er geen risico's, het definitieve subsidiebedrag is niet hoger dan het bedrag in de begroting.
Ontwikkelingen	Het CMWW is een belangrijke partij, ze biedt een laagdrempelige sociale basis voor de inwoners van Brunssum. Ze ondersteunt daarnaast ook in aanvullende taken als gevolg van de coronapandemie, zoals eenzaamheid, schoolmaatschappelijk werk en jongerenprojecten. Het CMWW bedient burgers uit alle leeftijdsgroepen (van peuterspeelzaal tot ouderenwerk) en positioneert zich letterlijk dichtbij de burgers. Ze versterken de eigen kracht van burgers zodat uiteindelijk het beroep op zwaardere en daarmee duurdere professionele zorg kan afnemen. Maatschappelijk- en welzijnswerk is een belangrijke verbindende factor om sociale samenhang, de civil society, te bevorderen. Daarnaast biedt het CMWW de peuteropvang aan op 6 locaties in Brunssumse brede scholen voor peuters van 2 tot 4 jaar. Hier wordt de voorschoolse educatie aangeboden. In 2021 zijn er zomerscholen georganiseerd, waar peuters tijdens de zomervakantie ook de peuteropvang konden bezoeken. Dit in verband met de (extra) achterstanden die jonge kinderen hebben opgelopen in de lockdown-periodes. Deze zomerscholen zijn uit extra Rijksmiddelen gefinancierd, aangevraagd door het CMWW.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
254.997	293.650	1.924.702	2.040.788	17.658

	St. Openbare Bibliotheek Brunssum, progr. 3
Visie	Een volwaardige bibliotheek die een betekenisvolle rol heeft in het toegankelijk maken van informatie en kennis, die burgers in staat stelt bewust en actief te participeren in de samenleving en die burgers stimuleert zich te blijven ontwikkelen.
Doel/openbaar belang	Uitvoeren van de 5 kernfuncties van de bibliotheek, namelijk: - Ter beschikking stellen van kennis en informatie - Organiseren van ontmoeting en debat - Bevorderen van lezen en kennis maken met literatuur - Laten kennis maken met kunst en cultuur - Het bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie voor alle burgers
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 (conform fusie scenario + bijdrage Rombouts) € 604.000,- (prod.560001/441201) incl. € 50.000,- extra dotatie weerstandsreserve.
Vestigingsplaats	Brunssum
Zeggenschap	Subsidierelatie
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	- Een kennis- en informatieloket - Aanpak onderwijsachterstanden - Aanpak laaggeletterdheid - Een sociale ontmoetingsplaats - Bevorderen van lezen en kennis maken met literatuur, kunst en cultuur - Het bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie voor alle burgers
Risico's financieel/ beleidsmatig	Financieel risico: In aanloop naar de fusie is in 2021 conform Raadsbesluit € 50.000,- extra ingebracht ter versterking van het weerstandsvermogen van SOBB als fusiepartner met SOBK. Tijdens en na het fusietraject bestaat de mogelijkheid van kostenoverschrijdingen welke het subsidiebedrag overschrijden. (vb management fee en bedrijfsvoeringkosten)

Ontwikkelingen	De bibliotheek Brunssum en de bibliotheek Kerkrade en omstreken (3 gemeenten) hebben besloten met elkaar te fuseren. Daarmee is één organisatie ontstaan waarmee vier gemeenten een eigen subsidierelatie onderhouden. De strategische koers van beide organisaties passen in de lijn van landelijke ontwikkelingen van uitleenbibliotheken tot volwaardige maatschappelijke programmerende bibliotheken.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	57.094	127.581	113.477	205.689	54.605
	St. SMK, progr. 3				
Visie	Muziek- en dansonderwijs draagt bij aan culturele evenementen, verenigingen en ontplooiing van inwoners in de gemeente Brunssum.				
Doel/openbaar belang	Professioneel muziek- en dansonderwijs in de gemeente Brunssum.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 335.703,- (prod. 530001, 441201); incl. € 15.775,- Corona compensatie				
Vestigingsplaats	Kerkrade				
Zeggenschap	Subsidierelatie				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Muziekonderwijs draagt bij aan de kwaliteit van het (muzikale) verenigingsleven en culturele evenementen. Muzikale vorming heeft een positieve invloed op de ontwikkeling van jongeren				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Financieel risico: Als de lonen in de toekomst harder stijgen dan de indexeringen van de subsidie kunnen er op de langere termijn problemen ontstaan in de exploitatie. Vooralsnog is dit niet aan de orde.				
Ontwikkelingen	Het project Kinderen doen mee wordt structureel gecontinueerd en bekostigd uit het budget decentralisatie-uitkering armoedebestrijding kinderen. Stichting SMK voert het muziekprogramma Meer Harmonie In De Samenleving uit op alle basisscholen in Brunssum. Dit programma wordt deels bekostigd uit het budget voor Onderwijsachterstanden beleid). Verder verzorgt SMK buitenschoolse kunst- en cultuureducatie en richt zich ook op andere organisaties, zoals welzijnswerk, jongerenwerk, zorginstellingen, ouderen en verenigingen.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	671.059	634.061	657.123	612.416	51.926
	Betere Buren BV, progr. 2				
Visie	Medewerkers van Betere Buren werken voor hun wijk en in hun wijk en werken ondertussen aan hun eigen ontwikkeling.				
Doel/openbaar belang	Betere Buren is een mens ontwikkelbedrijf dat zichzelf tot doel stelt te zorgen dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zich zodanig ontwikkelen dat de afstand tot de reguliere arbeidsmarkt verkleind wordt.				
Financieel belang	Bijdrage 2021 trajectbegeleiding vanuit de gemeente Brunssum: € 165.000,-; Vaste bijdrage gemeente € 164.244,- (incl rekeningresultaat 2021 ad. -€ 7.756); bijdrage tekort WSW € 200.000,- (prod. 650003, 438103)				
Vestigingsplaats	Brunssum				

Zeggenschap	Gemeente Brunssum is 100% aandeelhouder
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Betere Buren is gepositioneerd als integrale uitvoeringschakel. Zo voorziet Betere Buren in diensten van de WMO, zoals bijvoorbeeld de was- en strijkservice, de scootmobiel pool en de mantelzorgondersteuning. Anderzijds dragen medewerkers bij aan het onderhoud van het openbaar groen en grijs binnen de gemeente, terwijl zij werken aan hun eigen ontwikkeling. Betere Buren werkt 'ontschot'; er zijn zowel medewerkers die werken aan hun ontwikkeltraject op basis van de Participatiewet en SW-medewerkers.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Betere Buren is voor een groot deel (min. 80% van de omzet) afhankelijk van de inbestedingsopdrachten van gemeente Brunssum. Het niet of minder inbesteden bij Betere Buren heeft derhalve directe impact op de bedrijfsvoering en de organisatie van ontwikkeltrajecten.
Ontwikkelingen	Betere Buren is strakker gepositioneerd als schakel in het in- door- en uitstroomproces voor toeleiding naar werk. Nagenoeg iedere klant die ontwikkeling kan doormaken wordt aangemeld voor een (praktijk)diagnose, uitzondering zijn alleen nog de nieuwe klanten die werkfit zijn en direct opgepakt worden door het Uitstroomteam Brunssum of klanten die niet in staat zijn om te participeren. Daarnaast vervult Betere Buren sinds 2019 het werkgeverschap voor medewerkers die vanuit de banenafspraak hun werkzaamheden bij de gemeente Brunssum vervullen.

Eigen Vermogen 1-1-2021	Eigen Vermogen 31-12-2021	Vreemd vermogen 1-1-2021	Vreemd vermogen 31-12-2021	Financiële resultaat 2021
48.721	48.721	164.800	340.549	0

	WoonWijzerWinkel BV progr. 9
Visie	De gemeente neemt deel aan de BV om via de WWW bij te dragen aan het behalen van de eigen en gedeelde regionale doelstellingen op het gebied van het klimaat-/energiebeleid.
Doel/openbaar belang	Het verduurzamen van (koop)woningen in Parkstad / Brunssum (energiebesparing)
Financieel belang	De deelnemende gemeenten verstrekken de 1ste 5 jaar marktconforme leningen. Voor Brunssum betekent dit: *2020: € 42.716* ***2021: € 30.000*** 2022: € 29.000 2023: € 21.000 2024: € 22.000 Deze leningen worden opgenomen op de staat uitgeleende gelden van de Gemeente Brunssum en geadministreerd op de balans. De rente komt jaarlijks ten gunste van de algemene middelen
Vestigingsplaats	Kerkrade
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in de AvA van de BV
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Invullen van de PALET-doelstellingen; het regionale en lokale beleidskader voor de energietransitie.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Het financiële risico voor de Gemeente Brunssum is in totaal € 147.000 na 5 jaar (dit is inclusief het ingelegde aandelenkapitaal in 2020 à € 2.284,-). Dat is het totaal aan verstrekte leningen in de eerste 5 jaar van het project. Bij een conversiepercentage van 20% voorziet de prognose in een situatie waarin de WoonWijzerWinkel break-even draait.

	Er zijn afspraken gemaakt omtrent resultaten die binnen 10 jaar gerealiseerd zouden worden. Gedurende deze periode blijft dit risico dan ook bestaan. Het risico van max. € 147.000,- moet jaarlijks worden meegenomen in de risicoparagraaf van de jaarrekening en de programmabegroting. Als deelnemer aan het economisch verkeer loopt de B.V. risico's, zoals bijvoorbeeld exploitatieverlies en interne en externe aansprakelijkheid. Indien deze risico's zich mochten verwezenlijken, dan is het risico waarvoor de B.V. verhaal biedt in beginsel niet groter dan haar eigen vermogen. De mogelijkheid bestaat dat de B.V. failliet gaat. Aanloopverliezen zullen leiden tot interen op eigen vermogen, en het verstrekken van leningen, maar fiscale verliezen zijn wel fiscaal verrekenbaar met fiscale winsten in daaropvolgende jaren.
Ontwikkelingen	

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	0	20.000	0	-187.444	-187.444

	IBA Parkstad BV, progr. 4
Visie	IBA Parkstad is een transformatie- en herstructureringsinstrument voor de regio Parkstad dat bestaande en nieuwe fysiek-ruimtelijke en sociale projecten op een hoger plan brengt en haar hoogtepunt kent middels een Internationale Bau-ausstellung in Parkstad in het i.v.m. corona tot 2022 uitgestelde expojaar.
Doel/openbaar belang	Het versterken van de economische structuur van de regio. Tot 2020 functioneert IBA Parkstad als laboratorium en is het een motor voor vernieuwende ideeën en toonaangevende projecten, die Parkstad moeten gaan transformeren en vernieuwen. De IBA is daarbij te zien als een kwaliteitsmachine die voor het allerbeste staat. De projecten moeten in 2021 gereed zijn (of in uitvoering) en worden tijdens de slotmanifestatie van IBA in 2022 tentoongesteld.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 bedraagt € 364.151 (product 310007, 441200)
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AvA
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Met de aanpak van IBA krijgen herstructurering en economische structuurversterking, maar ook de sociale agenda in Parkstad, een extra kwaliteitsimpuls. Een IBA verbindt mensen en projecten met elkaar en brengt die projecten op een hoger plan: fysiek, economisch, sociaal en cultureel. IBA creëert zodoende een dynamisch uitvoeringsprogramma met een hoge graad van samenwerking.
Risico's financieel/ beleidsmatig	De gemeentelijke bijdrage voor de duur van het project is contractueel vastgelegd.
Ontwikkelingen	IBA heeft na circa twee jaar de voorbereidingsfase afgesloten en heeft medio juni 2016 -na selectie van de ingediende projectvoorstellen- haar definitieve uitvoeringsprogramma gepresenteerd met in totaal 50 IBA-projecten. In het uitvoeringsprogramma IBA Parkstad (juli 2016) is een achttal Brunssumse projecten opgenomen. Een aantal hiervan is niet meer actueel (Emma Safety

	Footwear en NWW) of kan vanwege externe factoren niet direct worden opgepakt. Er wordt in samenwerking met IBA en andere stakeholders in de komende jaren nadrukkelijk gewerkt aan (afronding van) de projecten Treebeek in Beweging (ontwerp openbare ruimte), een Point Of Interest Emmapark, het Clemensdomein, het Schutterspark en het Openluchttheater Vijverpark. Voor deze projecten wordt gestuurd op realisering en expositie in 2022. Hiervoor zijn project-subsidiemiddelen bij IBA gereserveerd en toegekend.

Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
693.000	1.594.817	15.165.419	14.136.650	901.817

	Werkgevers Servicepunt Parkstad Limburg BV, progr. 2
Visie/Doel/openbaar belang	De gemeente Brunssum neemt deel aan het Werkgevers Servicepunt Parkstad BV (WSP) vanwege de bundeling van kennis en expertise wat betreft de regionale arbeidsmarkt en een doelmatige samenwerking bij het uitvoeren van de werkgeversbenadering in Parkstad. WSP Parkstad Limburg heeft tot doel: Het leveren van dienstverlening die gericht is op duurzame participatie van personen op de arbeidsmarkt. Deze personen hebben een dienstverband bij de GR WOZL óf hebben een uitkering in het kader van de Participatiewet en hebben een loonwaarde tussen de 30 en 100 procent van het wettelijke minimumloon.
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 591.167,- (prod. 640002/443300) incl. -€342.777,- afrekening 2020.
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in de aandeelhoudersvergadering (AvA WSP)
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	WSP Parkstad is hét aanspreekpunt voor werkgevers in de regio Parkstad en ondersteunt ondernemers en ondernemingen in het realiseren van hun economische, sociaal-maatschappelijke en juridische doelstellingen. Dit doet WSP Parkstad door vanuit één loket het beschikbare aanbod van kandidaten in de regio te bemiddelen naar duurzaam betaalde arbeid bij werkgevers. Kandidaten zijn ofwel afhankelijk van een uitkering vanuit de Participatiewet ofwel hebben een dienstverband in het kader van de (oude) Wsw. WSP Parkstad is dé specialist in het vormgeven van het nieuwe denken waar bij werkgevers beschikbaar werk geschikt gemaakt wordt voor personen met een loonwaarde tussen de 30 en 80 procent van het wettelijk minimumloon. Medewerkers van WSP Parkstad participeren actief in relevante netwerken en geven samen met de gemeenten invulling aan de couleur locale. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de lokale krachten om de participatiegraad te kunnen verhogen.
Risico's financieel/ beleidsmatig	WSP Parkstad Limburg BV is opgericht in maart 2017 en heeft per 1 januari 2018 een Gemeenschappelijke Regeling als rechtsvorm. In 2021 is het contract met Multifix ontbonden waardoor in het eerste kwartaal van 2022 gefaseerd alternatief werk wordt gezocht voor ca. 200 medewerkers. Hiertoe is reeds een Taskforce ingesteld.
Ontwikkelingen	WSP Parkstad Limburg is georganiseerd in GR- vorm, waarin de onderdelen Detachering OZL en Ondersteuning OZL zijn opgenomen. In lijn met het beleidsuitgangspunt 'Van binnen naar buiten', worden zoveel mogelijk medewerkers naar vermogen geplaatst bij reguliere werkgevers. WSP Parkstad

	werkt in toenemende mate samen met de andere WSP's in de regio Zuid-Limburg opdat het arbeidsmarktbeleid en de dienstverlening meer afgestemd en de herkenbaarheid voor werkzoekenden en werkgevers beter wordt. In het kader van de plannen van het Rijk rondom Sociale Werkbedrijven wordt onderzocht welke rol GR WSP zou kunnen spelen, mocht het zover komen. GR WSP is inmiddels vaste partner in de aansluiting tussen alle gewestelijke en regionale ontwikkelingen en initiatieven die mobiliteit en uitstroom bevorderen. De consequenties van Corona voor de resultaten, het personeel en bedrijfsvoering zijn nauwlettend gevolgd en indien nodig gerapporteerd aan de raden van de aangesloten gemeenten. Dat én de compensatieregeling van het Rijk hebben ertoe geleid dat de gevolgen beperkt bleven, ook in 2021.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	€ 1.508.000	€ 2.777.000	€ 1.748.000	€ 3.731.000	€ 2.777.000

	Bank Nederlandse Gemeenten NV, progr. 5
Visie/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	Dividend ontvangen in 2021over 2020 € 156.851 (2019: € 110.056) (prod. 050003/852002)
Vestigingsplaats	Den Haag
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Dit zijn inkomsten die ingezet worden als algemene middelen.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Er worden geen risico's verwacht.
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid. Het dividendpercentage is 50% van de winst.

	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	4.887 mln	5.097 mln	144.802mln.	155.262 mln	221 mln

	Enexis BV, progr. 5
Visie/Doel/openbaar belang	Altijd en overal in het voorzieningengebied van Enexis kunnen beschikken over stroom en gas, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven.
Financieel belang	Ontvangen netto dividend in 2021 over boekjaar 2020 € 181.869 (boekjaar 2019: € 253.584) realisatie (prod. 050003/852001).
Vestigingsplaats	Zwolle
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Dit zijn inkomsten die ingezet worden als algemene middelen.
Risico's financieel/ beleidsmatig	Er worden geen risico's verwacht.
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid.

