Bundel van de Rekeningcommissie van 29 juni 2021

1 Opening

2 Vaststelling agenda

Agendapunt 5 zal in beslotenheid behandeld worden.

3 Ter kennisname

** Vastgestelde controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2020*
** Vastgestelde Aanbevelingen rekeningcommissie rekening 2019*

Raadsvoorstel 28 (bijlage) Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2020.docx

Raadsvoorstel 61 (bijlage) Accountantsverslag 2019.pdf

Raadsvoorstel 61 Aanbevelingen rekeningcommissie.docx

antwoorden op vragen fracties Jaarstukken 2020 verzonden 30 april.pdf

Hierbij de antwoorden op de laatste 3 openstaande vragen.docx

4 Verslag Rekeningcommissie 9-6-2020 & 11-5-2021

20200609 verslag.docx

Besluitenlijst rekeningcommissie 11 mei 2021.docx

5 Definitief verslag accountant jaarstukken 2020

Betreft een (vooralsnog) vertrouwelijk stuk.

6 Definitieve jaarstukken 2020 gemeente Brunssum; Gemeenteblad 2021/64

Raadsvoorstel 64 Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (definitief).docx

Raadsvoorstel 64 (bijlage) Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (definitief).docx

Raadsvoorstel 64 (bijlage) 4e begrotingswijziging ivm Parade.pdf

7 Sluiting

Controleprotocol accountantscontrole op de jaarrekening 2020 van de gemeente Brunssum

1. Inleiding

In overleg met de auditcommissie en op basis van de ervaringen, opgedaan met het controleprotocol van voorafgaande jaren, is dit controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 opgesteld.

Dit protocol kan beschouwd worden als een toetsingskader aangaande de rechtmatigheidscontrole die door de externe accountant op de jaarrekening 2020 zal moeten worden uitgevoerd.

Door dit controleprotocol wordt de accountantscontrole van de jaarrekening 2020 ondersteund door middel van nadere aanwijzingen van uw raad aan de externe accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening 2020 van de gemeente Brunssum.

Het controleprotocol 2020 is gebaseerd op de Kadernota Rechtmatigheid 2018 die is gepubliceerd door de commissie BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording). De Commissie BBV geeft in deze kadernota zwaarwegende adviezen over de toepassing van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO).

Voorgaand jaar was het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2018 als bijlage opgenomen. Dit jaar is dit protocol geactualiseerd. Het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2020 is als bijlage opgenomen. Het normenkader en het overzicht van geldende wet- en regelgeving is geactualiseerd.

2. Wettelijk kader

De gemeentewet (GW), artikel 213, schrijft voor dat de gemeenteraad een of meer accountants aanwijst als bedoeld in art. 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in art. 197 GW bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen. In het kader van de opdrachtverstrekking aan de externe accountant kan uw raad nadere aanwijzingen geven voor te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van rechtmatigheidscontrole moeten zijn. De auditcommissie heeft in samenwerking met de externe accountant hier invulling aan gegeven en verwoord in voorliggend controleprotocol.

3. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Evenals in voorgaande jaren zijn de goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor het boekjaar 2020 vastgesteld op de wettelijke minimumeisen, te weten:

	Strekking accountantsverklaring			
Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaar-rekening (%lasten)	≤ 1 %	>1%<3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (%lasten)	≤ 3%	>3%<10%	≥ 10 %	-

De auditcommissie stelt aan uw raad voor als maatstaf voor de rapporteringstoleranties dat de externe accountant elke fout of onzekerheid ≥ € 50.000,- en/of de fout of onzekerheid > 3 % van de uitgaven en inkomsten van betreffend programma rapporteert.

4. De aanvullende te controleren rechtmatigheidscriteria

In het kader van de rechtmatigheidscontrole kunnen 9 rechtmatigheidscriteria worden onderkend, te weten: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium, het misbruik en oneigenlijk gebruikscriterium, het calculatie-criterium, het valuteringscriterium, het adresseringscriterium, het volledigheidscriterium, het aanvaardbaarheidscriterium en het leveringscriterium. In het kader van getrouwheidsonderzoek door de externe accountant wordt al aandacht besteed aan de meeste van deze criteria. Voor de oordeelsvorming door de externe

accountant over de rechtmatigheid van het financieel beheer zal eveneens aandacht besteed moeten worden aan de onderstaande criteria, die in de volgende paragraaf nader zijn uitgewerkt:

- het begrotingscriterium;
- het misbruik en oneigenlijk gebruikscriterium (M&O-criterium);
- het voorwaarden criterium.

5. Nadere uitwerking rechtmatigheidscriteria

5.1. Het begrotingscriterium

Eventuele begrotingsoverschrijdingen in 2020 kunnen buiten het oordeel van de accountant gelaten worden als ze voldoen aan onderstaande criteria. Uitgangspunt hierbij is dat de begrotingsoverschrijdingen worden beoordeeld op programmaniveau.

	Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig maar tellen niet mee voor het oordeel:
a.	Begrotingsoverschrijdingen kleiner zijn dan € 50.000,-;
b.	Begrotingsoverschrijdingen het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen;
c.	Begrotingsoverschrijdingen het gevolg zijn van verplichte uitgaven;
d.	Begrotingsoverschrijdingen het gevolg zijn van calamiteiten;
e.	Begrotingsoverschrijdingen het gevolg zijn van volledig onvoorziene situaties.

Onderstaande tabel is overgenomen uit de Kadernota rechtmatigheid 2018 die gepubliceerd is door de commissie BBV. De tabel geeft weer welke soorten begrotingsoverschrijdingen kunnen worden onderscheiden. Ook wordt aangegeven welke consequentie de begrotingsoverschrijding heeft voor het accountantsoordeel.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten"begrotingsafwijkingen worden onderkend	***Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel***	***Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel***
Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen		

bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	 X	 X
Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	 X	 X

De overschrijdingen uit bovenstaande tabellen worden in de jaarrekening afzonderlijk toegelicht.

5.2 Het M&O-criterium

In verschillende wetten waaraan de gemeente zich dient te houden, zijn bepalingen opgenomen die misbruik en oneigenlijk gebruik tegengaan.
Daarnaast zijn ook in verschillende door de Raad vastgestelde verordeningen en besluiten criteria opgenomen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik. Voor bestaande procedures dient te worden getoetst door de externe accountant in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik- en oneigenlijk gebruik zijn genomen. De interne controle zal de te controleren processen (zie bijlage 1) op M&O beleidsaspecten toetsen voor zover deze in de van toepassing zijnde wet- en regelgeving zijn opgenomen.

Verder zijn in opdracht van uw raad een aantal algemene uitgangspunten door de auditcommissie geformuleerd die in het kader van M&O beleid toegepast zullen worden. Deze algemene uitgangspunten kunnen beschouwd worden als het overkoepelend M&O beleid van de gemeente Brunssum.

De algemene uitgangspunten in het kader van M&O beleid luiden:

- Misbruik: indien sprake is van misbruik van voorzieningen dan dient te allen tijde terugvordering plaats te vinden, minimaal ter hoogte van het bedrag van de verstrekte voorziening, c.q. overgaan tot volledige invordering van de gederfde inkomsten.
- Oneigenlijk gebruik: indien sprake is van gedrag of handelen die niet stroken met de strekking en/of doelstelling van de regelgeving, dan is er sprake van oneigenlijk gebruik. De gemeente gaat dan over tot terugvordering van de verstrekking c.q. gaat over tot invordering van de gederfde inkomsten.

Door het college van B&W is een Nota integriteitbeleid gemeente Brunssum vastgesteld (nov. 2012) en de ‘Procedure voor het verrichten van een onderzoek bij een vermoeden van een misstand’.

5.3 Het voorwaarden criterium

Baten, lasten en balansmutaties door een gemeente zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen gemeentelijke regelgeving.

Door de Raad zijn in verschillende verordeningen en besluiten voorwaarden opgenomen (zie bijlage 1). Met het vaststellen van de reikwijdte van de rechtmatigheidstoets van de accountant in dit controleprotocol wordt het voorwaardencriterium nader uitgewerkt.

De interne controle met betrekking tot de rechtmatigheid wordt jaarlijks uitgevoerd aan de hand van het intern controleplan dat in overleg met de accountant tot stand is gekomen.

6. Reikwijdte accountantscontrole op rechtmatigheidstoetsing

De reikwijdte accountantscontrole op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2020 is limitatief gericht op de naleving van:

a. de wettelijke kaders zoals die in kolom “wetgeving extern” zijn opgenomen in bijlage 1. Dit uitsluitend voor zover het de financiële rechtmatigheid c.q. directe financiële beheershandelingen betreft c.q. kunnen betreffen.
b. De naleving van de volgende kaders:
- de programma begroting;
- de Financiële verordening gemeente Brunssum 2019 (ex. Art. 212 Gemeentewet)
- de Controleverordening gemeente Brunssum (ex art. 213 Gemeentewet)
- de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. Art. 213a Gemeentewet)
- de naleving van de overige kaders zoals opgenomen in de kolom “wetgeving intern” in bijlage 1. Dit uitsluitend voor zover het de financiële rechtmatigheid c.q. directe financiële beheershandelingen betreft c.q. kunnen betreffen.

7. Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2020

In 2015 werden de gemeenten en zorgaanbieders geconfronteerd met ingrijpende wijzigingen in de Wmo en de Jeugdwet als gevolg van de decentralisaties in het sociale domein. Dit heeft gezorgd voor vraagstukken op het gebied van rechtmatigheid, verantwoording en controle. Zorgaanbieders kregen te maken met individuele gemeenten of gemeenteregio’s. Om afzonderlijke productieverantwoordingen en controleverklaringen per gemeente te voorkomen is er in 2015 op landelijk niveau een controleprotocol opgesteld in samenwerking tussen het programma Informatievoorziening Sociaal Domein en deskundigen uit diverse brancheorganisaties en zorgaanbieders. De Nederlandse Beroepsgroep voor Accountantsorganisaties (NBA) heeft dit controleprotocol beoordeeld en aangegeven dat het uitvoerbaar is en voldoet aan de schrijfwijzer accountantsprotocollen.
Voor 2020 is er ook een landelijk accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet opgesteld. Dit controleprotocol is gewijzigd ten opzichte van 2019. Dit landelijke protocol wordt door de raad vastgesteld als aanvulling op het controleprotocol van de gemeente Brunssum (zie bijlage 2). De zorgaanbieders zijn hiervan op de hoogte gesteld.

1. **Bijlage: Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole jaarrekening 2020.**

Nummering	Specifiek proces:	Wetgeving extern:	Regelgeving intern:
A	Algemeen	- Gemeentewet - Grondwet - Burgerlijk Wetboek - Provinciewet - Wet Markt en overheid (onderdeel van Mededing wet) - Wet BIBOB - Wet Openbaarheid Bestuur - Wet hergebruik van overheidsinformatie - Afdeling 6.1 Wet ruimtelijke ordening (Wro) planschade - Wet op het primaire Onderwijs, Wet op de expertisecentra, Wet op het voortgezet Onderwijs - Algemene wet Bestuursrecht - Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) - Wet Milieubeheer - Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen onroerende zaken -Algemene verordening gegevensbescherming	Financiële verordening gemeente Brunssum 2019 (ex. Art. 212 GW) Controleverordening gem. Brunssum (ex. Art. 213 GW) Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. Art. 213a GW) Controleprotocol, Intern controle plan (ACP) Procedureverordening planschadevergoeding Brunssum 2010 Verordening voorzieningen huisvesting Onderwijs Gemeente Brunssum 2015
B	Leges Wabo	Wet ruimtelijke ordening, Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), Bouwbesluit 2012, Woningwet, Drank& Horecawet, Wet op de kansspelen, Leegstandswet Besluit brandveilig gebruik en basishulpverlening overige plaatsen	Leges verordening 2020 en werken voor derden 2020 Nota transparante kostentoerekening 2018 Bouwverordening der gemeente Brunssum 2014 Welstandsnota Brunssum Brandbeveiligingsverordening 2013 APV 2020
C	Subsidies professionele instellingen	Algemene wet bestuursrecht	Kadernota subsidiebeleid gemeente Brunssum 2018-2020 Algemene subsidieverordening gemeente Brunssum 2018 en de subsidieregelingen 2018 Beleidsplan ISDBOL Raadsbesluit 10 sept 2013 (gem.bladnr. 2013/44):

			Aanvullende regelingen Muziekonderwijs (SMK):“en muziek en dansonderwijs, laatste instroom schooljaar 2016/2017 en lopend tot en met schooljaar 2019/2020 gefinancierd met de rijksgelden “Kinderen doen mee”
D	Subsidies niet professionele instellingen en incidentele subsidies	Algemene wet bestuursrecht	Kadernota subsidiebeleid gemeente Brunssum 2018-2020. Algemene subsidieverordening gemeente Brunssum 2018. Raadsinformatiebrief d.d. 3 november 2016, waarin is aangegeven de regeling niet te verlengen en de motie d.d. 12 juli 2016 daartoe niet uit te voeren, mede met verwijzing naar de subsidieregeling Stimulering Burgerkracht)
E	WMO/jeugdhulp	WMO, Jeugdwet, Gemeentewet	Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning Gemeente Brunssum 2020. Verordening Jeugdhulp gemeente Brunssum 2018. Beleidsregels Wmo gemeente Brunssum 2020. Nadere regels maatschappelijke ondersteuning gemeente Brunssum 2020. Nadere regels Jeugdhulp gemeente Brunssum 2018. Nadere regels Wmo opvang en beschermd wonen gemeente Brunssum 2017
F	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Ambtenarenwet, fiscale wetgeving, sociale verzekeringswetten, CAO gemeenten, Reisregeling binnenland, Wet Normering bezoldiging topfunctio-narissen publieke en semi-Publieke sector, Werkkostenregeling, Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	Bezoldigingsverordening gemeente Brunssum Werktijdenregeling gemeente Brunssum 2005 Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Brunssum 2019 Organisatiebesluit Gemeente Brunssum 2017 Meerdere arbeidsvoorwaarden c.q. rechtspositieregelingen van de gemeente Brunssum op overheid.nl te vinden

G	Marktgelden/kermissen	Artikel 160 lid 1 onder h gemeentewet	Verordening marktgelden 2020 Afgesloten contracten Kermisvoorwaarden
H	Verbonden partijen	Besluit Begroting en Verantwoording, Wet gemeenschappelijke regelingen Burgerlijk Wetboek	Betreffende gemeenschappelijke regelingen Betere Buren BV, Rd4 NV
I	Treasury	Wet financiering decentrale overheden	Treasurystatuut gemeente Brunssum 2020
J	Leerlingenvervoer	Wet op het primaire Onderwijs, Wet op de expertisecentra, Wet op het voortgezet Onderwijs	Uitvoeringsregels leerlingenvervoer 2020 gemeente Brunssum
K	Grondexploitatie	Gemeentewet, Algemene wet bestuursrecht, Afdeling 6.4 van de Wet ruimtelijke ordening (Grexwet). BBV.	Verordening op het beheer van het Grondbedrijf Evaluatie nota grondbeleid 2009
L	Crediteuren		Budgetregeling
M	Opbrengsten voorzieningen		Tarievenlijst verhuur 2020 Tarievenlijst zwembad 2020
N	Lijkbezorgingsrechten	Wet op de lijkbezorging	Verordening lijkbezorgingsrechten 2020
O	Debiteuren		Nota debiteurenbeleid 2020
P	Kassa loket Burgerzaken	Gemeentewet, Wet BRP, Wet rechten Burgerlijke Stand (Legesbesluit akten van de Burgerlijke Stand), Paspoortwet (Besluit paspoortgelden), Wegenverkeerswet (reglement Rijbewijzen), Besluit optie en naturalisatiegelden 2002, Wet op justitiële en strafvorderlijke gegevens.	Legesverordening 2020 en Werken voor derden 2020
Q	Sisa, single information, single audit	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO); Wet gemeen-schappelijke regelingen; Circulaire Sisa; Wet op het primaire Onderwijs; BDU Verkeer en vervoer; WSW; WWB; Bbz 2004; Participatiewet	
R	Mandaatregeling	Gemeentewet Algemene wet bestuursrecht	Algemeen Mandaatbesluit gemeente Brunssum 2019
S	Aanbestedingen	Aanbestedingswet 2012 Aanbestedingsbesluit, Gids Proportionaliteit, EU-aanbestedingsregels: Europese richtlijnen 2014/23/EU, 2014/24/EU en 2014/25/EU	Nota Inkoop- en aanbestedingsbeleid gemeente Brunssum 2020
T	Jaarrekening	Gemeentewet, BBV, Besluit	Nota activabeleid

		Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO), Wet op het BTW compensatiefonds, Gemeenschappelijk Financieel toezichtkader Provincie Limburg	Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Brunssum 2020
U	Nota reserves en voorzieningen	BBV	Nota reserves en voorzieningen 2016
V	Onderhoud gebouwen		Onderhoudsplannen
W	Inrichting Informatievoorziening	Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten AVG ENSIA BIO	Informatiebeveiligingsbeleid Privacy beleid
X	Inkomensvoorzieningen	Tijdelijke overbruggings-regeling zelfstandig onder-nemers (Besluit van 17 april 2020, houdende tijdelijke regels omtrent bijstandsverlening aan zelfstandigen die financieel getroffen zijn door de gevolgen van de crisis in verband met COVID-19)	

KSG
accountants & belastingadviseurs

ACCOUNTANTSVERSLAG

2019

gemeente Brunssum



KSG Registeraccountants B.V.
Stationstraat 4
5953 GX Reuver
Postbus 4785
5953 ZK Reuver
Tel. +31(0)77-4740000
KvK 12063939
www.ksg.nl

Gemeente Brunssum
Postbus 250
6440 AG BRUNSSUM
ter attentie van de gemeenteraad

Reuver, 24 juni 2020

Betreft: accountantsverslag 2019 Onze ref.: PBO/14570-80-2019

Geachte leden van de raad,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening van de gemeente Brunssum. We zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening van gemeente Brunssum over het boekjaar 2019 te verstrekken.

Wij willen u over de volgende belangrijke onderwerpen informeren:
- Onderbouwing voor goedkeurende controleverklaring;
- Belangrijke controlebevindingen en aanbevelingen;
- Kwaliteit beheersorganisatie en interne beheersing;
- Relevante ontwikkelingen.

Het concept van dit verslag is gedeeld met de auditcommissie tijdens de vergadering van de auditcommissie op 9 juni 2020. In een eerder stadium is het concept met de vertegenwoordiging van de ambtelijke organisatie besproken. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Brunssum. Na de vergadering van de auditcommissie op 9 juni 2020 hebben we het accountantsverslag definitief gemaakt.

We willen benadrukken dat dit accountantsverslag is opgesteld ten behoeve van de raad van de gemeente Brunssum en mag daarom niet zonder onze toestemming aan derden worden verstrekt.

Hoogachtend,

drs. P.J.D. Bosch RA

Extern accountant
KSG Registeraccountants B.V.