	In 2020 heeft Brunssum een aandeelhouderslening ad € 2 miljoen verstrekt (Raadsbesluit 22 september 2020 - Gemeenteblad 2020/50 Verseon 1005629)				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	€ 4.112 mln	€ 4.116 mln	€ 4.146 mln	€ 4.635 mln	108 mln
	NV Reinigingsdiensten Rd4, progr. 3				
Visie	In de NV nemen we deel, omdat we ons materieel bij opheffing van de eigen dienst hebben overgeheveld naar de NV Rd4.				
Doel/openbaar belang	Het op commerciële basis aanbieden van diensten tegen marktconforme tarieven op het gebied van bedrijfsafvalstoffen. Aan gemeenten wordt het "pluspakket" aangeboden, waarbij een goede balans tussen kosten en serviceniveau als doelstelling geldt.				
Financieel belang	Het in 2021 over het jaar 2020 ontvangen dividend € 15.612 (excl. dividendbelasting) (050003/852001)				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Bedrijven worden met concurrerende offertes verleid om werkzaamheden door de NV Rd4 te laten uitvoeren. Ook wordt op commerciële basis het "pluspakket "aangeboden aan gemeenten. De jaarlijkse winstuitkering wordt toegevoegd aan de algemene middelen van onze gemeente.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Mocht de winstuitkering stoppen, dan kan overwogen worden de NV op te heffen. Tussentijds vindt echter voortdurend bijstelling plaats.				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid. In 2021 hebben geen veranderingen plaats gevonden. Wel staat de afvalbranche onder druk vanwege concurrentie en ook is er een terugloop van het aantal kleine en middelgrote bedrijven in de retail.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	812.006	884.199	4.020.493	5.843.305	241.704
	WML, Waterleiding-maatschappij Limburg NV, progr. 5				
Visie/Doel/openbaar belang	Verantwoordelijk voor de drinkwatervoorziening in de provincie Limburg				
Financieel belang	Er wordt geen dividend uitgekeerd.				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Via dit aandelenbezit wordt de drinkwatervoorziening in de gemeente Brunssum gewaarborgd.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Er worden geen risico's verwacht.				
Ontwikkelingen	Er zijn ontwikkelingen op de kapitaalmarkt die nadelig zijn voor WML. Hiervoor heeft WML in 2021 haar drinkwatertarief en het aansluitpunttarief éénmalig verhoogd met bijna 10% incl. inflatiecorrectie. Verder voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020

	215 mln	221 mln	395 mln	397 mln	6 mln
	Nazorg Limburg BV, progr. 3				
Visie	Nazorg Limburg kan gemeenten helpen met het vinden van duurzame oplossingen voor gesloten stortplaatsen en andere verontreinigde locaties.				
Doel/openbaar belang	Nazorg van 7 voormalige stortlocaties in Limburg				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2021 € 7.117 (prod.730001-438205)				
Vestigingsplaats	Beek				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma	Door middel van advies en het verstrekken van een financiële bijdrage worden nadelige milieugevolgen zoveel als mogelijk opgevangen.				
Risico's financieel/ beleidsmatig	Het eigen vermogen van Nazorg wordt voldoende geacht om de risico's te dekken.				
Ontwikkelingen	Voortzetting van bestaand beleid. In 2021 hebben geen veranderingen plaats gevonden.				
	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 1-1-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Financiële resultaat 2020
	5.493.254	5.640.872	28.883.074	32.285.161	147.618

PARAGRAAG 7 GRONDBELEID

INLEIDING

In deze paragraaf wordt het grondbeleid over 2021 toegelicht. De nadruk ligt daarbij op verslaglegging over het afgelopen jaar en een doorkijk op de korte termijn.
De informatie in de paragraaf maakt onderdeel uit van het begrotingsprogramma 10 (Economie en toerisme) en begrotingsprogramma 11 Volkshuisvesting en RO.
Met de exploitatie van gronden wordt bijgedragen aan de visie op de stad en de doelstelling tot het verbeteren van het vestigings- en ondernemingsklimaat. De centrale ambitie hierbij is een aantrekkelijke leefomgeving en een goede bereikbaarheid van voorzieningen met aantrekkelijk vestigingsklimaat voor bewoners en bedrijfsleven. Dit is vertaald in de Structuurvisie Brunssum 2025.

BELEIDSUITGANGSPUNTEN: GRONDBELEID IN BRUNSSUM

Het grondbeleid was vastgelegd in de Evaluatienota Grondbeleid Gemeente Brunssum uit 2009. In maart 2019 is een nieuwe nota grondbeleid voor de periode 2019 – 2022 (verseonnr. 856443) vastgesteld.

In deze nieuwe nota is vastgelegd dat de gemeente Brunssum de komende beleidsperiode een situationeel grondbeleid voert: per geval wordt de afweging gemaakt of de gemeente het initiatief bij de markt laat en een faciliterende/kaderstellende rol inneemt of dat de gemeente actief ingrijpt op de grondmarkt en op die wijze de ruimtelijke doelstellingen wil bereiken. Dit hangt af van de ambities van de gemeente, de houding van de markt ten opzichte van de betreffende ontwikkeling, grondposities en de risico's die met een ontwikkeling gepaard gaan.

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. Met deze paragraaf grondbeleid wordt inzicht verstrekt in de (financiële) positie van het grondbedrijf alsmede in de te verwachten resultaten. Voor de risico's verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen.

FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN GRONDEXPLOITATIES

Binnen de Gemeente Brunssum vindt 2x per jaar een actualisatie plaats van alle lopende grondexploitatiecomplexen, bij de jaarrekening en bij de begroting.
Bij de actualisatie in het kader van de jaarrekening worden in de exploitaties:

- de kosten en opbrengsten over het afgelopen jaar verwerkt;
- eventuele aanpassingen aan het kostenstijgingspercentage opbrengstenstijgingspercentage;
- daarnaast wordt de fasering van de nog te maken kosten en opbrengsten tegen het licht gehouden en waar nodig aangepast.

Het totale resultaat op netto contante waarde (oftewel de huidige waarde) is het saldo van de positieve en negatieve resultaten van alle grondexploitatieprojecten.

<u>Rapportage Meerjaren Prognose Grondexploitaties</u>
De cijfers die in deze paragraaf grondbeleid worden vermeld zijn eveneens toegelicht in de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG). In dit MPG worden de ontwikkelingen op portefeuilleniveau en projectniveau toegelicht en de belangrijkste verschillen ten opzichte van het vorig jaar verklaard.

Winst en verliesnemingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna BBV) schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen op grondexploitaties direct moeten worden genomen door het vormen van een verliesvoorziening ter hoogte van het begrote tekort. Zie hiervoor het kopje 'Reserves en voorzieningen verwachte tekorten grondexploitaties'.

Bij winstgevende exploitaties wordt winst genomen bij het afsluiten van het project, maar volgens de regels van het BBV, ook tussentijds indien voldoende zekerheid bestaat over de winst (zie hiervoor het kopje 'Winstnemingen').

	Boekwaarde 1-1-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Begroot 2022-ev	Eindwaarde	CW per 1-1-2022	
Masterplan Treebeek	-362.979	142.801-	**-505.781**	273.027	-232.754	**-228.189**	positief
Masterplan Brunssum Centrum	7.154.152	1.566.429-	**5.587.723**	-842.805	4.744.918	**4.212.841**	negatief
Totaal Masterplannen	6.791.172	-1.709.230	**5.081.942**	-569.778	4.512.164	**3.984.652**	negatief
Overige complexen in exploitatie							
Complex Rode Beek	235.090	2.116	**237.206**	-79.155	158.051	**154.953**	negatief
Complex Voormalig BSV Terrein	149.094	1.342	**150.436**	-362.053	-211.616	**-203.400**	positief
Complex Oeloven	709.857	26.062	**735.919**	-815.459	-79.540	**-76.451**	positief
Complex GTD	1.355.071	29.224	**1.384.296**	-924.101	460.195	**433.652**	negatief
Totaal overigen	2.449.113	58.744	**2.507.857**	-2.180.768	327.089	308.754	negatief
TOTAAL GRONDEXPLOITATIES	**9.240.285**	**-1.650.486**	**7.589.799**	**-2.750.546**	**4.839.253**	**4.293.406**	negatief
TOTAAL C-STAAT 830 (excl. strategische gronden)			**7.589.799**				

- / - is voordelig exploitatieresultaat, + is nadelig exploitatieresultaat

BELANGRIJKSTE ONTWIKKELINGEN BINNEN DE MAJEURE PROJECTEN HET AFGELOPEN JAAR:

Masterplan Treebeek

- De aanbesteding van de bouw van de maatschappelijke voorziening en de daarboven geplande woningen heeft plaatsgevonden en de bouw is gestart. De grond is verkocht en geleverd in 2021
- De nog uit te voeren werkzaamheden betreffen 'Aanpassing Wijenweg/Schildstraat', 'Slopen gymzaal' en 'Plaatsen speeltoestel fase 6'.

Masterplan Centrum: Kloosterstraat

- Op de hoek Kloosterstraat / Dorpstraat is in 2017 de voormalige basisschool de Opstap gesloopt;
- Met de kennis die is opgedaan uit de marktconsultatie aanbesteding Lindeplein heeft een heroriëntatie plaatsgevonden op de te volgen strategie om een ontwikkelaar te binden. Voor het optimale financiële perspectief, waarbij de ruimtelijke kwaliteit en inpassing in de omgeving leidend is, wordt ruimte geboden om ontwikkelvarianten te kunnen realiseren buiten het vigerend bestemmingsplan en gebaseerd op marktconforme prijzen.
- In 2022 wordt de procedure gestart om een ontwikkelaar te binden.

Masterplan Centrum: Doorsteek 't Ei

- In 2020 is gewerkt aan het opstellen van een uitvoeringsprogramma voor het Centrum. Dit uitvoeringsprogramma én de visie is in september van 2020 door de raad vastgesteld;
- Met de ontwikkelpartners Fase 1A en 1B zijn financiële afspraken gemaakt over de afronding van deze fasen;

- De subsidietermijn Transformatiefonds vanuit Parkstad/Provincie is per 31-12-2020 beëindigd. Door de opgetreden vertragingen bij de ontwikkeling van 't Ei/de Doorsteek zijn niet alle subsidiabele doelen bereikt. Parkstad heeft het besluit genomen om nog maar een beperkt deel van het geraamde subsidiebedrag uit te keren. Het restant bedrag is in 2021 uitbetaald;
- De met de Provincie in 2011 gemaakte afspraak dat de gemeente de panden in de Kerkstraat aankoopt, is geëffectueerd;
- In 2021 is op basis van een aangepast plan voor Victoriapark opnieuw subsidie aangevraagd. Dit heeft geleid tot de samenwerkingsagenda KLC met de Provincie Limburg, een subsidie in het kader van de 3de tranche regiodeal en restant decentrale uitkering bevolkingsdaling jaarschijf 2021. Dit is verwerkt in het MPG 2022;
- In 2021 is gewerkt aan een stedenbouwkundige uitwerking van het thema 'wonen' van het uitvoeringsprogramma. Dit heeft geleid tot het opstellen van een stedenbouwkundig kwaliteitskader, dat in november/december 2021 is vastgesteld door het College en de Raad. Nu de financiering rond is kunnen de voorbereiding voor de aanbesteding gestart worden. Na gunning zullen de plannen verder worden uitgewerkt tot VO/DO niveau door een ontwikkelende marktpartij, waarna de grondexploitatie hierop zal worden bijgesteld. Parallel hieraan wordt de procedure voor wijziging van het bestemmingsplan nu reeds voorbereid.

<u>Masterplan Centrum: Lindeplein/Brikke Oave</u>

- Eind 2015/begin 2016 is de oude Brikke Oave gesloopt en de slooplocatie tijdelijk netjes ingericht;
- Om tot herontwikkeling van de locatie gelegen naast de Brikke Oave te komen zijn in 2021 vijf partijen geselecteerd om mee te doen aan een tender/aanbesteding en een bod uit te brengen op de grond. Geen van de partijen heeft uiteindelijk ingeschreven, waarna een marktconsultatie met deze partijen is gehouden;
- Deze marktconsultatie gaf het inzicht dat er sprake is van een niet-haalbare casus, gezien de gestelde minimale grondopbrengsten in relatie tot de planologische mogelijkheden;
- In 2022 wordt een nieuwe procedure opgestart om een ontwikkelaar te binden. Voor het optimale financiële perspectief, waarbij de ruimtelijke kwaliteit en inpassing in de omgeving leidend is, wordt ruimte geboden om ontwikkelvarianten te kunnen realiseren buiten het vigerend bestemmingsplan en gebaseerd op marktconforme prijzen.

STRATEGISCHE AANKOPEN

Het college heeft mandaat vanuit de Nota Grondbeleid 2019-2022 (vastgesteld door de raad in de raadsvergadering van 11 maart 2019). Via dit raadsbesluit is het college gemandateerd tot het doen van strategische aankopen tot een bedrag van € 2.000.000. Daarvoor is, ná raadsbehandeling in maart 2019, een separaat werkbudget in het leven geroepen.
In 2021 zijn er geen uitgaven geweest ten laste van het strategisch aankoopkrediet. Het werkbudget strategische aankopen per 31-12-2021 bedraagt € 998.000.

TUSSENTIJDSE WINSTNEMING

Op basis van de regelgeving van het BBV moet op positieve grondexploitaties winst worden genomen in het tijdvak waarin de winst wordt gerealiseerd en niet pas aan het einde van de looptijd van de grondexploitatie. Dit betekent dat voor positieve grondexploitaties tussentijdse winstneming aan de orde kan zijn. Het percentage gerealiseerde kosten en opbrengsten van de totale geraamde kosten en opbrengsten én de projectspecifieke risico's bepalen de hoogte van de tussentijdse winstneming.
De winstneming over 2021 is als volgt:

BEREKENING WINSTNEMING GEM. BRUNSSUM 2021			
Treebeek			
	Baten	Lasten	Resultaat
Totale raming	3.758.559	3.525.805	232.753,9
Gerealiseerd	3.479.994	2.974.213	-505.781
	93%	84%	78%
Nog te realiseren	278.565	551.592	
Project specifieke risicos			
Raming aangepast op risico's	3.758.559	3.525.805	232.754
	Resultaat gecorrigeerd op risico's		
Winstneming ult. 2021			**181.789,1**
Winstneming ult. 2020			**122.135,0**
Te nemen winst in 2021			**59.654,1**

BEREKENING WINSTNEMING GEM. BRUNSSUM 2021			
BSV complex			
	Baten	Lasten	Resultaat
Totale raming	622.904	411.288	211.616,5
Gerealiseerd	208.490	358.926	150.436
	33%	87%	29%
Nog te realiseren	414.414	52.361	
Project specifieke risicos			
Raming aangepast op risico's	622.904	411.288	211.616
	Resultaat gecorrigeerd op risico's		
Winstneming ult. 2021			**61.812,0**
Winstneming ult. 2020			**63.621,0**
Te nemen winst in 2021			**-1.809,0**

BEREKENING WINSTNEMING GEM. BRUNSSUM 2021			
Oeloven			
	Baten	Lasten	Resultaat
Totale raming	1.851.773	1.772.233	79.540,2
Gerealiseerd	201.398	937.317	735.919
	11%	53%	6%
Nog te realiseren	1.650.375	834.916	
Project specifieke risicos			
Raming aangepast op risico's	1.851.773	1.772.233	79.540
	Resultaat gecorrigeerd op risico's		
Winstneming ult. 2021			**4.575,3**
Winstneming ult. 2020			**12.173,0**
Te nemen winst in 2021			**-7.597,7**

RESERVES EN VOORZIENINGEN VERWACHTE TEKORTEN GRONDEXPLOITATIES

De omvang van de Voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties moet volgens het BBV toereikend zijn om de tekorten te dekken van de grondexploitaties en het saldo van het begrote tekort van het grondbedrijf (saldo van kosten en opbrengsten die niet direct aan de grondexploitaties zijn toe te rekenen zoals een deel van de loonkosten, OZB en huren). Bij de jaarrekening zijn er tekorten (op netto contante waarde) berekend bij het Masterplan Centrum (€ 4.212.841), Rode Beek (€ 154.953) en complex GTD (€ 433.652). In totaal is dat een tekort van € 4.801.446.

Bij de jaarrekening 2020 bedroeg de verliesvoorziening € 3.650.080. De Raad is in zijn vergadering op 28 september 2021 in kennis gesteld van het negatiever resultaat dat verwacht wordt bij zowel de grondexploitatie Raadhuisstraat als de grondexploitatie Entree Dorpstraat. Bij vaststelling van de 5e begrotingswijziging 2021 in deze vergadering heeft de Raad ingestemd met een extra storting in de verliesvoorziening van een bedrag ad € 305.000. Nu bij de jaarrekening 2021 dient vanwege toegenomen tekorten bij met name 2 grondexploitaties, een extra bedrag van € 846.366 ten laste van de algemene middelen, gestort te worden in de verliesvoorziening. Het betreft de grondexploitaties Masterplan Centrum (stijging van € 508.741) en grondexploitatie complex GTD (stijging van € 354.652). Daar staat een lichte daling van het tekort bij de grondexploitatie complex Rode Beek van € 17.027 tegenover.

Reserves en voorzieningen		Mutaties 2021	Saldi
Voorziening verwachte tekorten BIE's			
Stand per 1 januari 2021			€ 3.650.080
	Stoting c.f. 5de BW		€ 305.000
	resultaten BIE's:		
	ten laste van de algemene middelen		€ 846.366
Stand verliesvoorziening BIE's per 31-12-2021			€ 4.801.446
Reserve grondexploitaties			
Stand per 1-1-2021			€ -
	Storting:	-	
	Onttrekking:	-	
Reserve grondexploitaties, stand per 31-12-2021			€ -
Reserve bovenwijkse voorziening			
Stand per 1-1-2021			€ 177.809
	Storting:	-	
	Onttrekking:	-	
Reserve bovenwijkse voorziening, stand per 31-12-2021			€ 177.809

ALGEMENE RESERVE GRONDEXPLOITATIE

In december 2019 heeft de raad de Nota reserves en voorzieningen (verseonnr. 941174) vastgesteld. Onderdeel daarvan was het instellen van een 'Algemene reserve grondexploitaties'.
Het doel van de reserve is om een bufferfunctie te creëren voor het opvangen van risico's en resultaten binnen het grondbedrijf. De reserve wordt gevoed met positieve resultaten op de grondexploitaties.

RISICO'S GRONDEXPLOITATIE

Ruimtelijke projecten zijn altijd omgeven met risico's. Risico's van operationele aard, strategische risico's maar zeker ook exogene risico's, zoals de huidige economische omstandigheden, waarop de gemeente niet of nauwelijks kan sturen.

Als algemene risico's in de grondexploitaties van het grondbedrijf kunnen onder andere de onderstaande aspecten genoemd worden:

- Conjuncturele risico's: vertraging in de afzet als gevolg van een lage (of geen) economische groei.
- Verwervingsrisico's: het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankoopprijzen of de noodzaak tot dure onteigening.
- Ontwikkelingsrisico's: milieuaspecten zoals bodemsanering, stortrechten, infrastructuur, archeologie, planschade etc.
- Renterisico's: de vraag naar bouwgrond/woningen verschuift verder de toekomst in en renteverliezen kunnen ontstaan.
- Maatschappelijke en politieke invloeden: politieke besluitvorming omtrent de wijze waarop projecten worden uitgevoerd en ingevuld.

Brunssum spant zich in om dit soort risico’s in de planontwikkeling te ondervangen. Dat gebeurt door het tijdig nemen van maatregelen en door een periodieke doorrekening van de grondexploitaties. Bovendien wordt in de exploitatieberekeningen zoveel mogelijk rekening gehouden met de genoemde risico’s en worden de risico’s ook nog 2x per jaar gewogen en geactualiseerd bij het samenstellen van de paragraaf weerstandsvermogen.

De projectspecifieke risico's blijken uit de jaarlijks te actualiseren exploitatieopzetten per complex. Voor een verwacht verlies op een complex dient een voorziening te worden getroffen ten laste van de voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties. Normale risico’s dienen zo veel mogelijk binnen de grondexploitatie zelf te worden opgevangen.

De risico’s rondom de grondexploitaties maken deel uit van het 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.
De risico’s die zijn meegenomen bij het hiervoor beschreven risicomanagement zijn opgenomen en beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen. Hier wordt kortheidshalve naar verwezen.

JAARREKENING 2021

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Bedragen in Euro	Raming begrotingsjaar 2021 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2021 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2021		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
01 Bestuur en ondersteuning	259.216	3.485.013	-3.225.797	259.216	3.631.218	-3.372.002	310.998	3.608.037	-3.297.039
02 Veiligheid	70.932	3.048.648	-2.977.716	70.932	3.159.320	-3.088.388	64.351	3.072.543	-3.008.191
03 Sociaal Domein	12.015.633	50.324.434	-38.308.801	12.645.980	50.561.865	-37.915.885	13.786.506	49.311.125	-35.524.620
04 Volksgezondheid	0	1.146.704	-1.146.704	0	1.166.166	-1.166.166	20.000	1.123.630	-1.103.630
05 Onderwijs en educatie	2.012.512	4.151.739	-2.139.227	2.077.675	4.222.584	-2.144.909	2.461.404	4.913.735	-2.452.331
06 Wijkger. werken, integr., particip.	40.977	3.504.972	-3.463.995	159.732	3.626.428	-3.466.696	155.355	3.129.651	-2.974.296
07 Verkeer,vervoer en waterstaat	145.117	3.920.589	-3.775.472	145.117	3.934.589	-3.789.472	184.858	3.949.495	-3.764.636
08 Sport, cultuur en recreatie	662.669	7.156.442	-6.493.773	664.839	6.784.398	-6.119.559	946.715	7.520.402	-6.573.687
09 Milieu	7.695.027	6.891.867	803.160	7.695.027	6.567.267	1.127.760	8.199.231	7.141.353	1.057.879
10 Economie en toerisme	469.966	1.024.733	-554.767	535.383	1.279.398	-744.015	205.220	942.166	-736.946
11 Volkshuisvesting en RO	7.198.074	8.947.704	-1.749.630	5.198.520	7.239.550	-2.041.030	3.999.270	6.258.100	-2.258.831
Subtotaal programma's	**30.570.123**	**93.602.845**	**-63.032.722**	**29.452.421**	**92.172.783**	**-62.720.362**	**30.333.909**	**90.970.237**	**-60.636.328**
Beheer overige gebouwen en gronden	189.684	185.747	3.937	187.609	231.672	-44.063	313.409	357.472	-44.063
Overhead XT-04	792.163	11.793.950	-11.001.787	794.342	12.487.399	-11.693.057	1.050.021	12.283.026	-11.233.005
Sub-totaal taakveld XT-03+XT-04	981.847	11.979.697	-10.997.850	981.951	12.719.071	-11.737.120	1.363.430	12.640.498	-11.277.068
Algemene Dekkingsmiddelen									
OZB woningen	4.452.000	0	4.452.000	4.452.000	0	4.452.000	4.402.876	0	4.402.876
OZB niet-woningen	1.701.000	0	1.701.000	1.701.000	0	1.701.000	1.791.411	0	1.791.411
Belastingen overig	344.578	364.056	-19.478	332.578	406.200	-73.622	331.153	476.897	-145.744
Algemene uitkering gemeentefonds	61.869.347	0	61.869.347	63.287.847	0	63.287.847	65.232.621	0	65.232.621
Overige baten en lasten	386.848	-641.605	1.028.453	386.848	-596.105	982.953	511.458	407.555	103.903
Treasury	1.055.950	409.593	646.357	1.234.490	409.593	824.897	967.653	191.817	775.836
Vennootschapbelasting	0		0	0	0	0	0	4.417	-4.417
Post Onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	22.628	-22.628
			0		0	0			
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**69.809.723**	**207.044**	**69.602.679**	**71.394.763**	**294.688**	**71.100.075**	**73.237.172**	**1.103.315**	**72.133.857**
			0			0			
Gerealiseerde totaal van baten en last	**101.361.693**	**105.789.586**	**-4.427.893**	**101.829.135**	**105.186.542**	**-3.357.407**	**104.934.511**	**104.714.050**	**220.461**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	5.956.674	1.528.781	4.427.893	13.139.000	9.781.593	3.357.407	13.902.191	9.757.645	4.144.546
Gerealiseerde resultaat	**107.318.367**	**107.318.367**	**0**	**114.968.135**	**114.968.135**	**0**	**118.836.702**	**114.471.695**	**4.365.007**

Voor een analyse van de afwijkingen tussen de ramingen en de werkelijke cijfers over 2020, wordt verwezen naar de programmaverantwoording in het jaarverslag. Hier staan de analyse per programma op taakveldniveau.

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 5 Onderwijs en educatie vertoont een overschrijding van € 691.000.
Er is € 222.000 meer uitgegeven aan Onderwijs Achterstandenbeleid. Hier staan ook hogere rijksinkomsten tegenover. Hogere uitgaven inzake huisvesting basisonderwijshuisvesting € 182.000 worden gedekt door de hiervoor bedoelde Reserve Decentralisatie.
De kosten inzake het Rombouts college zijn € 329.000 hoger dan geraamd; hiertegen staan ook hogere inkomsten van € 135.000 zodat per saldo een overschrijding van € 195.000 resteert. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door extra onderhoudskosten aan dak, bouwtechnische installaties en spoedklussen.
De overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 8 Sport, cultuur en recreatie vertoont een overschrijding van € 736.000.
Dit betreft voornamelijk een overschrijding op onderhoud plantsoenen ad € 417.000. Hiervan wordt € 365.000 gedekt door een onttrekking aan de betreffende egalisatiereserve MIP-Groen. Deze egalisatiereserve was echter niet toereikend voor dekking van de gehele overschrijding onder andere doordat de prijsstijgingen niet voldoende waren verwerkt in het MIP-OR 2019-2021. De overschrijding ad € 52.000 wordt gedekt door hogere inkomsten op dit taakveld.
Daarnaast was is het in 2021 ontvangen verzekeringsgeld ad € 92.000 inzake de brand in Sportpark Houserveld in 2019 teruggestort in de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. De brand is toen betaald uit deze voorziening.
De hogere kosten Zwembad de Bronspot ad € 57.000 betreffen voornamelijk klachten en groot onderhoud die gedekt worden door een onttrekking uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. In de Speeltuinen zijn de tijdens keuringen afgekeurde toestellen gerepareerd; dit leidt tot een overschrijding van € 22.000. Dit zijn verplichte uitgaven.
Tot slot was er Sportvoorziening Algemeen een taakstellingen ad € 100.000 geraamd. Deze taakstelling is in 2021 niet gerealiseerd maar wordt per saldo afgedekt door hogere inkomsten op dit taakveld.
De overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 09 Milieu vertoont een overschrijding van € 574.000. Dit wordt voor € 392.000 veroorzaakt door kosten PMD- en Papier. Tegenover deze kosten staan ook hogere baten. Daarnaast zijn er hogere kosten afval (€ 98.000) en hogere kosten onderhoud rioleringen (€ 88.000). Deze kosten worden gedekt door uit de betreffende egalisatiereserves omdat deze kosten deel uitmaken van gesloten compartimenten.
De overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 12 Algemene dekkingsmiddelen vertoont een overschrijding van € 730.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de opgenomen taakstellingen van in totaal € 1.030.000 (zie taakveld XT-08). Van dit bedrag is € 880.000 gerealiseerd verspreid over alle programma's.
De overschrijding op dit programma heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Conclusie: De geconstateerde overschrijdingen hebben geen invloed op het oordeel van de accountant ten aanzien van de rechtmatigheid.

2. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Overzicht incidentele baten en lasten	Begroting	Begr. bijgeste	Werkelijk
1e Bestuursrapportage 2020			
Onttrekking reserve decentralisatie onderwijs inzake Romboutscollege	-€ 80.000	-€ 80.000	-€ 80.000
Voorjaarsbrief 2020 t.b.v. begroting 2021			
Dekking incidentele budgetten uit voorjaarsbrief	-€ 229.000	-€ 35.000	-€ 229.000
Dekking uitvoeringsagenda uit voorjaarsbrief	-€ 728.000	-€ 728.000	-€ 728.000
Dekking Bijdrage IBA 2021-2022	-€ 333.000	-€ 333.000	-€ 333.000
Dekking overhelingen van 2021 naar 2022	-€ 2.034.000	-€ 1.988.000	-€ 1.988.000
Lagere huurinkomsten overige accommodaties COVID	€ 0	€ 0	€ 0
Tozo bevoorschotting 2021 (Uitvoering door Maastricht)	€ 0	€ 0	-€ 734.000
Coronagelden via algemene uitkering	€ 0	-€ 1.343.000	-€ 2.232.000
Onttrekking aan Corona-reserve Extra corona-uitgaven	€ 0	€ 0	-€ 364.000
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	**-€ 3.404.000**	**-€ 4.507.000**	**-€ 6.688.000**
1e Bestuursrapportage 2020			
Tekort Romboutscollege	€ 80.000	€ 80.000	€ 275.000
Overhevelingen vanuit 2e berap 2020			
Fietsenstalling centrum	€ 100.000	€ 100.000	€ 0
Programmering Openluchttheater (product 530003)	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
PR budget Parade (product 530003)	€ 45.000	€ 0	€ 0
Leisure Lane	€ 359.000	€ 9.000	€ 12.000
Brug Akkerweg	€ 400.000	€ 0	€ 0
Wijkbedrijf Brunssum Noord (product 620005)	€ 65.000	€ 65.000	€ 37.000
Begeleide Participatie (product 650001)	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Inburgering (product 650002)	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Milieubeleid	€ 145.000	€ 20.000	€ 20.000
Proeftuin aardgasvrije wijk	€ 360.000	€ 110.000	€ 113.000
Economisch beleid	€ 150.000	€ 75.000	€ 67.000
Bestemmingsplannen	€ 105.000	€ 105.000	€ 27.000
Omgevingswet	€ 204.000	€ 0	€ 0
Voorjaarsbrief 2020 t.b.v. begroting 2021			
Budget inzake incidentele stijging cliënten ABW	€ 194.000	€ 0	€ 0
Incidenteel budget inzake strategisch HRM beleid	€ 35.000	€ 35.000	€ 0
Uitvoeringsagenda			
Armoede: Creatieve oplossingen om armoede tegen te gaan	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
Participatie: participatiewet extra uitstroom	€ 250.000	€ 250.000	€ 110.000
Jeugd: Groepsactiviteiten, experimenteerbudget	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
Wmo: Integrale verordening sociaal domein	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
Verkeerscirculatieplannen	€ 60.000	€ 60.000	€ 22.000
Cultuurapp ontwikkelkosten (website Ons Cultureel Brunssum)	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Verruiming budget OLT (programmering)	€ 13.000	€ 13.000	€ 48.000
Brikke Oave revolverend fonds	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Milieu: Brunssum schoon	€ 25.000	€ 10.000	€ 7.000
Centrumvisie/revitalisering promenadegebied: Stimuleringsfonds startende ondernemers	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Centrumvisie/revitalisering promenadegebied: projectmanagement	€ 100.000	€ 100.000	€ 116.000
Economische samenwerking: Tweejarig werkbudget voor deelname aan economische projecten	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
Toerisme: Uitvoeringsprogramma toerisme	€ 25.000	€ 5.000	€ 6.000
Ruimtelijke ordening: Opstellen omgevingsplan	€ 100.000	€ 0	€ 0
Armoede: Structurele beschikbaarheid van een noodfonds	€ 25.000	€ 25.000	€ 16.000
Bijdrage IBA 2021-2022	€ 333.000	€ 333.000	€ 364.000
Storting in Voorziening tekorten toekomstige grondexploitaties	€ 305.000	€ 305.000	€ 1.151.000
Tozo bevoorschotting 2021 (Uitvoering door Maastricht)	€ 0	€ 0	€ 734.000
Extra corona-uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
Extra corona-uitgaven uit Corona-reserve	€ 0	€ 0	€ 364.000
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	**€ 3.708.000**	**€ 1.930.000**	**€ 3.644.000**
Per saldo	**€ 304.000**	**-€ 2.577.000**	**-€ 3.044.000**

De toelichting op de incidentele posten staat op de diverse taakvelden.