Inhoud

1 Conclusie jaarrekeningcontrole 3

2 Controlebevindingen en adviespunten 6

3 Analyse resultaat en vermogen gemeente Brunssum 8

4 Samenvatting kwaliteit beheersorganisatie 11

5 Relevante ontwikkelingen 12

Bijlage 1 Overige onderwerpen en formele aspecten 13

Bijlage 2a Foutenevaluatie afwijkingen getrouwheid gemeente Brunssum 15

Bijlage 2b Foutenevaluatie afwijkingen rechtmatigheid gemeente Brunssum .. 15

Bijlage 3 Foutenevaluatie SiSa -tabel 16

1 Conclusie jaarrekeningcontrole

Reikwijdte

Door middel van de opdrachtbevestiging inzake de accountantscontrole 2019 heeft u ons opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2019. De reikwijdte van onze controle is opgenomen in de opdrachtbevestiging. Onze controle is mede ingericht op basis van:

- Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado);
- Uw verordening controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Brunssum (controleverordening op grond van artikel 213 van de Gemeentewet);
- Het door de Raad vastgestelde controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2019.

Gehanteerde toleranties

Op basis van de door u vastgestelde controleverordening en controleprotocol hebben wij de volgende toleranties gehanteerd:

Goedkeuringstoleranties
- Fouten: 1% van het totaal van de lasten incl. dotaties reserves: €1.271.000
- Onzekerheden: 3% van het totaal van de lasten incl. dotaties reserves: €3.813.000

Rapportagetoleranties
De rapportagetoleranties voor fouten en onzekerheden bedragen €50.000 of 3% van de uitgaven en inkomsten van het betreffende programma.

Controleverklaring

Wij hebben onze controle van de jaarrekening 2019 van gemeente Brunssum afgerond en zullen een goedkeurende controleverklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid verstrekken. Dit betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en er rechtmatig gehandeld is. Afwijkingen en/of onzekerheden zijn binnen de gestelde toleranties van de Raad gebleven. De begrotingsoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en worden voldoende gedekt door direct gerelateerde opbrengsten c.q. bijdragen. Deze zijn juist op taakveldniveau toegelicht.

Niet gecorrigeerde afwijkingen

In overeenstemming met het Controleprotocol Accountantscontrole jaarrekening 2019 zijn alle afwijkingen groter dan de rapporteringstolerantie van €50.000 met het bestuur van de ambtelijke organisatie besproken. Volledigheidshalve hebben we eveneens (kwalitatieve) afwijkingen kleiner dan de rapporteringstoleranties met het bestuur van de ambtelijke organisatie besproken. Het kwalitatieve aspect heeft betrekking op naleving wet -en regelgeving.

Voor nadere toelichting verwijzen we naar hoofdstuk 2 en *Bijlage 2a. Foutenevaluatie afwijkingen getrouwheid gemeente Brunssum en Bijlage 2b. Foutenevaluatie afwijkingen rechtmatigheid gemeente Brunssum*. Alle niet -gecorrigeerde afwijkingen zijn individueel en geaggregeerd niet materieel. Het totaaloverzicht van niet – gecorrigeerde afwijkingen bestaat alleen uit onzekerheden en dient door het college bevestigd te worden. De onzekerheden zijn veroorzaakt door externe invloeden in het Sociaal Domein en onrechtmatigheden van Europese aanbestedingen.

BBV

Wij hebben vastgesteld dat de jaarrekening over 2019 aan de verslaggevings-voorschriften van het BBV voldoet. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Als onderdeel van onze controle en met betrekking tot de jaarrekening hebben wij:

- de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en schattingsposten beoordeeld;
- de juistheid en de volledigheid van de toelichtingen beoordeeld;
- de geschiktheid van het gebruikte normenkader voor rechtmatigheid beoordeeld.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en het normenkader voor rechtmatigheid bij het opstellen van de jaarrekening 2019 en de totstandkoming van transacties zijn aanvaardbaar. Wij hebben geconstateerd dat de verplichte paragrafen en toelichtingen in de jaarrekening in overeenstemming zijn met de vereisten zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

WNT

Wij hebben geconcludeerd dat de bezoldigingen in de WNT -bijlage over 2019 niet strijdig zijn met de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarstukken voldoen aan de gestelde publicatie-eisen van de WNT.

Sisa

Wij hebben de SiSa -bijlage gecontroleerd op basis van de Nota verwachtingen accountantscontrole over het jaar 2019 uitgegeven door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Hierbij hebben we de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de SiSa -bijlage bij de jaarrekening 2019 van gemeente Brunssum vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum

Zowel onder Gebeurtenissen na balansdatum als het jaarverslag heeft gemeente Brunssum de gevolgen van het COVID-19 (Corona) virus adequaat toegelicht. De toelichting voldoet aan de minimumeisen van het BBV.

Jaarverslag

Als accountant dienen wij ingevolge artikel 213, lid 3 onder d van de Gemeentewet te vermelden of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening. Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden hebben wij geen materiële tegenstrijdigheden, tekortkomingen of inconsistenties te melden op dit gebied. Daarnaast hebben we vastgesteld dat het jaarverslag voldoende transparant naar alle belanghebbenden is. De verplichte paragrafen onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, grondbeleid en verbonden partijen geven voldoende inzicht in de doorgevoerde verbeteringen en externe c.q. interne ontwikkelingen van de gemeente Brunssum. De paragrafen Financiering en Weerstandsvermogen & risicobeheersing geven de financiële positie van de gemeente Brunssum weer.

Taakvelden

Artikel 66 van het BBV bepaalt onder meer dat het overzicht taakvelden dezelfde totaalbedragen moet bevatten als de jaarstukken en dat het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld moeten worden toegelicht. Wij hebben de bijlage 2: Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld juist met de toelichting in de programmaverantwoording kunnen afstemmen. Gemeente Brunssum heeft het verdelingsprincipe tussen taakvelden en programma's juist conform Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden (gepubliceerd in de Staatscourant op 18 april 2016) toegepast. De taakvelden zijn per programma logisch en naar aard in de programmaverantwoording toegelicht.

Schatkistbankieren

Verder hebben wij vastgesteld dat de gemeente Brunssum aan de gestelde eisen van toelichting van de Wet verplicht schatkistbankieren en de Wet Fido (Wet Financiering Decentrale Overheden) voldoet.

2 Controlebevindingen en adviespunten

2.1 Sociaal domein

In de controle op het Sociaal Domein hebben we geen fouten vastgesteld. De basisregistraties van gemeente Brunssum waarborgen in voldoende mate de betrouwbaarheid van de zorglasten. Mede door externe invloeden hebben we slechts onzekerheden geconstateerd. De totale onzekerheden voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid in het Sociaal Domein bedragen respectievelijk €246.295 en €304.819. Voor een overzicht van de onzekerheden in het Sociaal Domein verwijzen we naar *Bijlage 2b. Foutenevaluatie afwijkingen rechtmatigheid gemeente Brunssum*.

De onzekerheden in het Sociaal Domein bestaan uit de volgende onderdelen:

- Onzekerheid prestatielevering Jeugdwet als gevolg van niet tijdig aangeleverde productieverantwoordingen en bijbehorende controleverklaringen van zorgaanbieder Altracura (€112.886) en zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers (€133.409). Zorgaanbieder Altracura is in 2019 failliet gegaan. Op 29 mei 2020 heeft Levanto alsnog een gewaarmerkte productieverantwoording met niet-goedkeurende controleverklaring voor zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers afgegeven. Achteraf heeft de zorgaccountant niet meer de levering van de zorg kunnen vaststellen, omdat geen adequate procedure hiervoor bij Stichting Uit de Steigers is ingericht;
- Onzekerheid rechtmatige bestedingen sociale uitkeringen BBZ van €58.524. Vanaf 2019 heeft ISD-BOL de heffing en inning van BBZ -leningen aan centrumgemeente Maastricht uitbesteed. ISD-BOL en gemeente Brunssum hebben over 2019 geen controle-informatie van rechtmatige besteding meer ontvangen.

2.2 Europese aanbestedingen

In het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben we gedurende de controle voor een totaal van €77.294 aan onrechtmatigheden van Europese aanbestedingen van diensten vastgesteld. Het bedrag van €77.294 bestaat geheel uit fouten. De overschrijdingen zijn veroorzaakt door het niet tijdig opstarten van Europese aanbestedingsprocedures bij verlengingen van (oude) contracten voor groenonderhoud en onderhoud zwembaden.

Wij adviseren de gemeente Brunssum de inkoop -en aanbestedingsprocedures verder aan te scherpen door:

- oude contracten te herzien en nieuwe contracten overeen te komen;
- tijdig te bewaken dat verlengingen niet tot overschrijdingen van de Europe drempelbedragen voor diensten leiden;
- de kwaliteit van de spendanalyse te optimaliseren.

2.3 Onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen

Gedurende de balanscontrole hebben we een verwachte overdekking van €255.000 in de egalisatievoorziening voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen t/m het jaar 2022 opgemerkt. Conform het BBV is het toegestaan om de overdekking in latere jaren in te halen. De overdekking is veroorzaakt door de toevoeging van de verkoopsommen van panden in de onderhoudsvoorziening van €319.000 in 2018. We adviseren de gemeente Brunssum de structurele toevoegingen aan de egalisatievoorziening te verlagen.