3. STRUCTURELE ONTTREKKINGEN EN STORTINGEN IN RESERVES

Omschrijving	Budget 2021	Werkelijk 2021
Toevoeging aan Egalisatiereserve Speeltoestellen *)	€ 6.000	€ -
Toevoeging aan reserve Revitalisering Landgraaf	€ 8.000	€ 8.000
Toevoeging aan reserve Bomenfonds	€ 11.000	€ 3.000
Toevoeging aan reserve PALET	€ 16.000	€ 16.000
Toevoeging aan diverse reserves ter dekking van kapitaallasten **)	€ 138.000	€ 96.000
Totaal van de structurele toevoegingen aan reserves	**€ 179.000**	**€ 123.000**
Onttrekking aan diverse reserves ter deking van kapitaallasten **)	€ 606.000	€ 572.000
Totaal van de structurele onttrekkingen aan reserves	**€ 606.000**	**€ 572.000**
*) geen storting omdat maximum van de reserve is bereikt		
**) begroot op basis van 1% rente, werkelijk op basis van 0,5% rente		

4. BALANS EN TOELICHTING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen x € 1.000,-) **ACTIVA**	**31-12-2021**		**31-12-2020**	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		*36*		*40*
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-		-	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	36		40	
Materiële vaste activa		*59.288*		*55.318*
- Investeringen met een economisch nut				
- strategische gronden	1.558		1.650	
- overige investeringen met een economisch nut	34.445		33.668	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten	10.797		11.274	
kosten een heffing kan worden geheven				
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.488		8.726	
Financiële vaste activa		*5.948*		*6.999*
- Kapitaalverstekkingen aan:				
- deelnemingen	313		313	
- gemeenschappelijke regelingen				
- overige verbonden partijen				
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	199		217	
- Overige langlopende leningen u/g	2.888		3.838	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.548		2.631	
Totaal vaste activa		**65.272**		**62.357**
Vlottende activa				
Voorraden		*3.036*		*5.788*
- Grond- en hulpstoffen:				
- overige grond- en hulpstoffen	-		-	
- Onderhanden werk:				
- gronden in exploitatie	2.788		5.590	
- winstneming complexen	248		198	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		*12.579*		*11.988*
- vorderingen op openbare lichamen	4.733		3.955	
- rekening-courantverhouding met het Rijk	6.109		5.712	
- overige vorderingen	1.737		2.321	
Liquide middelen		*603*		*678*
- Kassaldi	9		2	
- Banksaldi	594		676	
Overlopende activa		*5.750*		*6.618*
- De van Europese en Nederlandse Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:				
- het Rijk	541		1.120	
- overige Nederlandse overheidslichamen	191		-	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.018		5.498	
Totaal vlottende activa		**21.968**		**25.073**
TOTAAL-GENERAAL		**87.240**		**87.430**

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		*55.997*		*55.777*
- Algemene reserve	23.198		26.473	
- Bestemmingsreserves				
- ter dekking van kapitaallasten	11.546		11.422	
- overige bestemmingsreserves	16.888		13.736	
- Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.365		4.146	
Voorzieningen		*3.302*		*3.416*
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	85		89	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.420		2.397	
- Voorzieningen van derden verkregen middelen met specifiek doel	4		97	
- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen	793		833	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		*11.460*		*12.875*
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.617		6.425	
- Door derden belegde gelden	5.819		6.426	
- Waarborgsommen gemeentewoningen	24		24	
Totaal vaste passiva		**70.759**		**72.068**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		*10.438*		*10.112*
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-		-	
- Overige kasgeldleningen	7.005		6.005	
- Banksaldi	-		-	
- Overige schulden	3.433		4.107	
Overlopende passiva		*6.043*		*5.250*
- Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en die op een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:				
- het Rijk	723		914	
- overige Nederlandse overheidslichamen	847		810	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.473		3.526	
Totaal vlottende passiva		**16.481**		**15.362**
TOTAAL-GENERAAL		**87.240**		**87.430**
Niet in de balans opgenomen verplichtingen(borg- en garanties en leaseverplichtingen)		***88.412***		***84.293***

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d.11 maart 2019 (nr.879971),
de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, conform artikel 63 van de BBV. Op 9 maart 2021 heeft uw Raad de Nota Activabeleid 2021 vastgesteld. Voor investeringen met een economisch nut wordt de zgn. "bruto-methode" gehanteerd. Investeringen met een maatschappelijk nut worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. De activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

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.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 en Addendum Kadernota rechtmatigheid 2021 van de commissie BBV het volgende.
Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie.
Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

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 verlofaanspraken.

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. (Investeringen 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

Onder activa worden de bezittingen verstaan waarvan het daarvoor benodigde vermogen voor een periode langer dan een jaar is vastgelegd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten)of vervaardigingsprijs(de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdrage van derden, de jaarlijkse afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting structureel zijn.
De gemeente Brunssum heeft geen kosten voor immateriële activa gemaakt in de afgelopen jaren.

Materiële vast activa met een economisch nut

De gemeente Brunssum kent geen erfpachtgronden.

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

Wanneer investeringen grotendeels of volledig worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie:
de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten) verminderd met de afschrijvingen en structurele waardeverminderingen.
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 structureel 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 een economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.
Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit, met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Conform de nota Activabeleid 2021 (vastgesteld 9 maart 2021) worden navolgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Woonruimten/gebouwen	30 jaar
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15/25/30/40 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar
Machines-, apparaten en installaties	10 jaar
ICT	4 jaar

Op het merendeel van de activa wordt lineair afgeschreven. Uitzondering zijn de brede scholen Brunssum Oost, Langeberg Zuid en Treebeek en de Brikke Oave waarop annuïtair wordt afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met een 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 Raad aan te geven tijdsduur. Conform de Nota activabeleid wordt op deze investeringen een afschrijvingstermijn van 10 jaar aangehouden. Onder de afwaarderingen staan de structurele afwaarderingen vermeld.

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 verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.
Tot dusver is een dergelijke afwaardering nog niet noodzakelijk gebleken.
De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en kosten). Zie verder de toelichting bij de financiële vaste activa.

Vlottende activa

Voorraden

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

De als "onderhanden werk" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs 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 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 tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen(schulden) van de gemeente.
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 meerjarig onderhoudsplan.
-De door derden beklemde middelen, betreffen 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 rente typische looptijd van één jaar of langer. De spaargelden gemeentepersoneel 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 het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten 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.

Toelichting op de balans
ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 35.822	€ 40.142
Totaal immateriële vaste activa	**€ 35.822**	**€ 40.142**

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	€ 0	€ 0
Niet in exploitatie genomen gronden	€ 1.558.415	€ 1.650.112
Overige investeringen met een economisch nut	€ 34.445.162	€ 33.667.882
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan geheven	€ 10.796.523	€ 11.274.486
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 12.488.228	€ 8.726.226
Totaal materiële activa	**€ 59.288.328**	**€ 55.318.706**

Strategische gronden

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Strategische gronden	€ 1.650.112			-€ 91.697	€ 1.558.415

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 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 1.247.614						€ 1.247.614
Woonruimten	€ 0						€ 0
Bedrijfsgebouwen	€ 30.608.701	€ 77.973	-€ 8.200	-€ 1.097.404			€ 29.581.070
Bedrijfsgebouwen onderhanden werk	€ 514.263	€ 1.702.437					€ 2.216.700
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken (Waarvoor ter bestrijding ksn. een heffing)	€ 11.274.486			-€ 477.963			€ 10.796.523
Grond, -wegwaterb. werken overig	€ 248.847			-€ 31.324			€ 217.523
Vervoermiddelen	€ 560.245	€ 153.683	-€ 1.605	-€ 261.607			€ 450.716
Machines, apparaten en installaties	€ 488.212	€ 613.532		-€ 370.205			€ 731.539
Totaal investeringen economisch nut	**€ 44.942.368**	**€ 2.547.625**	**-€ 9.805**	**-€ 2.238.503**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 45.241.685**

Onder bijdragen zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens structurele waardeverminderingen.

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven en het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag dat ten laste van het krediet is gebracht.

Investeringen	Rubriek	Beschikbaar gesteld krediet	Investeringen in 2021
Vervangingsinvest. wegen MIP-OR 21	Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	€ 2.888.531,00	€ 1.674.791
Ontwikkeling E-Brunssum 2021	Machines, apparaten en installaties	€ 294.753,00	€ 255.888
Aanschaf rolstoelen WVG 2021	Vervoermiddelen	€ 200.000,00	€ 141.258
ICT investeringen sociaal domein 2021	Machines, apparaten en installaties	€ 80.445,00	€ 120.211
Modernisering primaire applicaties 21	Machines, apparaten en installaties	€ 78.739,00	€ 119.234
Integrale GEO-informatie 2021	Machines, apparaten en installaties	€ 283.416,00	€ 104.616
Sportpark Houserveld 2021	Bedrijfsgebouwen	€ 38.000,00	€ 38.646
In de Struiken Langeberg 2021	Bedrijfsgebouwen	€ 22.900,00	€ 28.080
Professionalisering DIV.Digit.DSP 2021	Machines, apparaten en installaties	€ 60.000,00	€ 13.023
Materieel plantsoenen/bussen 2021	Vervoermiddelen	€ 101.000,00	€ 12.425
Brede School Centrum 2021	Bedrijfsgebouwen	€ 148.769,00	€ 11.247
Centraal Gegevensbeheer 2021	Machines, apparaten en installaties	€ 392,00	€ 561
Totaal		**€ 4.196.945**	**€ 2.519.980**

Nadere toelichting op deze investeringen:
Er is geïnvesteerd in onderhoud en reconstructie van diverse wegen, voor specificatie zie in paragraaf 3 kapitaalgoederen de tabel inzake investeringen wegen.
De aanschaf van rolstoelen betreft de investeringen voor 2021, dit is een open eind regeling.
In 2021 is geïnvesteerd in diverse applicaties waaronder sociaal domein, GEO-informatie, zaaksysteem en financiële administratie.
Er zijn twee natuurgrasvelden bij voetbalverenigingen gerenoveerd.

Investeringen 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:

	31-12-2020	Investeringen	Mutatie OHW	Afschrijvingen	31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 0				€ 0
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	€ 8.237.485	€ 1.674.792		-€ 680.115	€ 9.232.162
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken, onderhanden werk	€ 488.741		€ 2.767.325		€ 3.256.066
Overige materiële vaste activa	€ 0				€ 0
Totaal invest. maatschappelijk nut	**€ 8.726.226**	**€ 1.674.792**	**€ 2.767.325**	**-€ 680.115**	**€ 12.488.228**

Investeringen in 2021 betreffen de reconstructie van diverse wegen o.a. Merkelbeekerstraat, Trichterweg en Langeberglaan.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Aflossing / Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	€ 313.444			€ 313.444
Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 216.860		-€ 17.564	€ 199.296
- overige verbonden partijen	€ 1.837.578	€ 30.000	-€ 979.828	€ 887.750
Lening project zonnepanelen	€ 2.446.830	€ 367.745	-€ 267.110	€ 2.547.465
Lening Enexis	€ 2.000.000			€ 2.000.000
Grond WOZL vordering	€ 183.768		-€ 183.768	€ 0
Totaal financiële vaste activa	**€ 6.998.480**	**€ 397.745**	**-€ 1.448.270**	**€ 5.947.955**

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	€ 2.788.356	€ 5.590.208
Onderhanden werk, vaste activa		
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Winstneming complexen	€ 248.176	€ 197.929
	€ 3.036.532	**€ 5.788.137**

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Inkomsten	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verliesgev. complex	Balanswaarde 31-12-2021
Voorraad woongebieden	€ 2.064.929	€ 55.286	€ 0	€ 2.120.215	-€ 433.652	€ 1.686.563
Voorraad bedrijfsterreinen	€ 384.184	€ 3.458	€ 0	€ 387.642	-€ 154.953	€ 232.689
Centrumplan Treebeek	-€ 362.980	€ 206.785	-€ 349.587	-€ 505.781		-€ 505.781
Masterplan centrum	€ 7.154.153	€ 267.077	-€ 1.833.506	€ 5.587.724	-€ 4.212.841	€ 1.374.883
Totaal bouwgronden in exploitatie	**€ 9.240.286**	**€ 532.606**	**-€ 2.183.093**	**€ 7.589.800**	**-€ 4.801.446**	**€ 2.788.354**

	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde kosten 2022 ev.	Geraamde opbrengsten 2022 ev.	Geraamd Resultaat* (eindwaarde)	Geraamd Resultaat* (contante waarde)
Voorraad woongebieden	€ 2.120.215	€ 1.553.621	-€ 3.293.181	€ 380.655	€ 357.201
Voorraad bedrijfsterreinen	€ 387.642	€ 75.979	-€ 517.187	-€ 53.566	-€ 48.447
Centrumplan Treebeek	-€ 505.781	€ 551.592	-€ 278.565	-€ 232.754	-€ 228.189
Masterplan centrum	€ 5.587.724	€ 11.165.104	-€ 12.007.909	€ 4.744.919	€ 4.212.841
Totaal bouwgronden in exploitatie	**€ 7.589.800**	**€ 13.346.296**	**-€ 16.096.842**	**€ 4.839.254**	**€ 4.293.406**

*negatief bedrag is positief resultaat

De waardering van de bouwgronden in exploitatie is gebaseerd op inzichten op peildatum 1-1-2022 en de daarbij behorende uitgangspunten van financiële parameters, uitgangspunten en risico's.
De financiële parameters waarmee de grondexploitaties zijn opgesteld zijn:

Rente	0,90%
Kostenstijging 2022	3,00%
Kostenstijging 2023 en	2,00%
Opbrengstenstijging 2022	3,50%
Opbrengstenstijging 2023 ev.	2,50%
Disconteringsvoet	2,00%

De investeringsramingen zijn opgesteld in overleg met de Afdeling Openbare Ruimte. Voor de het bepalen van de opbrengsten worden de richtprijzen gehanteerd, zoals vermeld in de Grondprijzenbrief 2021 van de gemeente Brunssum. Per project is in beeld gebracht wat de actuele planning is en zijn de fasering van kosten en opbrengsten daarop afgestemd. Bovendien zijn per project de risico's geïnventariseerd en in relatie gebracht met het gemeentelijke weerstandsvermogen.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is conform richtlijnen van het BBV voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

Voor een uitgebreide toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting op het programma 11 (Volkshuisvesting en RO) en de paragraaf 7 Grondbeleid van de programmarekening.

Uitzettingen een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Overige vorderingen	€ 2.614.662	€ 877.547	€ 1.737.114	€ 2.320.601
Vorderingen op openbare lichamen(gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincie en Rijk)	€ 4.732.669		€ 4.732.669	€ 3.954.881
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 6.109.022		€ 6.109.022	€ 5.712.587
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**€ 13.456.352**	**€ 877.547**	**€ 12.578.805**	**€ 11.988.069**

Overige vorderingen en vorderingen op openbare lichamen:

De specificatie van de (overige) vorderingen per 31 december 2021 luidt als volgt:	31-12-2021	Voorziening	31-12-2021	31-12-2020
- debiteuren algemeen	€ 952.623		€ 919.050	€ 1.265.986
Af:: Voorziening dubieuze debiteuren		-€ 33.573		
tussenrekening deb. Inhoudingen		€ 0		
- debiteuren belastingen	€ 397.817		€ 349.767	€ 513.424
Af:-Voorziening debiteuren belastingen		-€ 48.050		
Totalen Debiteuren Algemeen en Belastingen	**€ 1.350.440**	**-€ 81.624**	**€ 1.268.816**	**€ 1.779.410**
- verhaalsdebiteuren cliënten Sociale Zaken	€ 1.262.403		€ 596.518	€ 659.233
Af: -Voorziening oninbare Sozadebiteuren		-€ 665.885		
Totaal Debiteuren Soza:	€ 1.262.403	-€ 665.885	€ 596.518	€ 659.233
-Claim inzake BTW Compensatiefonds	€ 4.732.669		€ 4.732.669	€ 3.954.881
- voorschotten kleine uitgaven en BTW inkoop	€ 1.819		€ 1.819	-€ 1.424
subtotaal	€ 4.734.488		€ 4.734.488	€ 3.953.457
Af: -Voorziening oninbaar TOZO		-€ 130.039	-€ 130.039	-€ 116.618
Totaal overige vorderingen en vorderingen op openbare lichamen	**€ 7.347.331**	**-€ 877.547**	**€ 6.469.783**	**€ 6.275.482**

De voorziening voor de debiteuren algemeen bedraagt € 33.573 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 debiteuren belastingen bedraagt € 48.050 per balansdatum. Dit bedrag is bepaald aan de hand van een weging per jaar van het nog openstaande bedrag. Er wordt rekening gehouden met een percentage te verwachten oninbaar.
De gewenste hoogte van de voorziening ad € 665.885 per balansdatum voor Sozadebiteuren is aangegeven door ISD-BOL.

Rekening-courant verhouding met het Rijk.
Met ingang van 1 juli 2021 is de drempel voor schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2 % van het begrotingstotaal. Voor 2021 is dit tot 1 juli € 803.500 en m.i.v. 1 juli € 2.142.660. Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden.
In 2021 is het drempelbedrag gemiddeld niet overschreden.

Bedragen afgerond op 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten de schatkist van het Rijk aangehouden, gemiddeld per kwartaal	€ 570	€ 486	€ 369	€ 496
Drempelbedrag 0.75% van begrotingstotaal (jan-jun) / 2% van begrotingstotaal (jul-dec)	€ 803	€ 803	€ 2.143	€ 2.143
Ruimte onder drempelbedrag	€ 233	€ 317	€ 1.774	€ 1.647
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	€ 8.943	€ 2.370
Banksaldi	€ 593.697	€ 675.560
Totaal liquide middelen	**€ 602.640**	**€ 677.930**

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	€ 541.353	€ 1.120.452
- Overheid	€ 190.425	€ 0
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 5.018.291	€ 5.497.584
Totaal overlopende activa	**€ 5.750.069**	**€ 6.618.036**

Nog te ontvangen bijdrage Rijk
Onderstaand overzicht geeft het verloop van de nog te onvangen bijdragen van het Rijk:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Deb.Soza trans.post BBZ bijdr.Rijk	€ 9.622	€ 10.433	-€ 9.622	€ 10.433
Nog te ontvangen compensabele BTW 2019	€ 360.660		-€ 360.660	€ 0
Div. nog te ontv.vorderingen van Openbare lichamen	€ 633.552	€ 530.920	-€ 633.552	€ 530.920
Voorz. Oninbaar TOZO	€ 116.618		-€ 116.618	€ 0
Totaal nog te ontvangen bijdragen Rijk	**€ 1.120.452**	**€ 541.353**	**-€ 1.120.452**	**€ 541.353**

Voorschotten ontvangen van overheden
Onderstaand overzicht geeft het verloop van overschotten ontvangen van overheden.

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Vorderingen van overheden	€ 0	€ 190.425	€ 0	€ 190.425
Totaal van overheidslichamen ontvangen voorschot	**€ 0**	**€ 190.425**	**€ 0**	**€ 190.425**

Overige vorderingen en overlopende activa
Onderstaand overzicht geeft het verloop van de overige vorderingen en overlopende activa.

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Saldo 111140	€ 26.736		-€ 26.736	€ 0
Afrekening RVP 2020	€ 5.921		-€ 5.921	€ 0
Voorb.voorlopige afrek.Omnibuzz	€ 56.537		-€ 56.537	€ 0
Correctie afdr nov zonnepanelen	€ 23.519		-€ 23.519	€ 0
ASR Loyalis uitk 2021 tbv 2020	€ 15.819		-€ 15.819	€ 0
Nog te ontvangen dividend BNG	€ 110.056		-€ 110.056	€ 0
Afrekening 202 WOZL/WSP	€ 512.394		-€ 512.394	€ 0
Afrek. 2020 JGZ Maastricht	€ 115.160		-€ 115.160	€ 0
Vordering CMWW POV 20 t.g.v. OAB	€ 81.834		-€ 81.834	€ 0
Corr.VVE kosten 2019 tgv OAB 2020	€ 11.808		-€ 11.808	€ 0
Vooruitbetaalde crediteuren 2021	€ 757.103	€ 1.622.566	-€ 757.103	€ 1.622.566
Trans. post Ambulant JGZ20 en 21	€ 1.692.679	€ 1.465.881	-€ 1.692.679	€ 1.465.881
Afrek TOZO 2021 te vord.M'tricht	€ 584.386	€ 113.946	-€ 584.386	€ 113.946
Afrek.ISD-BOL 2021	€ 658.289	€ 270.608	-€ 658.289	€ 270.608
Balanspost 2020 Diftar	€ 842.000	€ 1.020.000	-€ 842.000	€ 1.020.000
Overb. saldo 2021 netto salarissen	€ 2.805	€ 702	-€ 2.805	€ 702
corr.ontv.overschot Kerst 2021 in 22		€ 12.933		€ 12.933
OLT nto subs Prov. Limburg		€ 112.500		€ 112.500
OLT nto subs IBA Parkstad BV		€ 20.000		€ 20.000
corr.ovb.saldo OAB 2021 ivm Radar		€ 13.680		€ 13.680
voorb.eigen bijdrage Wmo dec 2021		€ 28.126		€ 28.126
Nog te ontvangen bouwleges 2021		€ 336.491		€ 336.491
Overig	€ 537	€ 321		€ 858
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	**€ 5.497.584**	**€ 5.017.754**	**-€ 5.497.047**	**€ 5.018.291**

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	€ 23.198.277	€ 26.472.960
Bestemmingsreserves:		
-ter dekking van kapitaallasten	€ 11.545.689	€ 11.421.964
-overige bestemmingsreserves	€ 16.888.230	€ 13.735.831
	€ 51.632.196	**€ 51.630.755**
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	€ 4.365.007	€ 4.145.987
	€ 55.997.203	**€ 55.776.742**

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. De "Nota Reserves en Voorzieningen 2019" is geactualiseerd in 2019 en door uw Raad vastgesteld op 10 december 2019.

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Nr.	Naam reserve / voorziening	programma	Raadsbesluit nieuw c.q.herzien	Omschrijving	Saldo aan het begin van 2021	Vermeerdering in 2021	Vermeerdering rente in 2021	Vermindering in 2021	Saldo aan het einde van 2021
	RUBRIEK A								
	Reserves van de Algemene Dienst								
B111110	Algemene Reserve - vrij besteedbaar	12	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 14.472.960	€ 7.992.727		€ 11.267.410	€ 11.198.277
B111111	Algemene Reserve - weerstandsvermogen	12	10-12-2019	Nota Reserves 2019	€ 12.000.000				€ 12.000.000
	Totaal rubriek A				€ 26.472.960	€ 7.992.727	€ 0	€ 11.267.410	€ 23.198.277
	RUBRIEK B								
	Bestemmingsreserves								
B120040	Reserve representatie Parade	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 34.035	€ 11.345			€ 45.380
B120043	Reserve Personele ontwikkelingen	1	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 172.328			€ 28.828	€ 143.500
B120050	Reserve Risico Lening Atrium	1	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 253.488	€ 0		€ 218.088	€ 35.400
B121420	Reserve decentralisatie onderwijs	5	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 5.854.017	€ 0		€ 746.084	€ 5.107.932
B120614	Reserve "Kinderen doen mee"	9	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 31.431			€ 0	€ 31.431
B120830	Reserve bovenwijkse voorziening	6	23-5-2017	2e begr. wijz. 2017	€ 177.809				€ 177.809
B120834	Reserve PALET	3	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 376.631	€ 16.015			€ 392.646
B120615	Reserve sociale vernieuwing/Wijkgerichte aanpak	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 46.408				€ 46.408
B120616	Reserve Wet Inburgering	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 48.855				€ 48.855
B120531	Reserve Ilse Frankenthalstichting	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 15.000			€ 15.000	€ 0
B120210	Reserve Revitalisering Landgraaf	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 74.321	€ 8.000			€ 82.321
B120510	Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden)	8	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 102.539				€ 102.539
B120573	Egalisatiereserve speeltoestellen	1	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 60.000				€ 60.000
B120511	Reserve Knelpunten Verenigingen	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 236.405				€ 236.405
B120020	Egalisatiereserve verkiezingen	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 66.174			€ 3.878	€ 62.296
B120572	Reserve Bomenfonds	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 46.957	€ 3.150		€ 15.980	€ 34.126
B120211	Egalisatiereserve MOP wegen onderhoud	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 42.786			€ 42.786	€ 0
B120571	Egalisatiereserve MOP groen	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 365.067			€ 365.067	€ 0
B120212	Egalisatiereserve MOP Openbare verlichting	7	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 0	€ 47.345			€ 47.345
B120310	Egalisatiereserve economische ontwikkelingen	10	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 186.175			€ 25.000	€ 161.175
B120833	Reserve Calamiteitenfonds Mijnschade Brunssum	11	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 27.962				€ 27.962
B120617	Egalisatiereserve Huishouden op orde	6	10-11-2015	Nota Reserves 2016	€ 37.144			€ 34.601	€ 2.543
B120320	Reserve Werkkapitaal Oostflankontwikkeling	11	11-10-2016	Nota Reserves 2016	€ 434.931			€ 15.943	€ 418.988
B120832	Herstructureringsreserve	11	10-11-2015	Jaarrekening 2018	€ 44.674				€ 44.674
B120835	Reserve Aardgasvrije wijken	11	25-6-2019	Nota Reserves 2019	€ 4.169.596				€ 4.169.596
B111112	Algemene reserve grondexploitatie	7	10-12-2019	Raadsbesluit	€ 0				€ 0
B120836	Reserve Parkeerfonds	12	7-11-2006	Jaarrekening 2019	€ 0				€ 0
B120837	Reserve Coronafonds	10	30-6-2020	Begroting 2017	€ 812.909	€ 370.000		€ 551.454	€ 631.455
B120838	Reserve Volkshuisvestingsfonds	11	28-9-2021	6e Begr. Wijz. 2021	€ 0	€ 4.759.254			€ 4.759.254
B120575	Reserve VVV / wandel- en fietsstructuren	10	8-11-2016	Begroting 2017	€ 18.190				€ 18.190
	Sub-totaal bestemmingsreserves				**€ 13.735.831**	**€ 5.215.109**	**€ 0**	**€ 2.062.710**	**€ 16.888.230**
	Reserves ter dekking van kapitaallasten								
B121520	Reserve All Weatherbanen LTCB	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 49.500		€ 248	€ 3.548	€ 46.200
B121617	Reserve gemeenschapshuis Klaver 4	6	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 27.520		€ 138	€ 1.448	€ 26.209
B121521	Reserve kleedlokalen VV de Leeuw	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 75.817		€ 379	€ 4.591	€ 71.605
B121524	Reserve Accommodatie Langeberg	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 1.125.180		€ 5.626	€ 59.206	€ 1.071.600
B121525	Reserve BSV-Limburgia accommodatie	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 356.935		€ 1.785	€ 19.631	€ 339.088
B121526	Reserve Ir.de Katstraat accommodatie TTV	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 120.517		€ 603	€ 6.946	€ 114.174
B121030	Reserve Renovatie Hoogbouw	1	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 1.074.255		€ 54.808	€ 164.920	€ 964.143
B121616	Reserve huisvesting Scouting Willibrordus	1	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 142.991		€ 715	€ 8.241	€ 135.465
B121210	Reserve rotonden Emmaweg	7	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 310.000		€ 1.550	€ 17.866	€ 293.684
B121612	Reserve Brede School Langeberg	5	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 1.939.702		€ 9.699	€ 65.745	€ 1.883.655
B121570	Reserve Opwaardering Pompgebouwen	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 215.563		€ 1.078	€ 11.856	€ 204.785
B121613	Reserve Brede School Treebeek	5	22-10-2019	2e berap 2019	€ 649.815		€ 3.249	€ 20.830	€ 632.234
B121213	Reserve aanpassen bushaltes	7	23-5-2017	Nota Reserves 2019	€ 60.320		€ 302	€ 3.318	€ 57.304
B121527	Reserve huisvesting Robin Hood	8	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 118.155		€ 591	€ 5.961	€ 112.784
B121614	Reserve Brede School Centrum	5	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 526.750		€ 2.634	€ 17.684	€ 511.700
B121212	Reserve Verlichtingsplan Lindeplein	7	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 150.000		€ 750	€ 10.750	€ 140.000
B121615	Reserve Nieuwbouw Brikke Oave	6	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 871.242		€ 4.356	€ 27.196	€ 848.402
B121211	Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat	7	10-11-2015	Nota Reserves 2019	€ 21.333		€ 107	€ 1.440	€ 20.000
B121523	Nieuwe reserve Kunstgrasveld SV Brunssum	8	11-10-2016	ProRap 2016	€ 125.000		€ 625	€ 25.625	€ 100.000
B121214	Reserve renovatie Muziekbuurt	7	24-10-2017	ProRap 2017	€ 855.000		€ 4.275	€ 35.942	€ 823.333
B121528	Reserve SV De Leeuw kunstgrasveld (Toplaag)	8	7-11-2017	Begroting 2018	€ 228.184		€ 1.141	€ 29.664	€ 199.661
B121529	Reserve SV Langeberg kunstgrasveld (Toplaag)	8	7-11-2017	Begroting 2018	€ 228.184		€ 1.141	€ 29.664	€ 199.661
B121215	Reserve Voorbereidingskrediet Centrum	11	23-9-2020	2e berap 2021	€ 0	€ 600.000			€ 600.000
B121618	Reserve Maatschappelijke voorziening Treebeek	5	22-10-2019	2e berap 2019	€ 2.150.000				€ 2.150.000
	Sub-totaal reserves ter dekking kap.lasten				**€ 11.421.964**	**€ 600.000**	**€ 95.796**	**€ 572.071**	**€ 11.545.689**
	Totaal rubriek B				**€ 25.157.795**	**€ 5.815.109**	**€ 95.796**	**€ 2.634.781**	**€ 28.433.919**
	Totaal rubrieken A + B				**€ 51.630.755**	**€ 13.807.836**	**€ 95.796**	**€ 13.902.191**	**€ 51.632.196**

AARD EN REDEN VAN DE RESERVES (TOELICHTING OP BOVENSTAANDE TABEL)

ALGEMENE RESERVES

Algemene Reserve –weerstandsvermogen: Dit gedeelte van de algemene reserve is de benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is voor het afdekken van de geïnventariseerde risico's

Algemene Reserve – vrij besteedbaar: Dit is het gedeelte van de algemene reserve dat geen deel uitmaakt van de benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is voor het afdekken van de geïnventariseerde risico's.

BESTEMMINGSRESERVE

Ter dekking van kapitaallasten: Deze reserves dienen ter dekking van kapitaallasten van het betreffende activa. De omvang van de reserves is gelijk aan de boekwaarde van de investering. De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Overige bestemmingsreserves:

- Egalisatiereserves dienen om pieken en dalen over de jaren heen te egaliseren
- Resterende reserves zie onderstaand overzicht.

Reserve ….	Toelichting
Representatie Parade	Egalisatie van representatiekosten inzake vierjaarlijkse parade.
Personele ontwikkelingen	Mobiliteit, ontwikkeling en flexibiliteit van personeel i.h.k.v. flankerend beleid/sociaal plan.
Risico Lening Atrium (Zuyderland)	Risico opvangen betreffende aflossing van lening verstrekt aan het Atrium.
Revitalisering Landgraaf	T.b.v. het via cofinanciering/subsidiëring van projecten in het Schutterspark.
Decentralisatie onderwijs	Middelen voor huisvesting onderwijs, waarvoor de gemeente verantwoordelijk is.
"Kinderen doen mee"	Raadsbesluit 2013: t.b.v. het meerjarig mogelijk maken van muziekles voor kinderen uit minimagezinnen.
Sociale vernieuwing / Wijkgerichte aanpak	Incidentele wijkgerichte ontwikkelingen via wijkteams die gelegenheid krijgen om hun eigen plannen voor de toekomst te maken en uit te voeren.
Wet Inburgering	Gevormd uit de oude wet inburgering-middelen. Zal worden aangewend in de aanloop naar de nieuwe Wet Inburgering 2021
Huishouden op orde	Dit wordt ingezet voor o.a. "Mantelzorgers verdienen een betere buur" en "Gezond lunchen in de buurt". Mede met het oog op verder gaande dienstverlening richting wijken is deze reserve gehandhaafd.
Brunssum Beweegt	Dekking kosten inzake nationaal Actieplan Sport en Bewegen.
Knelpunten Verenigingen	Knelpunten in accommodaties van de plaatselijke verenigingen oplossen
Ilse Frankenthalstichting	Ter dekking van de 3-jaarlijkse kunstmanifestatie.
Bomenfonds	Onderhoud beeldbepalende bomen particulieren.
Speeltoestellen	T.b.v. het instandhouden van speeltoestellen.
Economische ontwikkelingen	Ten behoeve van investeringen op het gebied van economische structuurversterking, acquisitie, herstructurering van werklocaties en activiteiten ter bevordering van werkgelegenheid.

Werkkapitaal Oostflank-ontwikkeling	Werkkapitaal voor gebiedsontwikkeling Oostflank t.b.v. voorbereidende onderzoeken, maatregelen in kader van noodzakelijke herstructurering, potentiële verwervingen van gronden en vastgoed, projectmanagement. Ook ingezet als cofinanciering voor de verkrijging van derdengelden (o.a. Parkstad, provincie Limburg, IBA).
VVV / wandel- en fietsstructuren	T.b.v. verdere ontwikkeling toeristische infrastructuur (wandelnetwerk, toeristische bewegwijzering Buitenring)
PALET	T.b.v. financiering van investeringen passende binnen het Uitvoeringsprogramma PALET 2016-2020.
Aardgasvrije wijken	T.b.v. de Aardgasvrije wijken
Parkeerfonds	Aanleg van compenserende parkeergelegenheid binnen het Bestemmingsplan Centrum. Er is tot nu toe geen gebruik gemaakt van het fonds en derhalve zijn nog geen bijdragen in het parkeerfonds gestort.
Bovenwijkse voorziening	Financiering van bovenwijkse voorzieningen (bijv. openbare parken, speelplaatsen en musea).
Herstructureringsreserve	Verbetering van de leefbaarheid in de wijken. Uitgaven alleen in overleg met Weller.
Calamiteitenfonds Mijnschade Brunssum	Herstelkosten mijnschade. Het gemeentelijk aandeel, indien hier aanspraak op wordt gemaakt door Stichting Calamiteitenfonds Mijnschade Limburg.
Coronafonds	Ter dekking van extra uitgaven a.g.v. het Covid-19 virus
Algemene reserve grondexploitatie	Bufferfunctie voor het opvangen van risico's en resultaten van grondexploitaties.
Reserve Volkshuisvestingsfonds	Ingesteld in 2021 (6e begr.wijz.). Betreft Cofinanciering in het kader van een bijdrage uit het volkshuisvestingsfonds.