2.4 Begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen

In het kader van begrotingsrechtmatigheid hebben wij alle lastenoverschrijdingen en begrotingsonderschrijdingen (op productniveau) groter dan €50.000 beoordeeld. Lastenoverschrijdingen en begrotingsonderschrijdingen zijn onrechtmatig volgens de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV (oktober 2018) en tellen *niet* mee in ons rechtmatigheidsoordeel als controlerend accountant wanneer:

a). de lastenoverschrijdingen binnen het bestaand beleid van de Raad passen;
b). direct gerelateerde opbrengsten tegenover de lastenoverschrijdingen staan;
c). de lastenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen plaats hebben gevonden.

Wij hebben geen afwijkingen op het gebied van begrotingsrechtmatigheid vastgesteld.

3 Analyse resultaat en vermogen gemeente Brunssum

3.1 Samenvatting gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt in 2019 €2,7 mln. positief (na mutaties reserves). Per saldo heeft gemeente Brunssum €5,6 mln. aan voordelen en €2,9 mln. aan nadelen gerealiseerd. Het positieve resultaat van €2,7 mln. is grotendeels verklaard door de volgende ontwikkelingen:

Voordelen

- Duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en andere verdelingssystematiek voor de BUIG van €0,7 mln.;
- Voordeel op de WOZL van €0,7 mln.;
- Restantvoordelen in totaal €4,2 mln. (zie o.a. overzicht op blz. 13 van de jaarrekening);

Nadelen

- Incidenteel nadeel in de grondexploitaties van €0,6 mln. door een hogere dotatie aan de verliesvoorziening van Doorsteek 't Ei betrekking;
- In december 2019 is €2,0 mln. aan Provincie Limburg betaald voor financiële afwikkeling van de Buitenring Parkstad;

Exploitatieresultaat (in € 1.000)	
Gerealiseerd totaal aan baten:	€92.664
Gerealiseerd totaal aan lasten:	€97.046
Saldo totale baten en lasten:	**-/- €4.382**
Onttrekkingen reserves:	€37.047
Toevoegingen reserves:	€30.014
Mutatie reserves:	**€7.033**
Gerealiseerd resultaat na bestemming 2019	**€2.651**

3.2 Incidentele posten

In deze paragraaf hebben we de incidentele posten uiteengezet die het resultaat eenmalig beïnvloeden. Het gerealiseerd resultaat 2019 van €2.651.000 kan als volgt uitgesplitst worden:

(in € 1.000)	Bedrag
Totaal structureel	€5.469 (V)
Totaal incidenteel	€2.818 (N)
Resultaat na bestemming 2019	**€2.651 (V)**

Het gerealiseerde resultaat van €2.651.000 is voornamelijk veroorzaakt door de ontwikkelingen, zoals in paragraaf 3.1 beschreven. Mede door voldoende onttrekkingen aan de reserves bedraagt het gerealiseerd resultaat over 2019 €2.651.000 positief. Over 2019 is er echter sprake van een negatieve structurele exploitatieruimte van 0,9%. Gemeente Brunssum heeft de incidentele baten en lasten op juiste wijze in de jaarrekening toegelicht.

3.3 Resultaat sociaal domein

Het resultaat in het Sociaal Domein (conform Programma 3: saldi taakvelden 6.3 t/m 6.82) bedraagt €1,9 mln. (positief ten opzichte van begroting). Het resultaat is voldoende verklaard door de volgende ontwikkelingen:

- Taakveld 6.3: duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en meer uitkering BUIG gelden voor in totaal van €552.000;
- Taakveld 6.4: lagere tekortbijdrage aan sociale werkvoorziening WOZL/WSP en lagere lasten re-integratiebudget ISD-BOL voor in totaal van €823.000;
- Taakveld 6.71: lagere WMO -lasten als gevolg van daling pgb-ers en invoering van lager abonnementstarief van eigen bijdragen €148.000;
- Taakveld 6.72: totaal voordeel van €336.000, veroorzaakt door onderschrijding op centraal ingekochte specialistische Jeugdhulp bij gemeente Maastricht €514.000 en overschrijding van €348.000 op Ambulante Jeugdhulp van door stijging aantal duurdere arrangementen en nagekomen zorgnota's van 2018;

Gedurende 2019 is de volledige Integrale reserve Sociaal Domein door middel van begrotingswijziging een bedrag van €1.851.000 opgeheven, waarbij het restantsaldo aan de Algemene Reserve toegevoegd is. Gemeente Brunssum verwacht geen verdere tekorten in het Sociaal Domein over de komende 4 jaar. Per saldo is onder de streep het Sociaal domein budgettair neutraal in de meerjarenbegroting opgenomen.

Mede door externe invloeden buiten de gemeente en macro-economische ontwikkelingen, zoals de herverdeling gemeentefonds en wijziging woonplaatsbeginsel vanaf 1 januari 2022, kunnen de resultaten in het Sociaal Domein in toekomstige jaren fluctueren. Deze ontwikkelingen zijn vooralsnog onzeker. Daarom verdient het aanbeveling actuele inzichten in het Sociaal Domein tijdig in de meerjarenbegroting te verwerken.

3.4 Weerstandsvermogen & financiële positie

Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per jaareinde 2019 €55,4 mln. en is gedaald met €4,3 mln. ten opzichte van 2018 (7%). De continuïteit is voldoende gewaarborgd. De solvabiliteitsratio ligt op het niveau van 70% en is als goed aan te merken. De ratio van het weerstandsvermogen is bepaald op 2,47 en is derhalve uitstekend. Afhankelijk van de meicirculaire en effecten COVID-19 (Corona) crisis kan de ratio van het weerstandsvermogen fluctueren. Deze ontwikkelingen zijn echter vooralsnog onzeker.

Overige kengetallen, afgezet tegen normen in de gemeentesector, tonen de volgende ontwikkelingen:

1/ er is een negatieve structurele exploitatieruimte (0,9%) om extra lasten of tekorten binnen de huidige budgetten op te vangen;
2/ er is sprake van een lage schuldquote ten opzichte van het eigen vermogen teneinde schulden te kunnen aflossen;
3/ de ratio grondexploitatie geeft weer hoe de boekwaarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.
De ratio grondexploitatie voor 2019 is voor de gemeente Brunssum 5% (<20% volgens VNG -norm; minst risicovol). Dit is gunstig omdat op balansdatum tegenover de boekwaarde van grondexploitaties (€4,8 mln.) €92,7 mln. werkelijke opbrengsten staan.

4 Samenvatting kwaliteit beheersorganisatie

4.1 Bevindingen interne beheersing

Op basis van de tussentijdse controle hebben we de opzet en bestaan van alle belangrijke processen en beheersmaatregelen binnen de gemeente Brunssum vastgesteld, voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. Naar ons professioneel-kritisch oordeel is gebleken dat de gemeente Brunssum in de basis aan de te stellen eisen van interne beheersing voldoet, behoudens enkele aandachtsgebieden. Mogelijke verbeterpunten op het gebied van de interne beheersing en bedrijfsvoering zijn besproken met de gemeentesecretaris en vertegenwoordiging van de ambtelijke organisatie. Ten behoeve van de ambtelijke en bestuurlijke organisatie hebben we deze bevindingen in onze managementletter d.d. 11 december 2019 gerapporteerd.

4.2 Bevindingen automatiseringsomgeving

Vanuit wet- en regelgeving is het vereist dat wij over de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking rapporteren. Ten behoeve van de ambtelijke organisatie zijn onze bevindingen reeds in de managementletter van d.d. 11 december 2019 opgenomen.

Uit de tussentijdse controle hebben we de opzet en bestaan van de general controls van de automatiseringsomgeving ter waarborg van de betrouwbaarheid van het lijstwerk vastgesteld. Verder hebben wij geconstateerd dat de beschikbaarheid en informatiebeveiliging van de ICT-infrastructuur nog niet op het gewenste kwaliteitsniveau is. Wij hebben meerdere aanbevelingen aan de ambtelijke organisatie gerapporteerd. Onze aanbevelingen vinden hun weerslag in:

- de naleving van de standaarden Informatiebeveiliging Rijksoverheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid: BIO) en AVG;
- toetsing van de ICT-dienstverlening Parkstad-IT op gebied van systeembeheer; en
- verbetering van de ongestructureerde data op het netwerk van de gemeente.

Wellicht ten overvloede willen we benadrukken dat onze bevindingen in het kader van de accountantscontrole een meer generiek karakter hebben.

5 Relevante ontwikkelingen

In 2019 en voorjaar 2020 heeft de Commissie BBV enkele belangrijke wijzigingen in de verslaggevingsrichtlijnen gepubliceerd. De meest in het oog springende ontwikkelingen zijn Richtlijn inzake toelichting over de effecten van het COVID-19 (Corona) virus (zie hoofdstuk 1) en de intrede van de rechtmatigheidsverantwoording van gemeenten vanaf 2021. Hierbij zijn een 2-tal varianten mogelijk: a. rechtmatigheidsverklaring b. internal control statement (ICS). Het belangrijkste onderscheid tussen beide varianten is verantwoording over de doeltreffendheid en doelmatigheid van processen bij de variant van een ICS. De gemeente Brunssum is in voorbereiding vanaf 2021 een rechtmatigheidsverklaring in de jaarrekening te verantwoorden. De Raad dient hierover nog een formeel standpunt in te nemen.

Inmiddels heeft de Commissie BBV slechts een voorbeeldtekst gepubliceerd. In de loop van 2020 zal de Kadernota Rechtmatigheid aangepast worden. Niettemin is het van belang de financiële beleidsgremia van gemeente Brunssum tijdig op elk ingenomen standpunt van rechtmatigheidsverklaring te laten aansluiten.

In onze managementletter over 2019 hebben we reeds opgenomen dat een verdere professionalisering van de verbijzonderde interne controlefunctie (VIC) noodzakelijk is teneinde te voldoen aan een rechtmatigheidsverklaring vanaf het jaar 2021. De professionaliseringsslag heeft met name betrekking op het optimaliseren van controletechnieken en vastleggen van de omvang van deelwaarnemingen in relatie tot de geplande omvang.

Samenvattend hebben we geconcludeerd dat de inrichting van de verbijzonderde interne controlefunctie zich in vergelijking met andere gemeenten in Limburg positief onderscheidt. Als gemeente is het belangrijk de inrichting van de interne controlefunctie verder te stroomlijnen, zodat een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring in 2021 een logisch gevolg is. Desgewenst kunnen we gemeente Brunssum in dit proces faciliteren.

Bijlage 1 Overige onderwerpen en formele aspecten

Geen indicaties van fraude

De verantwoordelijkheid voor de jaarrekening berust bij het College. Uit dien hoofde is het College verantwoordelijk voor het beschermen van het vermogen van de gemeente, het voeren van een afdoende financiële administratie en het in stand houden van een
geschikt systeem van interne beheersing (waaronder procedures voor het waarborgen van de betrouwbaarheid en continuïteit van geautomatiseerde systemen en het voorkomen en opsporen van fraude, overige onregelmatigheden en fouten en niet-naleving van wet- of regelgeving). Wij hebben onze controle zodanig ingericht dat wij een redelijke mate van zekerheid verkrijgen dat de jaarrekening in haar geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat die het gevolg zijn van fraude of fouten.

Niet -financiële rechtmatigheid

Een belangrijk onderdeel van de controle op rechtmatigheid betreft onder andere het beoordelen van indicaties of signalen van een verhoogd risico op het gebied van juridische rechtmatigheid (niet -financiële rechtmatigheid: het niet voldoen van beheershandelingen aan gemeentelijke -, nationale en Europese wet- en regelgeving). Gedurende de jaarrekeningcontrole hebben we geen tekortkomingen geconstateerd, behoudens de niet -materiële onzekerheden in het sociaal domein (*zie Bijlage 2b. Foutenevaluatie afwijkingen rechtmatigheid gemeente Brunssum*).

Onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) opgenomen in de 'Nadere voorschriften inzake onafhankelijkheid van de openbaar accountant'. Deze voorschriften vormen een belangrijk onderdeel van het normenkader waaraan accountants moeten voldoen. De naleving hiervan is binnen de organisatie van KSG ingebed. Op basis van dit normenkader concluderen wij dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van gemeente Brunssum in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke bepalingen en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat er geen schendingen van de onafhankelijkheidsvoorschriften hebben plaatsgevonden. Ons zijn geen relaties bekend tussen KSG en haar zuster- en/of moedermaatschappijen of haar aandeelhouders en/of werknemers en uw organisatie, die naar ons professionele oordeel mogelijk van invloed op onze onafhankelijkheid kunnen zijn.

In dit verband merken wij op dat wij slechts assurance-diensten hebben uitgevoerd. Hierdoor is onze onafhankelijkheid voldoende gewaarborgd voor het uitvoeren van onze controlewerkzaamheden.

In het kader van verscherpte richtlijnen vanuit het programma 'In het publiek belang' van de NBA dienen wij de bestede uren van onze controlewerkzaamheden aan u te

rapporteren. Voor uw inzicht verstrekken we onderstaand een opgave van de tijdsbesteding van onze controlewerkzaamheden per fase van het controleproces (incl. een schatting van nog te besteden uren voor de afronding van de jaarrekeningcontrole):

Urenbesteding fase	**uren**	
Planning/ interim	85,00	28%
Balanscontrole	205,25	69%
Afronding	8,00	3%
Totaal:	**298,25**	**100%**

De bestede uren overschrijden licht onze planning die de basis heeft gevormd voor de met u gemaakte prijsafspraken. De overschrijding is veroorzaakt door extra werkzaamheden bij de correctieboeking op de Jeugdwet als gevolg van foutieve prognoses van centrumgemeente Maastricht en geconstateerde afwijkingen in de controle van de aanbestedingen.

Overige aandachtsgebieden

Hieromtrent berichten wij u als volgt:

- ✓ Gemeente Brunssum heeft gedurende het boekjaar 2019 geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke waarderingsgrondslagen en verslaggeving;
- ✓ Belangrijke ongebruikelijke transacties en controversiële of noodsituaties hebben zich in het boekjaar 2019 niet voorgedaan;
- ✓ We hebben geen gebeurtenissen na balansdatum onderkend die een materiële impact op de jaarrekening van 2019 hebben;
- ✓ Er zijn geen meningsverschillen met de ambtelijke organisatie of College geweest. Bij de uitvoering van de opdracht heeft de ambtelijke organisatie ons volledige medewerking verleend en hebben wij toegang tot de benodigde informatie gehad;
- ✓ Er hebben zich geen omstandigheden voorgedaan die de uitvoering van onze controle in belangrijke mate hebben bemoeilijkt. De medewerkers van gemeente Brunssum hebben volledige medewerking verleend;
- ✓ Sinds 1 januari 2019 gelden voor ons Nadere voorschriften NOCLAR (NOn-Compliance with Laws and Regulation), hierna NV NOCLAR. Hierin staat dat wij moeten handelen ingeval van niet-naleving van wet- en regelgeving door de gemeente Brunssum. In voorkomend geval moeten wij mogelijk een relevante niet-naleving onmiddellijk melden aan een bevoegde instantie. Voor meer informatie over de NV NOCLAR verwijzen we u graag naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (https://nba.nl). Gedurende de uitvoering van de controle hebben we geen relevante niet-naleving van wet- en regelgeving geconstateerd.

Bijlage 2a Foutenevaluatie afwijkingen getrouwheid gemeente Brunssum

Nr.	Toelichting afwijking	Fouten (in €)	Onzekerheden (in €)	Toelichting fout/onzekerheid
1.	Onzekerheid Sociaal Domein	-	€246.295 (negatief)	Geen goedkeurende controleverklaringen bij productieverantwoordingen van zorgaanbieders (Altracura en Uit de Steigers)
Totaal		-	**€246.295 (negatief)**	

Bijlage 2b Foutenevaluatie afwijkingen rechtmatigheid gemeente Brunssum

Nr.	Toelichting afwijking	Fouten (in €)	Onzekerheden (in €)	Toelichting fout/onzekerheid
1.	Onzekerheden rechtmatige besteding: levering zorg ambulante Jeugdwet als gevolg van niet ontvangen productieverantwoordingen	-	€246.295 (*)	Geen goedkeurende controleverklaringen bij productieverantwoordingen van zorgaanbieders (Altracura en Uit de Steigers)
2.	Onzekerheid rechtmatige bestedingen sociale uitkeringen BBZ	-	€58.524 (*)	Centrumgemeente Maastricht heeft geen controle-informatie over rechtmatige bestedingen meer verstrekt.
3.	Fouten aanbestedingen (overschrijding Europese norm van €221.000)	€77.294	-	Niet tijdig Europese aanbesteding opgestart bij meerdere opdrachten < Europese drempel over meerdere jaren en oude contracten.
Totaal		**€77.294**	**€304.819**	

- *De totale onzekerheid in het Sociaal Domein bedraagt €304.819.*

Bijlage 3 Foutenevaluatie SiSa -tabel gemeente Brunssum

Nr.	Naam specifieke uitkering of overige	Totale fout of onzekerheid per specifieke uitkering	Totale omvang van de fout of de onzekerheid (in €)	Toelichting fout/onzekerheid	Soort controleverklaring (rechtmatigheid/ getrouwheid)
D8	Onderwijsachter-standenbeleid 2019-2022 (OAB)	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB Gemeentedeel 2019	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend
G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB Gemeentedeel 2017	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend
G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) – gemeentedeel 2019	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend
G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend

Nr.	Naam specifieke uitkering of overige	Totale fout of onzekerheid per specifieke uitkering	Totale omvang van de fout of de onzekerheid (in €)	Toelichting fout/onzekerheid	Soort controleverklaring (rechtmatigheid/ getrouwheid)
	(exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)				
H4	Specifieke uitkering Sport	€ 0	€ 0	N.v.t.	Goedkeurend

Raadsvoorstel

Com. verg. d.d. : 9 juni 2020
Registratiekenmerk :
Gemeentebladnr. : 2020/61
Afdeling : Griffie
Behandeld ambt. : Griffier
Bereikbaar onder : 045-5278511, peter.peeters@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr. :

Vzt. Rekeningcie : Dhr. J.H.J. Janssen
Onderwerp : Aanbevelingen rekeningcommissie

Raadsverg. d.d. : 30 juni 2020
Uiterlijke datum : 30 juni 2020

Aan de raad,

1. Onderwerp
Aanbevelingen rekeningcommissie d.d. 9 juni 2020 ten aanzien van de jaarstukken 2019

2. Uitgangssituatie
De rekeningcommissie toetst, met ondersteuning van de door de gemeenteraad aangestelde accountant de rechtmatigheid en doelmatigheid van de door het college aan de gemeenteraad aangeboden jaarstukken 2019.
De raad krijgt middels dit raadsvoorstel ter vaststelling een aantal aanbevelingen ten aanzien van de jaarstukken 2019 vanuit de rekeningcommissie voorgelegd.

a. Aanleiding
De rekeningcommissie onderzoekt de jaarstukken (jaarrekening en het jaarverslag) via welke het college over elk begrotingsjaar aan de raad verantwoording aflegt over het gevoerde financieel beheer en beleid.
Ter voorbereiding van de vaststelling van de jaarstukken 2019, die vóór 15 juli 2020 vastgesteld moet zijn, adviseert de rekeningcommissie aan de raad en deelt aan de raad.

b. Huidige situatie/ probleemstelling
De Rekeningcommissie ondersteunt de gemeenteraad bij zijn uiteindelijke oordeelsvorming wat betreft de jaarstukken van de gemeente.