Algemene Reserve onttrekkingen en stortingen:
In de loop van 2021 begrotingswijzigingen vastgesteld, waarin **onttrekkingen** aan de Algemene Reserve zijn opgenomen:

Onderwerp	Bedrag
Primitieve begroting	€ 4.654.258
2e BeRap 2021	€ 848.898
1e begrotingswijziging 2021 Startersleningen	€ 100.000
4e begrotingswijziging 2021 Parade 2023	€ 400.000
5e begrotingswijziging 2021 Verliesvoorziening grondexploitatie	€ 305.000
6e begrotingswijziging 2021 co-financiering volkshuisvestingsfonds	€ 4.759.254
8e begrotingswijziging 2021 Startersleningen	€ 200.000
Totaal onttrekkingen	**€ 11.267.410**

De **stortingen** betreffen o.a.:

Onderwerp	Bedrag
Primitieve Begroting	€ 1.272.807
1e BeRap 2021	€ 506.333
2e BeRap 2021	€ 2.437.600
Deel resultaat 2020	€ 3.775.987
Totaal stortingen	**€ 7.992.727**

In 2021 is een deel van het rekeningsaldo 2020 ad € 3.775.987 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Voor meer informatie inzake het doel en het nut en noodzaak van een betreffende reserve, verwijzen wij u naar de nota Reserves en Voorzieningen 2019.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 84.708	€ 89.432
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 2.420.095	€ 2.397.326
Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek doel	€ 3.543	€ 96.460
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	€ 793.088	€ 832.708
Totaal voorzieningen	**€ 3.301.434**	**€ 3.415.926**

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Verplichting/risico:					
Voorziening afwikkeling GBRD	€ 30.915				€ 30.915
Voorziening wachtgelden SMK	€ 4.809			-€ 4.724	€ 85
Voorziening wachtgelden B&W	€ 53.708				€ 53.708
Voorziening oninbare kredieten KBL	€ 0				€ 0
Totaal voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	**€ 89.432**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 4.724**	**€ 84.708**
Onderhoudsvoorziening:					
Voorziening groot onderh. gem. gebouw.	€ 1.327.871	€ 971.662		-€ 894.966	€ 1.404.567
Voorziening groot onderh. Rombouts	€ 42.050				€ 42.050
Voorziezing groot onderhoud BMV Bronsheim	€ 499.764	€ 85.661		-€ 200.508	€ 384.917
Voorziening groot onderhoud BMV-Zuid	€ 93.982	€ 21.936		-€ 50.501	€ 65.417
Voorz.groot onderh.Brede School Treebeek	€ 214.973	€ 41.909		€ 0	€ 256.882
Voorz. groot onderh. Brede School Centrum	€ 151.378	€ 34.361		-€ 7.149	€ 178.590
Voorz. groot onderh. Sporthal Treebeek	€ 67.307	€ 20.364			€ 87.671
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	**€ 2.397.326**	**€ 1.175.893**	**€ 0**	**-€ 1.153.124**	**€ 2.420.095**
Egalisering kosten					
Voorziening Afval compartiment	€ 66.085			-€ 62.542	€ 3.543
Voorziening Riolering egalisatie tarieven/onderhoud	€ 30.375			-€ 30.375	€ 0
Totaal voorzieningen ter egalisering van kosten	**€ 96.460**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 92.917**	**€ 3.543**
Voorz. Bijdrage vervanging					
Voorz.MIP Riool-compartiment investeringen	€ 832.708	€ 1.060.031		-€ 1.099.651	€ 793.088
Voorz. v.bijdr. aan toekomstige vervangingsinv.	**€ 832.708**	**€ 1.060.031**	**€ 0**	**-€ 1.099.651**	**€ 793.088**
Algeheel totaal	**€ 3.415.926**	**€ 2.235.924**	**€ 0**	**-€ 2.350.416**	**€ 3.301.434**
Voorz. Tekort toekomstige grondexploitatie	€ 3.650.080	€ 1.151.366			€ 4.801.446
Algeheel totaal voorzieningen	**€ 7.066.006**	**€ 3.387.290**	**€ 0**	**-€ 2.350.416**	**€ 8.102.880**

De vorming van een voorziening, dan wel een toevoeging aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. 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 en het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

AARD EN REDEN VAN DE VOORZIENINGEN (TOELICHTING OP BOVENSTAANDE TABEL)

VERPLICHTING/RISICO

Voorziening afwikkeling GBRD: Dekking van de kosten van de afwikkeling GBRD.
Voorziening wachtgelden SMK: Ter afdekking van toekomstig te betalen wachtgelden van het SMK.
Voorziening wachtgelden B&W: Dekking van de kosten van de wachtgelden van voormalige collegeleden.
Voorziening oninbare kredieten KBL: kosten inzake de door de KBL als oninbaar afgeboekte kredieten.

ONDERHOUDSVOORZIENINGEN

Voorziening groot onderhoud divers gebouwen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van groot onderhoud o.b.v. opgestelde onderhoudsplanningen. Aan deze voorzieningen ter egalisatie van deze lasten over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag.

VOORZIENINGEN TER EGALISERING VAN KOSTEN.

Egalisatie van afval en riool-compartiment teneinde ontwikkelingen na het vaststellen van het tarief op te vangen.

VOORZIENINGEN VOOR BIJDRAGEN AAN TOEKOMSTIGE VERVANGINGSINVESTERING

Voorziening Riool-compartiment investeringen: voor onvoorziene overschrijdingen van lopende projecten. De bestemming van de gelden is vastgelegd in het door de Raad geaccordeerde MIP Openbare Ruimte.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer van één jaar of langer

De onderverdeling van in de balans opgenomen langlopende schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 5.616.667	€ 6.425.000
	€ 5.616.667	**€ 6.425.000**
Door derden belegde gelden:	€ 5.818.567	€ 6.426.313
Waarborgsommen huren gemeentewoningen	€ 23.901	€ 23.901
Algeheel totaal vaste schulden	**€ 11.459.135**	**€ 12.875.214**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

	Saldo 31-12-2020	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	€ 6.425.000		-€ 808.333	€ 5.616.667
Fonds Sociale Voorzieningen	€ 31.290	€ 2.320	-€ 2.320	€ 31.290
Lief en Leedpotje O.R./afsplitsing FSV	€ 1.109	€ 1.820	-€ 900	€ 2.029
Belegde pensioenpremie wethouders	€ 365.283	€ 18.568		€ 383.851
Spaargelden personeel/college/raad	€ 6.028.631	€ 1.193.401	-€ 1.820.634	€ 5.401.398
Waarborgsommen gemeentewoningen/eigendommen	€ 23.901			€ 23.901
	€ 12.875.214	**€ 1.216.109**	**-€ 2.632.187**	**€ 11.459.135**

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 95.431,-.

Belegde pensioenpremie wethouders
In principe zou volgens de BBV hiervoor een Voorziening moeten worden gevormd. Zoals reeds bij de algemene waarderingsgrondslagen is vermeld vormt de Gemeente Brunssum geen voorzieningen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. (BBV art 44 lid 3). Dergelijke verplichtingen worden in de begroting en meerjarenraming opgenomen.
Uit het verleden is gebleken, dat er geen extreme schommelingen plaatsvinden in het afdekken van mogelijke pensioenbreuken. Om voornoemde 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 netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar bestaan uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldleningen	€ 7.005.013	€ 6.005.013
Banksaldi	-	-
Overige schulden	€ 3.433.059	€ 4.106.478
Totaal kortlopende schulden	**€ 10.438.072**	**€ 10.111.491**
Tot de overige schulden horen de volgende posten:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
- crediteuren extern	€ 3.348.607	€ 3.934.959
- afdrachten BTW-bedrijfsmatige activiteiten	€ 295	€ 96.958
- ontvangen waarborgsommen (trottoir, gereedmelding Bouwvergunning etc.)	€ 84.157	€ 74.561
Totaal overige schulden	**€ 3.433.059**	**€ 4.106.478**

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	€ 724.233	€ 914.262
- overige Nederlandse overheidslichamen	€ 847.108	€ 810.000
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 4.472.966	€ 3.525.866
Totaal overlopende passiva	**€ 6.044.307**	**€ 5.250.128**

Voorschotbedragen ontvangen van het Rijk:

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de in de overlopende passiva opgenomen voorschotten en afrekeningen met het Rijk:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval/ aanwending	Saldo 31-12-2021
Debiteuren Soza 2020 BBZ transitorisch	€ 131.179	€ 118.491	€ 131.179	€ 118.490
Min.I&W subsidie stimulering verkeersmaatregelen	€ 783.083		€ 267.249	€ 515.834
Overb.SPUK prev.curat.zorg 2021		€ 20.000		€ 20.000
corr.SPUK Toeslagen Affaire nr.2022		€ 9.163		€ 9.163
Overb. Subs. EAW 2020		€ 13.336		€ 13.336
Overb. Spuk IJZ 2020		€ 29.082		€ 29.082
Overb. Spuk IJZ 2021		€ 18.328		€ 18.328
Totaal voorschotbedragen Rijk	**€ 914.262**	**€ 208.399**	**€ 398.428**	**€ 724.233**

Voorschotbedragen ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de in de overlopende passiva opgenomen voorschotten en afrekeningen met overige Nederlandse overheidslichamen:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval/ aanwending	Saldo 31-12-2021
Parkstad Limburg Leisure Lane/Mijnspoor	€ 0	€ 104.608		€ 104.608
Prov.Limb, Project Herinrichting Treebeekplein 2019	€ 62.500			€ 62.500
Herinrichting Treebeekplein	€ 0	€ 125.000		€ 125.000
Prov.Limb. Investeringen Schutterspark 2019	€ 75.000	€ 150.000		€ 225.000
Prov.Limb. Overkapping Openluchttheater 2019	€ 62.500		-€ 62.500	€ 0
Subsidie waterschap groene berging KRW 2019	€ 50.000			€ 50.000
Prov.Limb.vs subs.Clemensdomein fase	€ 270.000			€ 270.000
IBA Parkstad B.V subs.Treebeekplein	€ 240.000		-€ 240.000	€ 0
IBA Parkstad B.V subs.Openluchttheater	€ 50.000		-€ 50.000	€ 0
Gebiedsinrichting Clemensdomein		€ 10.000		€ 10.000
Totaal voorschotbedragen overige overheden	**€ 810.000**	**€ 389.608**	**-€ 352.500**	**€ 847.108**

Overige vooruitontvangen bedragen

De overige vooruitontvangen bedragen kennen een volgend verloop:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Ovb saldo OAB 2021 naar 2022	€ 713.383	€ 904.689	€ 713.383	€ 904.688
korr.ovb saldo GBT Regiodeal 2020	€ 78.019		€ 78.019	€ 0
voorb.afrek.spec.JGZ M'tricht	€ 264.081	€ 791.206	€ 264.081	€ 791.206
voorb resultaat 2020 KBL	€ 17.279		€ 17.279	€ 0
Afrek TOZO 2021 te bet Rijk	€ 584.386	€ 130.727	€ 584.386	€ 130.727
LVO inz BIEB termijn 2 t/m 7	€ 660.000		€ 220.000	€ 440.000
N.t.b. rente per 31-12-2021	€ 68.329	€ 54.686	€ 68.329	€ 54.686
Balanspost Diftar 2021	€ 47.000	€ 48.000	€ 47.000	€ 48.000
Aangifte WKR 2020 en WKR 2021	€ 32.616	€ 150.046	€ 32.616	€ 150.047
Loonheffing dec. 2021	€ 815.114	€ 824.526	€ 815.114	€ 824.526
BTW vooruitb.fact. 2022	€ 20.672	€ 29.777	€ 20.672	€ 29.776
BCF vooruitbet. fact 2022	€ 24.400	€ 79.313	€ 24.400	€ 79.313
Saldo tussenrek. Cadeaukaart Ons Brunssum	€ 30.345	€ 30.337	€ 30.345	€ 30.337
Negatieve bedragen in saldo debiteuren	€ 76.600	€ 32.523	€ 76.600	€ 32.523
Overb. Saldo OAB 2020-2021 #2	€ 93.642		€ 93.642	€ 0
IBA Parkstad B.V subs.Treebeekplein		€ 240.000		€ 240.000
IBA Parkstad B.V gebiedsinrichting Clemensdomein		€ 40.000		€ 40.000
corr.afrek. ISD-BOL 2021 app.kst.BBZ		€ 9.105		€ 9.105
overb.doeluitk.leefstijlgelden 2022		€ 45.142		€ 45.142
ovb saldo NPO Gez.BS naar 2022		€ 189.865		€ 189.865
Samenw. Waterketen afrek. 2021		€ 12.644		€ 12.644
Overb. saldo 012924 n. 2022		€ 23.783		€ 23.783
voorb.SVB trekkingsrechten pgb 2021		€ 13.500		€ 13.500
voorb.LLV Heerlen dec.2021		€ 20.950		€ 20.950
CAO effect 2021 uitbet febr 2022		€ 337.146		€ 337.146
Rekening-courant Cultureel Fonds		€ 25.000		€ 25.000
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen	**€ 3.525.866**	**€ 4.032.966**	**€ 3.085.866**	**€ 4.472.966**

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Borg- en garantstellingen

Het 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 leningsbedrag borgstelling	Restant 31-12-2020	Restant 31-12-2021
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. stichtingen en verenigingen	Woningbouw, etc	€ 112.540.990	100%	€ 80.952.801	€ 85.681.410
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. particuliere woningbouw	Woningbouw	€ 19.160.045	100%	€ 3.145.003	€ 2.603.717
	Totaal	€ 131.701.035		€ 84.097.804	€ 88.285.127

In 2021 hebben geen betalingen plaatsgevonden inzake borgstellingen.

Ten behoeve van de woningcorporaties worden leningen gewaarborgd, die vervolgens via achtervang door het W.S.W. worden overgenomen. In 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst afgesloten tussen het Waarborgfonds Sociale Woningbouw en gemeente Brunssum, zie Raadsbesluit 20 juli 2021 gemeenteblad 2021/57.

Niet in de Balans opgenomen langlopende financiële verplichtingen
De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

		Nog verschuldigde termijnen 31-12-2020	Nog verschuldigde termijnen 31-12-2021
Operational lease-contracten nog verschuldigde termijnen	Excl. BTW	€ 194.841	€ 127.237
			Looptijd in maanden
Auto VTH			35
Koffie automaten			27
175 smartphones			9
Multifunctionals			7
Couverteermachine			42
Vouwmachine			40
Lease T930 Printer (Civ.Tech)			24

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

Levering/dienst	Leverancier	Contractwaarde	Ingang	Einde
Openbare verlichting	Ziut	P*Q	2014	2024
Energie	DVEP	P*Q	2020	2022
Inkoop ambulante jeugdhulp			2021	2022

Vakantiedagenverplichting

	31-12-2020	31-12-2021
Verplichting in geld	677.873	595.624

5. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening beïnvloeden.

De Coronacrisis loopt ook in 2021 door. De gevolgen voor de gemeente Brunssum zijn verwerkt in de jaarrekening 2021. In de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing” is een eerste globale schatting van dit risico opgenomen.

6. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT) VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op de gemeente Brunssum. Het voor de gemeente Brunssum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**OLGM. Eussen**	**P. Peeters**
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/1 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.802	102.290
Beloningen betaalbaar op termijn	22.107	16.538
Subtotaal	152.909	118.828
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**152.909**	**118.828**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**OLGM. Eussen**	**P. Peeters**
Functiegegevens	**Secretaris**	**Griffier**

Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/5 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijd-factor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	80.553	96.918[1)]
Beloningen betaalbaar op termijn	13.561	18.943[1)]
Subtotaal	*94.114*	*115.861*[1)]
Individueel toepasselijke bezoldi-gingsmaximum	134.549	201.000
Bezoldiging	**94.114**	**115.861**

1) In de jaarrekening 2020 zijn abusievelijk onjuiste cijfers opgenomen. Deze zijn nu juist opgenomen in het verantwoordingsmodel 2021. Dit is conform de uitvoeringsregeling WNT artikel 5d. De totaal beloningen zijn aangepast nu € 115.861 (in plaats van € 115.698 in jaarrekening 2020)

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

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Hier is voor de gemeente Brunssum geen sprake van in 2021.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL	€ 19.336	Ja	€ 19.336	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	33	33	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			11	11	€ 0	€ 0		

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 380	€ 12.540	€ 3.468	€ 38.148	€ 0	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			26	€ 3.900	€ 0	Nee		

OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 511.059	€ 0	€ 343.054	€ 795.217	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	
			€ 73.500	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
		1		€ 0		€ 0	
		2					

IenW	E20	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*		
			€ 1.554.743	€ 1.554.743	€ 1.287.494	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
		1	107 Vrijliggend fietspad-/bromfietspad - b=2,0 meter	Nee	2.200			
		2	118 Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	1			
		3	118 Voetgangsoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50	Nee	1			
		4	117 Vrijliggend fietspad-/bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0			
EZK	F9	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
		1	EAW-20-00289331	€ 5.274	€ 7.324	Nee		
		2						
		3						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Nee					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
				Nee				

SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAW**	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAZ**	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
		(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (**PW**)	I.1 Participatiewet (**PW**)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/06*	
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 10.437.844	€ 176.686	€ 366.402	€ 5.355	€ 97.552	
		2							
		3							
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	I.7 Participatiewet (**PW**)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/12*	
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 3.600	€ 45.920	€ 1.817	€ 0	€ 351.855	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)					
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam					
				I.7 Participatiewet (**PW**)					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2A/13*	*Aard controle R* *Indicator: G2A/14*					
		1	060899 Gemeente Brunssum	€0					

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** 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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G3A	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0	€ 12.829	€ 0	€ 0
		2						

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	
1 060899 Gemeente Brunssum	€ 8.705	
2		
3		

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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						
			Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 12.089	€ 0	€ 34.766	€ 40.881	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.055	€ 0	€ 15.103	€ 2.744	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 411.830	€ 45.128	€ 17.064	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 203.419	€ 0	€ 3.894	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 78.007	€ 1.050	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	33	3	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	61	0	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	28	2	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			

			Aard controle R *Indicator: G4/11*	*Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 0	€ 0	0		

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 228.397	€ 270.689				
				Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	1.2 onroerende zaken	€ 11.677	€ 11.677			
			2	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 57.253	€ 57.253			
			3	2.1 roerende zaken aankoop	€ 650		€ 650		
			4	2.2 roerende zaken dienstverlening door derden	€ 72.241		€ 72.241		
			5	2.3 roerende zaken beheer en exploitatie	€ 61.104		€ 61.104		
			6	3.1 mengpercentage	€ 67.764			€ 67.764	
			7						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
			1	999355, spukSA210355	€ 45.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			3						
			4						
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
			1	999355, spukSA210355	Nee				
			2						
			3						
			4						