3. Gewenste situatie (WAT?)
a. Wat willen we bereiken?
De gemeenteraad heeft het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2019 op 3 maart 2020 vastgesteld. Uw raad heeft door middel van dit controleprotocol de kaders vastgesteld waarbinnen de accountantscontrole, onderdeel rechtmatigheid, door de externe accountant dient plaats te vinden. De constateringen van de accountant zijn op basis van dit controleprotocol gedaan.

De accountant heeft zijn controle van de jaarrekening 2019 van gemeente Brunssum afgerond en zal een goedkeurende controleverklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid verstrekken. Dit betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en er rechtmatig gehandeld is. Afwijkingen en/of onzekerheden zijn binnen de gestelde toleranties van de Raad gebleven. De begrotingsoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en worden voldoende gedekt door direct gerelateerde opbrengsten c.q. bijdragen. Deze zijn juist op taakveldniveau toegelicht.

Zoals gebruikelijk vraagt de rekeningcommissie de raad om de monitoring van de voortgang rondom de aanbevelingen gedurende het jaar bij de auditcommissie neer te leggen. De aanbevelingen over de rekening van 2018 zijn onder toezicht van de auditcommissie uitgevoerd.

b. Kaders

1. Eerdere besluitvorming betreft de vaststelling van het controleprotocol 2019
2. Op woensdag 13 mei jl. heeft er een informatieavond plaatsgevonden, waarbij alle fracties in de gelegenheid geweest zijn om technische vragen te stellen ten aanzien van de jaarstukken 2019. Voorafgaande daaraan en ook daarna, hebben fractie schriftelijk vragen kunnen stellen en hebben zij schriftelijk antwoorden ontvangen. De rekeningcommissie (9 juni 2020) heeft in zijn vergaderingen gesproken over de jaarstukken 2019, inhoudende het jaarverslag, de programmarekening 2019. In deze vergaderingen hebben de commissieleden vragen gesteld, waarop zij van het college, de ambtelijke organisatie en de accountant antwoorden en toezeggingen hebben gekregen.
3. Het betreft een raadsbevoegdheid.
4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal):
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado);
- De verordening controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Brunssum (controleverordening op grond van artikel 213 van de Gemeentewet);
- Het door de Raad vastgestelde controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2019.
5. Het voorstel in de strategische visie/ relatie met programmabegroting en uitvoeringsagenda. Het betreft een advies van de rekeningcommissie ten aanzien van de jaarstukken 2019.
6. Dit voorstel kent geen extra financiële consequenties

c. Rapportage Accountant

Het gerealiseerde resultaat bedraagt in 2019 € 2,7 mln. positief (na mutaties reserves). Per saldo heeft gemeente Brunssum €5,6 mln. aan voordelen en € 2,9 mln. aan nadelen gerealiseerd. Het positieve resultaat van € 2,7 mln. is grotendeels verklaard door de volgende ontwikkelingen:

- Duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en andere verdelingssystematiek voor de BUIG van € 0,7 mln.;
- Voordeel op de WOZL van € 0,7 mln.;
- Incidenteel nadeel in de grondexploitaties van € 0,6 mln. door een hogere dotatie aan de verliesvoorziening van Doorsteek ’t Ei betrekking;
- In december 2019 is € 2,0 mln. aan Provincie Limburg betaald voor financiële afwikkeling van de Buitenring Parkstad;

Exploitatieresultaat (in € 1.000)	
Gerealiseerd totaal aan baten:	€ 92.664
Gerealiseerd totaal aan lasten:	€ 97.046
Saldo totale baten en lasten:	-/- € 4.382
Onttrekkingen reserves:	€ 37.047
Toevoegingen reserves:	€ 30.014
Mutatie reserves:	-/-€ 7.033
Gerealiseerd resultaat na bestemming 2019	€ 2.651

Incidentele posten

Het gerealiseerd resultaat 2019 van €2.651.000 kan als volgt uitgesplitst worden:

(in € 1.000) Bedrag
Totaal structureel €5.469 (V)
Totaal incidenteel €2.818 (N)
Resultaat na bestemming 2019 €2.651 (V)

Het gerealiseerde resultaat van €2.651.000 ten opzicht van de vastgestelde begroting is voornamelijk veroorzaakt door de ontwikkelingen, zoals hiervoor beschreven.
(n.a.v. toelichting gegeven tijdens rekeningcommissie geschrapt)
Over 2019 is er echter sprake van een negatieve structurele exploitatieruimte van 0,9%. Gemeente Brunssum heeft de incidentele baten en lasten op juiste wijze in de jaarrekening toegelicht.

d. Aanbevelingen

Europese aanbestedingen

In het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen is er gedurende de controle voor een totaal van €77.294 aan onrechtmatigheden van Europese aanbestedingen van diensten vastgesteld. Het bedrag van €77.294 bestaat geheel uit fouten. De overschrijdingen zijn veroorzaakt door het niet tijdig opstarten van Europese aanbestedingsprocedures bij verlengingen van (oude) contracten voor groenonderhoud en onderhoud zwembaden.
Derhalve wordt geadviseerd de inkoop -en aanbestedingsprocedures verder aan te scherpen door:

- oude contracten te herzien en nieuwe contracten overeen te komen;
- tijdig te bewaken dat verlengingen niet tot overschrijdingen van de Europe drempelbedragen voor diensten leiden;
- de kwaliteit van de spendanalyse te optimaliseren. Een spendanalyse levert managementinformatie, waarmee een organisatie het inkoopbeleid kan toetsen en verbeteren

Onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen

Gedurende de balanscontrole heeft de accountant een verwachte overdekking van €255.000 in de egalisatievoorziening voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen t/m het jaar 2022 opgemerkt. Conform het BBV is het toegestaan om de overdekking in latere jaren in te
halen. De overdekking is veroorzaakt door de toevoeging van de verkoopsommen van panden in de onderhoudsvoorziening van €319.000 in 2018.

De accountant adviseert om de structurele toevoeging aan de egalisatievoorziening te verlagen. Dit is in de begroting 2020 e.v. al als ombuiging opgenomen doordat de toevoeging structureel met € 100.000,- verlaagd is (pagina 9, ombuiging 9 begroting 2020).

Automatiseringsomgeving

Uit de tussentijdse controle is de opzet en het bestaan van de general controls van de automatiseringsomgeving ter waarborg van de betrouwbaarheid van het lijstwerk vastgesteld. Verder heeft de accountant geconstateerd dat de beschikbaarheid en informatiebeveiliging van de ICT-infrastructuur nog niet op het gewenste kwaliteitsniveau is.
Derhalve worden de volgende aanbevelingen gedaan:

- de naleving van de standaarden Informatiebeveiliging Rijksoverheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid: BIO) en AVG;
- toetsing van de ICT-dienstverlening Parkstad-IT op gebied van systeembeheer; en
- verbetering van de ongestructureerde data op het netwerk van de gemeente.

4. Bijlagen

Het verslag van de Accountant

Raadsbesluit

Gemeentebladnummer: 2020/61

Afdeling **:** Griffie

Registratiekenmerk **:**

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer;

gelezen het voorstel van de rekeningcommissie d.d. 9 juni 2020,

gelet op het bepaalde in

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado);
- De verordening controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Brunssum (controleverordening op grond van artikel 213 van de Gemeentewet);
- Het door de Raad vastgestelde controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2019.

Besluit:

1. De volgende aanbevelingen vast te stellen:

   Ten aanzien van Europese aanbestedingen
   - oude contracten te herzien en nieuwe contracten overeen te komen;
   - tijdig te bewaken dat verlengingen niet tot overschrijdingen van de Europe drempelbedragen voor diensten leiden;
   - de kwaliteit van de spendanalyse te optimaliseren.

   Ten aanzien van de automatiseringsomgeving
   - de naleving van de standaarden Informatiebeveiliging Rijksoverheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid: BIO) en AVG;
   - toetsing van de ICT-dienstverlening Parkstad-IT op gebied van systeembeheer; en
   - verbetering van de ongestructureerde data op het netwerk van de gemeente.
2. Het college opdracht te geven om deze aanbevelingen uit te voeren
3. De auditcommissie op te dragen de uitvoering van deze aanbevelingen te monitoren