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	
				€ 5.000	Ja	Nee	
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden		Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*	
			1	2020	SPUKIJZ21175	€ 84.989	
			2	2021	SPUKIJZ21R2184	€ 69.068	
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*
			1	De Bronspot	€ 114.072	€ 84.989	€ 29.083	2020
			2	De Bronspot	€ 87.368	€ 69.068	€ 18.300	2021

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT RESTANTKREDIETEN

OMSCHRIJVING	Raads-besluit van	RESTANT KREDIET per 1-1-2021 (excl. btw)	Afvoering/op-boeking van krediet inz. oude kred.	BEGROTING/ BEGR.WIJZ. 2021 (incl 2e BR)	KAPITAAL-UITGAVEN 2021 (geactiveerd)	RESTANT-KREDIET 31-12-2021 (excl. btw)	BIJDRAGEN/ RESERVES	NETTO-KREDIET 31-12-2021 (excl. btw)	(verwachte) maand en jaar van afronding
Afdeling Informatie Management									
Ontwikkeling E-Brunssum	**13-11-2018**	€ 194.753		€ 100.000	€ 255.888	38.864,64		38.864,64	
Project centraal gegevensbeheer	**13-11-2018**	€ 392			€ 561	-169,19		-169,19	jan-21
Modernisering werkplekken	**13-11-2018**	€ 19.360				19.359,50		19.359,50	
Modernisering primaire-applicaties	**13-11-2018**	€ 38.739		€ 40.000	€ 119.234	-40.495,08		-40.495,08	
Integrale GEO-informatievoorziening	**13-11-2018**	€ 183.416		€ 100.000	€ 104.616	178.800,21		178.800,21	
Professionalisering DIV., Digit., DSP	**13-11-2018**	€ 0		€ 60.000	€ 13.023	46.977,28		46.977,28	n.v.t.
ICT Investeringen Sociaal domein	**13-11-2018**	€ 25.445		€ 55.000	€ 120.211	-39.765,38		-39.765,38	
Totaal investeringen afd. IM		***€ 462.104***	***€ 0***	***€ 355.000***	***€ 613.532***	***203.571,98***	***0,00***	***203.571,98***	
Afdeling Publieksdiensten									
Totaal investeringen afd. PBDNST		*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
Afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling									
Investeringen BIEB	28-10-2020	€ 196.600				196.600,00		196.600,00	
Totaal investeringen afd. MO		*€ 196.600*	€ 0	€ 0	*€ 0*	*196.600,00*	*0,00*	*196.600,00*	
Afdeling Openbare Ruimte									
Vervanging voertuigen/werkmaterieel wegen	12-11-2019	€ 10.426				10.426,40		10.426,40	
Vervangingsinvesteringen wegen MIP-OR	23-5-2017/ 12-11-2019	€ 1.223.531	€ 100.000	€ 1.558.000	€ 1.674.792	1.206.739,19		1.206.739,19	
Vervanging vervoermiddelen verkeer	12-11-2019	€ 100.662	-€ 124.000	€ 35.000		11.662,16		11.662,16	
VOP Kasten	12-11-2019	€ 79.365				79.365,40		79.365,40	
Langeberg, aanleg Groene Berging (KRW)	23-5-2017	€ 70.908				70.908,00		70.908,00	
Materieel plantsoenen, incl. bussen	12-11-2019	€ 0		€ 101.000	€ 12.425	88.575,00		88.575,00	n.v.t.
Herinrichting Treebeekplein	13-11-2018/28-09-2021	€ 1.000.000		€ 1.145.000		2.145.000,00		2.145.000,00	
Bushaltes Maastrichterstr/Trichterweg	18-9-2018	€ 17.054				17.053,60		17.053,60	
Rimburger-/Europa-/Grensweg	21-5-2019	€ 100.000	-€ 100.000			0,00		0,00	
Totaal investeringen OPBRMT		***€ 2.601.946***	***-€ 124.000***	***€ 2.839.000***	***€ 1.687.217***	***3.629.729,75***	***0,00***	***3.629.729,75***	
Afdeling Ruimtelijke ordening en Vastgoed									
Investeringen Schutterspark	22-10-2019	€ 290.000				290.000,00		290.000,00	
Brede School Centrum	5-11-2011	€ 148.769			€ 11.247	137.521,88		137.521,88	
Sportpark Houserveld, natuurgrasveld/wedstrijdveld	10-11-2020	€ 0		€ 38.000	€ 38.646	-645,92	5.116,51	4.470,59	
SV Langeberg, zandgras oefenveld	12-11-2019 /28-10-2020	€ 0		€ 22.900	€ 28.080	-5.179,97	3.083,37	-2.096,60	
Maatschappelijke Voorziening Treebeek	22-10-2019	€ 2.150.000				2.150.000,00		2.150.000,00	
Werkbudget Strategische aankopen	11-3-2019	€ 997.772				997.771,94		997.771,94	
Krediet Centrumvisie	28-9-2021			€ 600.000		600.000,00		600.000,00	
GREX Grondexploitaties (820040-820730)		€ 0			€ 532.606	-532.606,41	2.183.092,70	1.650.486,29	
Totaal investeringen afdeling ROV		*€ 3.586.541*	*€ 0*	*€ 660.900*	*€ 610.580*	*€ 3.636.862*	*€ 2.191.293*	*€ 5.828.154*	
Afdeling Zorg									
Aanschaf rolstoelen WVG	12-11-2019	€ 0		€ 200.000	€ 141.258	58.742,03	1.605,01	60.347,04	
Totaal investeringen afd. Zorg		*€ 0*	€ 0	€ 200.000	*€ 141.258*	*58.742,03*	*1.605,01*	*60.347,04*	
TOTAAL investeringen		€ 6.847.192	-€ 124.000	€ 4.054.900	€ 3.052.586	€ 7.725.505	€ 2.192.898	€ 9.918.403	

BIJLAGE 2 OVERZICHT GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAK-VELD

Financiële afwijkingen per taakveld

Exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
taakvelden			
XT-01 - Bestuur	2.408	2.385	-23
XT-010 - Mutaties reserves	9.782	9.758	-24
XT-02 - Burgerzaken	1.224	1.223	0
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	232	357	126
XT-04 - Overhead	12.487	12.283	-204
XT-05 - Treasury	410	192	-218
XT-061 - OZB woningen			
XT-062 - OZB niet-woningen			
XT-064 - Belastingen overig	481	500	18
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds			
XT-08 - Overige baten en lasten	-596	408	1.004
XT-09 - Vennootschapsbelasting		4	4
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	1.995	1.953	-41
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	1.165	1.119	-45
XT-21 - Verkeer en vervoer	3.894	3.910	16
XT-22 - Parkeren	40	40	-1
XT-31 - Economische ontwikkeling	672	661	-11
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	420	119	-300
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	84	72	-12
XT-34 - Economische promotie	104	90	-14
XT-41 - Openbaar basisonderwijs	9	9	0
XT-42 - Onderwijshuisvesting	2.535	3.025	490
XT-43 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.678	1.880	201
XT-51 - Sportbeleid en -activering	424	402	-22
XT-52 - Sportaccommodaties	2.151	2.467	315
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	1.440	1.463	23
XT-56 - Media	677	645	-32
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	2.092	2.544	451
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.234	2.814	-420
XT-62 - Wijkteams	392	316	-76
XT-63 - Inkomensregelingen	16.710	16.002	-708
XT-64 - Begeleide participatie	13.190	12.605	-585
XT-65 - Arbeidsparticipatie	706	682	-24
XT-66 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.110	2.035	-75
XT-671 - Maatwerkdienstverlening 18+	7.769	7.375	-394
XT-672 - Maatwerkdienstverlening 18-	9.608	10.218	610
XT-681 - Geëscaleerde zorg 18+	468	393	-75
XT-71 - Volksgezondheid	1.166	1.124	-43

XT-72 - Riolering	2.515	2.557	42
XT-73 - Afval	2.978	3.457	480
XT-74 - Milieubeheer	984	1.022	38
XT-75 - Begraafplaats	90	104	14
XT-81 - Ruimtelijke ordening	671	540	-131
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	5.205	4.374	-830
XT-83 - Wonen en bouwen	1.364	1.344	-20
TOTAAL LASTEN	114.968	114.472	-496
taakvelden			
XT-01 - Bestuur	-3	-3	0
XT-010 - Mutaties reserves	-13.139	-13.902	-763
XT-02 - Burgerzaken	-256	-308	-51
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	-188	-313	-126
XT-04 - Overhead	-794	-1.050	-256
XT-05 - Treasury	-1.234	-968	267
XT-061 - OZB woningen	-4.452	-4.403	49
XT-062 - OZB niet-woningen	-1.701	-1.791	-90
XT-064 - Belastingen overig	-333	-331	1
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds	-63.288	-65.233	-1.945
XT-08 - Overige baten en lasten	-387	-511	-125
XT-09 - Vennootschapsbelasting			
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer			
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-71	-64	7
XT-21 - Verkeer en vervoer	-145	-185	-40
XT-22 - Parkeren			
XT-31 - Economische ontwikkeling			
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-320	-2	318
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	-13	0	13
XT-34 - Economische promotie	-203	-204	-1
XT-41 - Openbaar basisonderwijs			
XT-42 - Onderwijshuisvesting	-1.140	-1.275	-135
XT-43 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-938	-1.186	-248
XT-51 - Sportbeleid en -activering		-45	-45
XT-52 - Sportaccommodaties	-573	-785	-211
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	-1	-29	-28
XT-56 - Media			
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	-91	-88	3
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	-41	-37	4
XT-62 - Wijkteams	-119	-119	0
XT-63 - Inkomensregelingen	-12.228	-12.931	-704
XT-64 - Begeleide participatie		-347	-347
XT-65 - Arbeidsparticipatie	0		0
XT-66 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-78	-87	-9
XT-671 - Maatwerkdienstverlening 18+	-340	-342	-2
XT-672 - Maatwerkdienstverlening 18-		-4	-4
XT-681 - Geëscaleerde zorg 18+		-74	-74
XT-71 - Volksgezondheid		-20	-20
XT-72 - Riolering	-3.647	-3.637	10

XT-73 - Afval	-3.983	-4.476	-493
XT-74 - Milieubeheer	-5	11	16
XT-75 - Begraafplaats	-61	-98	-37
XT-81 - Ruimtelijke ordening		-3	-3
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	-4.661	-3.091	1.570
XT-83 - Wonen en bouwen	-538	-905	-368
TOTAAL BATEN	-114.968	-118.837	-3.869
Resultaat	**0**	**-4.365**	**-4.365**

Financiële afwijkingen per programma

Exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie - Begroting
Programma's			
01 - Bestuur en Burger	3.631	3.608	-23
02 - Veiligheid	3.159	3.073	-87
03 - Sociaal Domein	50.562	49.311	-1.251
04 - Volksgezondheid	1.166	1.124	-43
05 - Onderwijs en educatie	4.223	4.914	691
06 - Wijkger. werken, integr., particip.	3.626	3.130	-497
07 - Verkeer,vervoer en waterstaat	3.935	3.949	15
08 - Sport, cultuur en recreatie	6.784	7.520	736
09 - Milieu	6.567	7.141	574
10 - Economie en toerisme	1.279	942	-337
11 - Volkshuisvesting en RO	7.240	6.258	-981
12 - Algemene Dekkingsmiddelen	22.795	23.501	706
TOTAAL LASTEN	114.968	114.472	-496
Programma's			
01 - Bestuur en Burger	-259	-311	-52
02 - Veiligheid	-71	-64	7
03 - Sociaal Domein	-12.646	-13.787	-1.141
04 - Volksgezondheid		-20	-20
05 - Onderwijs en educatie	-2.078	-2.461	-384
06 - Wijkger. werken, integr., particip.	-160	-155	4
07 - Verkeer,vervoer en waterstaat	-145	-185	-40
08 - Sport, cultuur en recreatie	-665	-947	-282
09 - Milieu	-7.695	-8.199	-504
10 - Economie en toerisme	-535	-205	330
11 - Volkshuisvesting en RO	-5.199	-3.999	1.199
12 - Algemene Dekkingsmiddelen	-85.516	-88.503	-2.987
TOTAAL BATEN	-114.968	-118.837	-3.869
Resultaat	**0**	**-4.365**	**-4.365**

BIJLAGE 3 SUBSIDIEREGISTER

Regeling	Organisatie	Subsidie	Totaal
1. Maatschappelijke ondersteuning			
Maatschappelijk werk en welzijnswerk	CMWW	€ 2.029.263,00	
Informele zorgondersteuning	Gemeente Heerlen (t.b.v. Cizop, Levanto, Stg	€ 60.700,00	
	Buddyzorg)		
	Totaal	**€ 2.089.963**	**€ 2.089.963,00**
2. Peuteropvang	CMWW	€ 511.059,00	
	Humankind	€ 13.721,20	
	Kinderopvang Parkstad	€ 3.430,30	
	Agrarisch KDV Pimpampoentje	€ 6.860,60	
	Totaal	**€ 535.071,10**	**€ 535.071,10**
4. Bibliotheekwerk	Stichting Openbare Bibliotheek Brunssum	€ 484.000,00	
	Totaal	**€ 484.000,00**	**€ 484.000,00**
5. Muziekonderwijs	Stichting SMK	€ 319.928,00	
	Totaal	**€ 319.928,00**	**€ 319.928,00**
6. Cultuur			
Instrumentale verenigingen	Fanfare St.Barbara	€ 6.000,00	
	Chr. Harmonie de Bazuin	€ 4.975,00	
	Showband Drumfanfare Parcifal	€ 5.175,00	
	Harmonie-Orkest Brunssum 1907	€ 3.448,00	
	Fanfare Harpe Davids	€ 3.423,00	
	Bazuinenkorps Jong-Leven	€ 4.500,00	
	Harmonie-Orkest Concordia Treebeek	€ 4.050,00	
	Jeugd Orkest Stad Brunssum	€ 4.018,75	
	Scoutingband Vincentius	€ 2.325,00	
	Mandolinever. Troubadour	€ 1.000,00	
Zangverenigingen	Jeugdkoor de Pareltjes	€ 2.520,00	
	Jokola	€ 2.567,50	
	Gemengd koor Cantate	€ 2.502,50	
	Mannenkoor R.M.K. 1921	€ 2.250,00	
	Brunssums Mannenkoor	€ 1.740,00	
	Zangvereniging Aurora	€ 1.595,00	
	Dameskoor Michel	€ 2.197,00	
	Poolse zang dans Wesoly Tulacz	€ 1.367,50	
Schutterij	Schutterij St Gregorius de grote	€ 2.825,00	
Dansvereniging	Poolse dansverening Podlasie	€ 2.167,50	
	Totaal	**€ 60.646,75**	**€ 60.646,75**
7. Sport			
Binnensport	Zwemsport Parkstad (gefuseerd)	€ 2.920,00	
	Gymnastiekvereniging Fidelitas	€ 3.860,00	
	Watervrienden Brunssum	€ 2.470,00	
	Badmintonclub Brunssum	€ 2.240,00	
	Handbalvereniging Brunssum	€ 2.506,50	
	Gymnastiekvereniging DOC	€ 1.960,00	
	Taekwondo Pal Gwe	€ 1.630,00	
	Aikidovereniging Brunssum fudo jyuku dojo	€ 1.400,00	
	TTV Brunssum	€ 1.700,00	
	Judoclub Brunssum	€ 1.731,40	
	ZVV Koutenveld	€ 992,50	
	Brunssumse Trimvereniging	€ 970,00	
	Zwemgroep MBVH	€ 580,00	
	Bridgeclub Bronsbeek	€ 1.480,00	
	Bridgeclub No Smoking	€ 460,00	
	Bridgeclub Rode Beek (1e aanvraag 2021)	€ 530,00	
Buitensport	RKVV de Leeuw	€ 4.130,00	
	BSV / Limburgia	€ 4.910,00	
	SV Langeberg	€ 4.840,00	
	SV Brunssum	€ 3.030,00	
	LTC Brunssum	€ 2.040,00	
	Hengelsportvereniging Brunssum	€ 3.140,00	
	AVON	€ 1.540,00	
	ATIVU	€ 1.670,00	
	Tennisvereniging MED	€ 730,00	
	Totaal	**€ 53.460,40**	**€ 53.460,40**

8. Gehandicaptensport					
	Bijzonder in Beweging (stg Basissport Limburg)	€	840,00		
	Huis voor de Sport	€	1.384,10		
	BrunssumseGehandicaptenSport	€	840,00		
	SVG Mijnstreek	€	945,00		
	Totaal	**€**	**4.009,10**	**€**	**4.009,10**
9. Evenementen					
Cultuur en overig	Kerstfeest	€	35.000,00		
	Worldfestival Parade	€	400.000,00		
Sport	Stg. Parelloop	€	1.500,00		
	Totaal	**€**	**436.500,00**	**€**	**436.500,00**
10. Speeltuinwerk					
	Speeltuinvereniging Klaver 4	€	10.350,00		
	Speeltuinvereniging Buschkesberg	€	9.150,00		
	Speeltuinvereniging Treebeek-Hoensbroek	€	9.666,00		
	Totaal	**€**	**29.166,00**	**€**	**29.166,00**
11. Scouting					
	Scouting Landgraaf	€	28.262,50		
	Scouting St Willibrordus Treebeek	€	13.000,00		
	Scouting St Vincentius	€	9.500,00		
	Scouting St Franciscus	€	13.322,60		
	Totaal	**€**	**64.085,10**	**€**	**64.085,10**
12. Compensatie OZB	SV Brunssum	€	1.589,59		
	SV Langeberg	€	3.412,61		
	RKVV De Leeuw	€	1.397,84		
	BSV Limburgia	€	3.054,12		
	ATIVU	€	1.584,53		
	LTC Brunssum	€	925,41		
	MED	€	342,11		
	Scouting St. Franciscus	€	775,34		
	Scouting St. Willibrordus	€	186,19		
	Scouting St. Vincentius	€	258,45		
	Scouting De Landgraaf	€	1.164,39		
	Speeltuinvereniging Treebeek	€	397,40		
	Speeltuinvereniging Buschkesberg	€	741,99		
	Speeltuinvereniging Klaver 4	€	1.058,80		
	Schutterij St Gregorius de grote	€	108,38		
	Totaal	**€**	**16.997,15**	**€**	**16.977,15**
13. Seniorenverenigingen					
	KBO St.Barbara	€	1.600,00		
	KBO Rumpen	€	1.275,00		
	Senioren Brunssum-Noord	€	1.150,00		
	Ouderenbond Fatima KOV	€	562,50		
	P.C.O.B.	€	512,50		
	Vrouwenvereniging St.Barbara	€	550,00		
	Totaal	**€**	**5.650,00**	**€**	**5.650,00**
14. Lotgenotenorganisaties					
	Zonnebloem afd. Centrum	€	2.500,00		
	Zonnebloem afd. Brs-Noord	€	1.725,00		
	Zonnebloem afd. Treebeek	€	1.162,50		
	IMV 'T Trepke	€	1.184,15		
	Stg.Lotgenotengroep Autisme Limburg	€	200,00		
	Alzheimer Café Parkstad Limburg	€	725,00		
	Parkinson Café Parkstad	€	288,00		
	De Dagvlinder	€	188,00		
	BNMO, afd. Limburg	€	213,00		
	Totaal	**€**	**8.185,65**	**€**	**8.185,65**
15. SMO-Raad	SMO-Raad	€	14.500,00		
	Totaal	**€**	**14.500,00**	**€**	**14.500,00**
16. Buurtnetwerken					
	Buurtnetwerk Brunssum Centrum	€	6.600,00		
	Buurtnetwerk Brunssum West	€	6.600,00		
	Buurtnetwerk Brunssum Noord	€	6.600,00		
	Buurtnetwerk Brunssum Oost	€	6.600,00		
	Buurtnetwerk Brunssum Zuid	€	6.600,00		
	Totaal	**€**	**33.000,00**	**€**	**33.000,00**

17. Buurtverenigingen					
	Buurtvereniging Opbouw	€	200,00		
	Buurtvereniging de Horizon	€	200,00		
	Buurtvereniging Schuttersveld	€	200,00		
	Buurtvereniging Langeberg	€	200,00		
	Totaal	**€**	**800,00**	**€**	**800,00**
18. Overige verenigingen en stichtingen					
Cultuur, historie en tradities	Carnavalsroad Broenssem	€	5.550,00		
	Kinderoptocht Comité	€	1.588,23		
	Kindercarnaval Treebeek	€	267,00		
	Oranjevereniging Treebeek	€	1.150,00		
	Bond van wapenbroeders	€	125,00		
	Stichting Land van Herle	€	70,00		
Natuur	IVN	€	2.500,00		
	Vrouwenbond kavo st. Brigida	€	125,00		
	Vrouwenvereniging Langeberg	€	125,00		
	Familiewerk Don Bosco	€	400,00		
	Veteranen Brunssum	€	500,00		
Overige	Stichting Slachtofferhulp	€	5.650,00		
	Centrale van Bonden voor Ouderen	€	450,00		
	Heemkundever. Bron van Brunsham	€	500,00		
	Totaal	**€**	**19.000,23**	**€**	**19.000,23**
Regeling Waarderingssubsidies					
	Dansmiddag voor ouderen	€	250,00		
	Carnavalsattentie ouderen	€	250,00		
	Dierenvoedselbank	€	250,00		
	Totaal	**€**	**750,00**	**€**	**750,00**
	Totaal			**€**	**4.175.692,48**

BIJLAGE 4 OVERZICHT WETTELIJKE INDICATOREN KERNGEGEVENS

Eigen berekening Brunssum

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM		
		REKENING 2020	BEGROTING 2021	REKENING 2021
Formatie	Fte per 1000 inwoners	8,16	7,97	7,60
Bezetting	Fte per 1000 inwoners	7,38	7,62	7,11
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	723	774	776
Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten externen	9,9%	1.5%	11,5%
Overhead	% van totale lasten	10,2%	10,4%	10,8%

Bron: waarstaatjegemeente.nl

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND	PEILDATUM
Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	Aantal per 1.000 jongeren	19	11	2020
Totaal misdrijven (per 10.000 inwoners)	Aantal per 10.000 inwoners	37,41	37,66	Nov.2021

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND	PEILDATUM
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen	0,0	2,7	2020
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen	28	26	2019
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2,8%	1,7%	2020

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND	PEILDATUM
Aantal banen	Aantal per 1.000 inw 15-64 jr.	445,5	795,9	2020
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1%	1%	2020
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar dat in gezin met bijstandsuitke-ring leeft	7%	6%	2020
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame be-roepsbevolking t.o.v. van de beroepsbevolking	62,8%	68,4%	2020
werkloosheid	% werklozen	3,8%	3,8%	2020
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw.	456,8	470,4	1e kwartaal 2021
Aantal nieuwe re-integratie voorzieningen	per 1.000 inwoners	7,4	6,6	2e halfjaar 2018
Aantal beëindigde re-inte-gratie voorzieningen	per 1.000 inwoners	7,9	5,7	2e halfjaar 2018
Jongeren met jeugdhulp	% aandeel jongeren tot 18 jaar	14,7%	10,5%	1e halfjaar 2021
Jongeren met jeugdbescherming	% aandeel jongeren tot 18 jaar	1,7%	1,1%	2e halfjaar 2020
Jongeren met jeugdreclasse-ring	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,7%	0,3%	2e halfjaar 2020
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	Aantal per 10.000 inwo-ners	990	649	1e halfjaar 2021

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDER-LAND	PEILDA-TUM
Niet sporters	%	59,7%	49,3%	2020

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDER-LAND	PEILDA-TUM
Omvang huishoudelijk rest-afval	Kg per inwoner	142,4	161[1)]	2020
Grof huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	10	30	2019
GFT afval	Kg per inwoner	132,3	89[1)]	2020
Bekende hernieuwbare elek-triciteit	%	6,8%	20,0%	2019

[1)] Nederland niet ingevuld op website; daarom ter vergelijk de vorige waarde gehandhaafd

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDER-LAND	PEILDA-TUM
Functiemenging	%	34,8%	53,2%	2020
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inw. 15 t/m 64jr)	104,4	158,4	2020

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDER-LAND	PEILDA-TUM
Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	172	290	2021
Nieuwbouw woningen	Aantal per 1.000 woningen	7,9	8,9	2020
Demografische druk	%	75,2	70,1	2021
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens	In Euro’s	775	733	2021
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	In Euro’s	825	810	2021

BIJLAGE 5 KERNGEGEVENS PER 1 JANUARI

Kerngevens per 1 januari		2021	2020	2019
A.	**SOCIALE STRUCTUUR**			
1.	Aantal inwoners (volgens CBS) per 1 januari	27.677	27.821	28.103
	waarvan:			
	0-4 jaar	1.039	1.070	1.090
	5-14 jaar	2.405	2.435	2.508
	15-19 jaar	1.348	1.420	1.468
	20-24 jaar	1.330	1.302	1.321
	25-29 jaar	1.420	1.441	1.487
	30-49 jaar	6.173	6.263	6.455
	50-64 jaar	6.875	6.903	6.964
	65 jaar en ouder	7.087	6.987	6.810
	Geschat buitenlandse militairen	1.700	1.700	1.700
2.	Aantal particuliere huishoudens (volgens CBS)	14.045	14.028	14.094
	waarvan:			
	Eenpersoonshuishoudens	5.336	5.237	5.252
	Meerpersoonshuishoudens	8.709	8.791	8.842
	Gemiddeld aantal personen per huishouden	2	2	2
3.	Aantal periodieke uitkeringsgerechtigden (volgens ISD-BOL)	743	769	783
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	2,7%	2,8%	2,8%
	waarvan:			
	I.O.A.W.	21	26	35
	WWB	722	743	748
4.	Aantal tewerkgestelden in sociale Werkvoorzieningschappen (in arbeidsjaren)	331,84	359,06	385,85
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	1,2%	1,3%	1,4%
5.	Overige aantallen *)			
	huishoudens met lage inkomens	5.413	5.404	5.425
	uitgedrukt in percentage van aantal huishoudens	38,5%	38,5%	38,5%
	eenouderhuishoudens	1.132	1.132	1.132
	uitgedrukt in percentage van aantal huishoudens	8,1%	8,1%	8,0%
	uitkeringontvangers (waaronder WWB, IOAW/IOAZ, WAO, WSW)	3.609	3.668	3.761
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	13,0%	13,2%	13,4%
B.	**FYSIEKE STRUCTUUR**			
1.	Aantal bedrijfsvestigingen *)	1.960	1.913	1.851
2.	Oppervlakte land in hectare	1.725	1.725	1.725
	Oppervlakte binnenwater in hectare	9	9	9
3.	Aantal woonruimten *) **)	14.758	14.493	14.583

*) bron: gegevens uit berekeningspecificatie algemene uitkering; deze zijn gebaseerd op CBS-informatie.

**) vanaf 2021 inclusief 199 chalets (voorheen mochten deze maar als 1 geteld worden)

BIJLAGE 6 OVERZICHT CORONAGELDEN 2021

Financieel overzicht Corona 2021		
	ontvangsten	***lasten***
Coronareserve 1 miljoen (saldo 1/1/2021)		812.909
bij: resultaatbestemming jaarrekening 2020		370.000
saldo Coronareserve na jaarrekening 2020		1.182.909
Cadeaubon 2020		-402.500
Toezegging 95 Kwijtschelding huur verenigingen maart t/m december 2020	30.266	-91.218
collegebesluit 2021 verenigingen		
TVS binnen en buitensport	69.184	-84.334
SPUK IJZ-regeling zwemverenigingen		-23.726
geen regeling		1.600
Overige zaken (voorschotten):		
Hammerhoes		-3.240
Clemensdomein		-8.000
Concordia		-7.500
Trefcentrum Treebeek		-15.750
Pools Huis		-4.836
Rumpenerbeemden		-3.400
de Burcht		-8.000
Totaal maatregelen t/m december 2021 t.l.v. coronafonds	**99.450**	**-650.904**
Resteert in het coronafonds per 31 december 2021		**631.455**

BIJLAGE 7 PROEF RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

Ter voorbereiding op de vanaf boekjaar 2022 verplichte rechtmatigheidsverantwoording wordt in deze jaarrekening 2021 een proef rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Vanaf 2022 geeft het college van burgemeester en wethouders aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat het college in overeenstemming heeft gehandeld met de door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting, gemeentelijke verordeningen en aanhangige wet- en regelgeving. De rechtmatigheidsverantwoording betreft een verantwoording door het college aan de raad inzake de rechtmatige uitvoering van taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en

Voor deze proefverantwoording is geen separaat normenkader door de raad vastgesteld. Er worden echter een aantal kaders gehanteerd uit het door de raad jaarlijks vast te stellen 'Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2021'. De kaders welke gehanteerd zijn dit controleprotocol betreffen:

- Nota Inkoop- en aanbestedingsbeleid gemeente Brunssum 2020
- Aanbestedingswet 2012
- Aanbestedingsbesluit
- Gids Proportionaliteit
- EU-aanbestedingsregels: Europese richtlijnen 2014/23/EU, 2014/24/EU en 2014/25/EU

Deze proef rechtmatigheidsverantwoording ziet gelimiteerd toe op de bovenstaande normenkaders.

De verantwoording hanteert ten aanzien van de rapporteringstoleranties een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording betrokken worden. De gehanteerde grens is voor de proef rechtmatigheidsverantwoording gelijkgesteld aan de in het 'Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2021' gestelde grensbedrag ten aanzien van de rapporteringstoleranties. Deze grens is door de raad vastgesteld en bedraagt maximaal 1% van de totale lasten (114.471.695) van ter waarde van inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.144.716,95. Geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 worden net als in het 'Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2021' tot uitdrukking gebracht in deze verantwoording.

Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de gestelde rapporteringstolerantie grenzen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Nr.	Toelichting afwijking	Fouten	Toelichting fout
1.	Fouten aanbestedingen (overschrijding Europese en interne normenkaders gestelde normen)	€ 260.656	Onjuist gekozen aanbestedingsvorm

In de paragraaf bedrijfsvoering heeft het college beschreven welke actie zij onderneemt om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

BIJLAGE 8 OVERZICHT GEBRUIKTE AFKORTINGEN

1G1P	1Gezin 1Plan
ADV	Anti Discriminatie Voorziening
AFBK	Algemene en Financiële Beleidsmatige Kaders
AED	Automatische Externe Defibrillator
AJ	Arbeidsjaren SW
ANWB	Algemene Nederlandse Wielrijdersbond
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AWACS	Airborne Early Warning & Control System
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBB	Bergbezinkbassin
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
Berap	Bestuursrapportage
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
Bibob	(Wet) Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP (1)	Basis Registratie Personen
BRP (2)	Basis Rioleringsplan
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BSO	Buitenschoolse Opvang
BTM	Bedrijventerreinen Management
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten (Wet BUIG).
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CMWW	Centrum voor Maatschappelijk Werk en Welzijnswerk Brunssum-Onderbanken
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DIV	Documentaire Informatievoorziening
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Europese en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
Fte	Fulltime-equivalent
Fido	wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido)
FNV	Federatie Nederlandse Vakbeweging
GBRD	Gemeenschappelijke Belasting- en Registratiedienst
GBT	Gezonde Basisschool van de Toekomst
GEO-informatie	Geografische Informatie
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
Grex	Grondexploitatie

GR	Gemeenschappelijke Regeling
HbH	Hulp bij het huishouden
HR	Human Resources
HRM	Human Resources Management
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
IBA	Internationale Bau Ausstellung
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IKK	(Wet) Innovatie Kwaliteit Kinderopvang
IKS	Iedereen kan Sporten
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze Zelfstandigen
IOB	Integraal Ondermijningsbeeld
ISD BOL	Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum Onderbanken Landgraaf
ISD Kompas	Intergemeentelijke Sociale Dienst Kompas
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
JFC HQ	Joint Force Command Headquarters van de NAVO
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
KBL	Kredietbank Limburg
KCC	Klant Contact Centrum
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LED	Licht Emitterende Diode
LPO	Loon- prijs ontwikkeling
LVO	Limburgs Voortgezet Onderwijs
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MIP OR	Meerjaren Investeringsplan Openbare Ruimte
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MPG	Meerjaren Prognose Grondexploitaties
NAVO	Noord-Atlantische Verdragsorganisatie
NEN	Nederlandse Norm
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
NWW	Nature Wonder World
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OLT	Openluchttheater
OZB	Onroerende Zaak Belasting
OZL	Oostelijk Zuid-Limburg
P&C	Planning & Control
PALET	Parkstad Limburg Energie Transitie
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIT	Parkstad IT-samenwerking
PMD	Plastic, Metaal, Drinkpakken
RES ZL	Regionale Energiestrategie Zuid-Limburg

RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RO	Ruimtelijke Ordening
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
SAM	Steunpunt Archeologie en Monumentenzorg (Limburg)
SiSa	Single information, Single audit
SMK	Stichting Muziekschool Kerkrade
SMO-raad	Raad voor Sociaal Maatschappelijke Ondersteuning
SOB	Stichting Ouderenwelzijn Brunssum
SOBB	Stichting Openbare Bibliotheek Brunssum
SPUK	Specifieke Uitkering Stimulering Sport
SuwiNet	Digitale infrastructuur die is ontwikkeld door en om ervoor te zorgen dat, de Suwi-partijen (UWV, SVB en gemeenten) gegevens met elkaar kunnen uitwisselen voor de uitoefening van hun wettelijke taak.
SVBBL	(gemeenten) Simpelveld, Voerendaal, Beekdaelen, Brunssum, Landgraaf
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
SW	Sociale Werkvoorziening
TPM	Third Party Mededeling
VGRP	Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOP	Voetgangersoversteekplaats
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSV	(Bureau) Voortijdig Schoolverlaten
VT	Veilig Thuis
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WGS	Wet Gemeenschappelijke Schuldhulpverlening
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
Wibon	Wet informatie uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten en netwerken
WKR	Werkkostenregeling
WML	Watermaatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOZ	wet Waardering Onroerende Zaken
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
WSP	Werkgeversservicepunt Parkstad
WsW	Wet sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWW	WoonWijzerWinkel