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter griffier

volgnr.	Paginanr.	Programma / paragraaf	Taakveld (nummering)	Vraagstelling	Beantwoording	Fractie
113	77	verkeer en	1.3	propageren van parkeren op eigen terrein: we willen toch af van parkeren in voortuinen?	(nb: dit heeft niets met voortuinen te maken.) Algemene stelregel is dat een initiatiefnemer bij een ruimtelijk ontwikkeling moet voorzien in voldoende parkeerplaatsen op eigen terrein i.p.v. in de publieke ruimte (straatparkeren of op openbare parkeerterreinen).	BCD
75	48	sociaal d.	6.1/7.1	andere getallen: 23 en 21 aanbieders??	6.1 heeft betrekking op de 'oude' aanbesteding en bijbehorende contracteerde partijen tot en met 31 december 2020 en 7.1 heeft betrekking op de 'nieuwe' aanbesteding vanaf 1 januari 2021 en de bijbehorende gecontracteerde partijen.	BCD
48	32	veiligheid	120003	realisatie begroting -4. Gaarne uitleg.	Begroot bedrag betreft bijdrage aan de Dierenbescherming Limburg t.b.v. de opvang van gedomesticeerde huisdieren (wettelijke plicht). Dit bedrag bestaat uit een vast bedrag (o.b.v. inwonersaantal Brunssum) en een variabel bedrag (o.b.v. daadwerkelijk opgevangen dieren binnen Brunssum). In 2020 zijn minder dieren dan verwacht opgevangen, derhalve een onderschrijding van de lasten à 4k.	BCD
31	23	bestuur en	10030	hogere uitgaven griffie, hoezo?	Belangrijkste reden is een incidentele arbeidstoelage.	BCD
82	56	onderwijs en		voor alle leerlingen muziekles op school. Structureel elke week of…?	Betreft voor alle leerlingen van alle basisscholen 1 uur per week muziekles, gedurende het hele schooljaar.	BCD
207		ilse frankenthal		wordt toch niet meer gehouden: 3jaarlijkse kunstmanifestatie ?/	Dat is correct.	BCD
138	121	milieu	121	bodemonderzoek woonwagenlocatie Emma: waarom onderzoek terwijl raad nog geen akkoord voor deze locatie heeft gegeven. Kosten 4000euro!	Dat is relevante info voor het bepalen van de haalbaarheid van deze locatie en een goed advies aan de raad.	BCD
67	42	sociaal d.	650004	Banenafspraak? Gaarne uitleg.	De banenafspraak is een instrument waarbij burgers met een grote afstand tot werk extra begeleiding krijgen om hun arbeidsvermogen in te zetten in een betaalde baan. De werkgever wordt gecompenseerd voor begeleiding en een deel van de loonkosten.	BCD
194	236	jaarrekening		voorziening wachtgelders B&W: hebben we nog wachtgelders wat dit punt betreft?	De laatste wachtgelduitkering heeft plaatsgevonden in januari 2020. Momenteel zijn er geen wachtgelders meer.	BCD
22	20	bestuur en burger 2,4		beleidsagenda: wordt dit nu serieus opgepakt?	De outputkalender wordt regelmatig geactualiseerd en aan het presidium voorgelegd ter informatie.	BCD
116	78	sport,cult.		oude beeldbepalende bomen. In 2020 zijn deze bomen gekapt, na verzoek eigenaar. Deze tekst staat wel ongelukkig. Context is niet duidelijk weergegven…?	Deze tekst heeft betrekking op het kappen van beeldbepalende bomen in particuliere tuinen binnen Beschermd Dorpsgezicht Mijnkoloniën Brunssum (vnl. Schuttersveld). De Raad is hier reeds over geïnformeerd middels een Raadsinformatiebrief met kenmerk 929590/929649 (d.d. 17-9-2019). Voor verdere context wordt naar deze brief verwezen.	BCD
25	21	bestuur en burger 3,1 en 3,2		stavaza denktank en ombudsfunctie?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
101	72	verkeer en		stavaza VCP ?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
102	74	verkeer en		busoverstapstation verplaatsen… gaat fietsenstalling aldaar dan ook niet door?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
184	185	verbonden p.		burgers weten niet waar ze zich moeten melden bij een klacht. Info naar burger?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
187	193	dierenbescherming		nog steeds in afwachting van…. Misschien zelf actie ondernemen. Dit sppelt al jaren	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
150	128	alg.dek…	3.1	waarom geeft de gemeente geen eigen infoblaadje maandelijks uit?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	BCD
100	72	verkeer en		veiligheid mbt terrassen Lindeplein…. Aanpak	Dit betreft een vraag welke niet over de Jaarstukken gaat	BCD
170	154	onderhoud kap.		vGRP waarom nog niet vastgesteld. Wrelke omstandigheden doelt u op?	Dit betreft een vraag welke niet over de Jaarstukken gaat	BCD

143	123	123 alg.dekkingsmiddelen	2.1	verplichtingenadministratie? Gaarne uitleg.	Een verplichtingen administratie is een systeem om opdrachten etc vast te leggen waardoor een betere budgetbewaking en een snellere afhandeling van facturen mogelijk is. De verplichtingenadministratie wordt onderdeel van het financieel systeem (genaamd Coda) dat de gemeente gebruikt. Het bleek nodig eerst dit financieel systeem te updaten naar de meest actuele versie. Dan kan pas de verplichtingenadministratie ingevoerd worden.	BCD
195	252	subsidieregister		we vinden nergens de subsidie mbt Alsdorfcomité terug?	Er is geen sprake van een subsidierelatie.	BCD
196	252	subsidieregister		we vinden nergens de subsidie mbt Alsdorfcomité terug?	Er is geen sprake van een subsidierelatie.	BCD
175	164	onderhoud kap6043123		vergoeding veteranen: wat is er vergoed?	Er is in 2020 een erfpachtovereenkomst afgesloten met de Veteranen voor het gebouw Zonnestraat 8a. Binnen die overeenkomst is afgesproken dat er een bedrag wordt “meegegeven” voor noodzakelijk onderhoud van het pand. Er vinden dus inderdaad bouwkundige werkzaamheden plaats aan het gebouw conform afspraak met de gemeente.	BCD
41	30	veiligheid	4.1	zijn er nog jops in Brunssum? Waar?	Er zijn geen officiële JOP’s meer in Brunssum. Het CMWW heeft wel nog een aantal locaties waar met enige regelmaat jeugdbijeenkomsten georganiseerd worden en waarbij dan tal van activiteiten ontplooid worden.	BCD
98	70	wijkgericht	1.4	stavaza van de wijkteams. Nog operationeel in elke wijk?	Er zijn nog altijd 5 wijkteams actief in Brunssum. Sinds kort is de naam veranderd van wijkteam naar buurtnetwerk. Dit vanwege de verwarring vaak met sociale wijkteams. Tevens gaan de buurtnetwerken vanaf 2021 intensiever met elkaar samen werken. Dit zal spoedig gecommuniceerd worden aan alle bewoners van Brunssum middels een uitgebreide flyer.	BCD
74	48	sociaal d.	5,1	berichtenverkeer? Gaarne verduidelijking wat dit inhoudt.	Gemeenten en zorgaanbieders wisselen via het berichtenverkeer informatie uit in het kader van de Wmo en Jeugdwet, zoals de toewijzing en levering van zorg.	BCD
161	142	paragr.		hoe kan de toeristenbelasting 133.500euro hoger zijn dan begroot in coronatijd?	Het bedrag was te laag geraamd, gebaseerd op bijna 41.000 overnachtingen. In de coronatijd zijn meer mensen in eigen land bleven en dat heeft meer overnachtingen tot gevolg en dus een hogere opbrengst.	BCD
167	148	weerstands..	8 12	risico's inzake div. medewerkers. Waar moet je dan aan denken?	Het betreft hier financiële risico’s die voortvloeien uit onze normale bedrijfsvoering. Er is in dat kader in het laatste kwartaal van 2020 geïnventariseerd welke (gerechtelijke) procedures op personeelsgebied nog aanhangig.	BCD
89	60	onderwijs en	2.2	32 leerlingen geen zwemdiploma. Wat kan gemeente voor deze leerlingen nog betekenen? Immers Nederland waterland!	Het reguliere beleid is beschikbaar voor de leerlingen die geen zwemdiploma hebben kunnen halen tijdens het schoolzwemmen in het vorig schooljaar vanwege Corona. Dit houdt in: ouders gaan zelf met hun kind naar de zwemles. Het reguliere armoedebeleid is beschikbaar voor ouders die dit niet zelf kunnen financieren met behulp van het jeugdsportfonds.	BCD
61	40	sociaal d.	630003	baten Armoedebeleid 120.000 voordeliger wegens… gaarne verduidelijken	In de decembercirculaire 2020 zijn extra middelen ter beschikking gesteld onder de noemer 'Corona compensatie', in de verwachting dat er meer burgers een beroep (gaan)doen op schuldhulpverlening. Dit budget kon niet meer in 2020 aangewend worden en wordt daarom meegenomen in 2021.	BCD
69	43	sociaal d.	650002	Inburgering: consequenties voor mensen?	Inburgeraars liepen in 2020 achterstand op in hun inburgering en ook in hun integratie.	BCD
109	76	verkeer en	210070	haken om PMD zakken aan op te hangen… Veiligheid gegarandeerd?	Ja	BCD

197	254	subsidieregister		Jack Aldewereldstichting: is hier een besluit over genomen: 10.000euro?	Ja het college heeft hier een besluit in genomen.	BCD
198	254	subsidieregister		Jack Aldewereldstichting: is hier een besluit over genomen: 10.000euro?	Ja het college heeft hier een besluit in genomen.	BCD
34	25	bestuur en	1.5	audit PNIK?	Jaarlijkse Audit (zelfevaluatie) aanvraag- en uitgifteproces Paspoorten en Nederlandse IdentiteitsKaarten (PNIK), in opdracht van het Ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties. De uitkomsten van deze audit worden jaarlijks in het kader van de actieve informatieplicht in de maand februari met raad gedeeld.	BCD
191	223	jaarrekening		in erfpacht uitgegeven gronden: hebben we toch wel? Staat voor €0 als boekwaarde. Gaarne uitleg!	Nee, gemeente heeft géén gronden die in erfpacht zijn uitgegeven. Er zijn wél accommodaties die in erfpacht gegeven zijn aan verenigingen.	BCD
104	75	210005		onkruidbestrijding: wel een erg grote overschrijding van budget. Niet te voorzien?	Neen, dit was niet te voorzien. Onkruid wordt reeds sinds 2017 mechanisch bestreden. Deze mechanische bestrijding is de afgelopen jaren steeds binnen budget uitgevoerd, mede a.g.v. na-ijl effect chemische bestrijdingsmiddelen. In 2020 was dit na-ijl effect nihil waarmee er meer inzet benodigd is geweest teneinde het vereiste kwaliteitsniveau te behalen	BCD
126	100	miieu	740006	rattenbestrijding Kampstraat en Vondelstraat: op eigen terrein?	Op beide locaties was er sprake van rattenoverlast a.g.v. gebreken aan het gemeentelijk rioolstelsel. Daarmee lag de bron van de rattenoverlast in de openbare ruimte en is bestrijding ervan door de gemeente opgepakt (evenals het herstel van het riool)	BCD
32	23	bestuur en	1.1	per gecontroleerd adres ontvangt gemeente 70 euro. Van wie?	van het ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties, op basis van declaratie.	BCD
45	31	veiligheid	3.2	politieprogramma camera in beeld. Graag uitleg	Veel ondernemers gebruiken camera's voor het houden van toezicht en het beveiligen van hun panden en goederen. Ook steeds meer particulieren gaan hun eigendommen beveiligen met camera's. De politie gebruikt in het dagelijks werk vaak camerabeelden om misdaden op te lossen. Om te weten waar camera's geïnstalleerd zijn en wat zij 'zien', maakt de politie gebruik van een databank, genaamd 'Camera in Beeld'. Met deze databank kan de politie nog sneller zien waar in de buurt van een misdaad (bijvoorbeeld een woninginbraak) zich camera's bevinden die mogelijk beelden van de dader(s) bevatten. Hierdoor kunnen daders sneller worden gepakt. Zie hiertoe ook --> https://www.politie.nl/themas/camera-in-beeld.html	BCD
168	151	weerstands..		welk cijfer moeten we hanteren en hoe moeten we dit lezen?	Voor het jaar 2020 is de weerstandsratio 2,42; gebaseerd op de stand van de algemene reserve per 31/12/2020. Door mutaties in de algemene reserve wordt de ratio dan 2,10 voor het jaar 2021 etc (2022: 2,03 2023/2024: 1,99)	BCD
155	131	alg.dek…	1.1	negatieve rente: gaan we rente ontvangen ipv betalen?	We ontvangen op kortlopende leningen inderdaad rente. Vroeger moesten we hiervoor betalen.	BCD

137	120	miieu	6.3	hoe zit het met welstandscriteria mbt reeds geplaatste airco's en waterpomppen?	Welstandstoetsing geldt alleen voor vergunningplichtige actitviteiten (niet alle plaatsingen zijn vergunningplichtig). Indien vergunningplichtige airco's of warmtepompen zonder vergunning zijn geplaatst, vindt beoordeling plaats aan de hand van de huidige welstandscriteria, door uw raad vastgesteld op 14 april 2015. Het college heeft een beginselplicht tot handhaving. Airco's en warmtepompen met en buitenunit dienen met ingang van 1 april 2021 bovendien aan de landelijk geldende geluidseisen te voldoen. (geluidniveau max 40 dB(A) op perceelgrens, bepaald volgens Handleiding Meten en Rekenen en Industrielawaai).	BCD
83	57	onderwijs en		behalen van startkwalificatie. Hoeveel leerlingen halen die in B. niet?	Zie jaarverslag Bureau Voortijdig Schoolverlaten schooljaar 2019-2020; in november 2020 aan de raad beschikbaar gesteld.	BCD
15	13			lagere bedrijfsvoeringskosten ISD Bol. Vanwege?		BCD
127	101		XT-75	Wat betekent de afkorting BGG bij Openbare begraafplaats?	BGG = Beheer Gemeentelijke Gebouwen	CDA
30	22		XT-01	Salarissen en pensioenpremies té laag begroot? Hoe kan dat? Wat is de oorzaak? Heeft dat te maken met het feit dat afscheid is genomen van de waarnemend burgemeester en een wethouder?	De begrotingscijfers voor salarissen zijn aangeleverd door een extern bedrijf. Voor het product B & W zijn die voor 2020 niet juist geweest. In 2021 staan wel de juiste bedragen. De gerealiseerde uitbetalingen salarissen en sociale lasten zijn in overeenstemming met wat de begroting had moeten zijn. Er zijn geen andere oorzaken voor dit verschil.	CDA
202	151/152	2		In hoeverre baart de teruggang van de ratio het college zorgen?	De ratio loopt iets terug door de inzet van de algemene reserve in komende jaren, maar blijft toch uitstekend.	CDA
10	12	1		Wanneer is er sprake van een voordeel wanneer een teruggave ven een subsidie van €400.000,- terugkomt als bedrag van €327.000,-?	De subsidie ad € 400.000 is geraamd en betaald en dus ten laste van het jaar 2019 gekomen. Nu is in 2020 € 327.000 een bedrag terugontvangen (niet geraamd) en dat is voor het jaar 2020 een voordeel.	CDA
71	43		XT-65	Hoe verklaart u het grote verschil tussen de begroting van 2020 vwb inburgering en de realisatie? Begroot 115.000, gerealiseerd 18.000,-	Deze extra middelen zijn veelal niet ingezet omdat er vanwege corona geen mogelijkheden waren voor re-integratie activiteiten.	CDA
190	214			Wat is nu de status van fietsenstalling en de brug Akkerweg?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	CDA
132	108		XT-72	Geen kermis, wel vaste elektrakosten! Graag uitleg.	Het gaat hier om de vastrechtkosten van de energievoorzieningen.	CDA
208				Wat is het actuele overzicht van de reserves?	In een jaarrekening wordt de stand van reserves per einde van het boekjaar weergegeven in de balans en de toelichting hierop. (blz. 230 t/m 234) In de 1e berap 2021, die binnenkort verschijnt staat een meerjarig verloop van de algemene reserve.	CDA
114	77		XT-22	is de conclusie correct dat er geen fietsenstalling in het Centrum wordt gerealiseerd? Gaarne uitleg over de post 22000 (parkeren)	Nee, niet correct. Dit wordt meegenomen in het Uitvoeringsplan Centrum.	CDA
174	163			Hier staan kosten opgenomen over het uurwerk van het oude gemeentehuis. Waren de kosten niet hoger, uurwerk is meerdere keren vorig jaar buiten werking geweest?	Onderhoudskosten in 2020 zijn zoals beschreven in de tabel	CDA
110	76		XT-22	Wordt momenteel alleen gebruik gemaakt van hondenpoepzakjes voor de bestrijding van hondenpoep? Wordt de hondenpoepzuiger niet meer ingezet?	Ook de hondenpoepzuiger wordt nog steeds ingezet. Genoemde overschrijding is echter het gevolg van een extra bestelling hondenpoepzakjes	CDA
201	151/152	2		Op pagina 152 wordt een ratio genoemd van 2,66. Op pagina 151 is er echter sprake van een ratio van 2,42. Waar is dit op gebaseerd?	Op pagina 152 moet dit ook 2,42 zijn.Dit wordt in het definitieve boekwerk hersteld.	CDA

181	174			De passage over de ambtelijke organisatie is verwarrend. Kosten inhuur zijn erg hoog. Oorzaak enerzijds tekort aan specialistische kennis en anderzijds zijn er een aantal langdurig zieken. Hoe komt het dat er geen voorzieningen zijn opgenomen om het ziekteverzuim op te vangen? Ziekterverzuim is toch al langer bekend?	Vergeleken met de gemiddelde inhuur bij andere gemeenten (18%) is de inhuur in Brunssum laag.Brunssum zit ook onder de norm die de rijksoverheid (10%) hanteert. De gemeente heeft geen bedrag in de begroting voor vervanging bij langdurige ziekte.	CDA
33	24		Xt-02	In hoeverre ligt er een plan op de plank om de uitgestelde aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen in te halen?	Wordt ingepast in de reguliere dienstverlening van burgerzaken.	CDA
78	50		xt-672	Wat is de verwachting van de ingekochte jeugdhulp maastricht, pos. of neg. En met hoeveel.	Daar is nog geen zicht op.	Lijst Borger
122	95			het bestrijden van dumpingen gebeurd middels andere methoden welke.	Dat gebeurt o.m. via klachten over zwerfafval of afvaldumpingen van burgers via de Melddesk van de gemeente.	Lijst Borger
103	74		xt-21	worden alleen hondenuitlaatplekken gezuiverd van drollen of ook kleine grasvelden in Brunssum waar ook veel drollen liggen.	De hondenuitlaatplaatsen binnen Brunssum worden periodiek gereinigd (o.a. door inzet hondendrollenzuiger). Onder aansturing van het wijkbedrijf worden tevens enkele grasvelden van uitwerpselen ontdaan	Lijst Borger
38	27	veiligheid		samenscholing voor 3 maanden, is deze verlengt of is dit niet meer nodig, daar ik nog altijd jeugdige samenscholingen zie in Brunssum.	De samenscholingsverboden zijn niet verlengd omdat de grondslag/ bevoegdheid waarop deze verboden waren gebaseerd is komen te vervallen. De verboden lagen feitelijk in het verlengde van de Corona-maatregelen. Op enig moment zijn de maatregelen voor 18-minners versoepeld en was een samenscholingsverbod niet meer aan de orde.	Lijst Borger
79	52		xt-681	verplichte GGZ, dat er bijna niemand gebruik van heeft gemaakt, waaraan licht dit volgens U.	De Wvggz wordt uitgesloten indien er bijvoorbeeld sprake is van een andere grondslag dan psychische problemen, iemand al in behandeling is of er al een aanvraag tot verplichte zorg loopt. Meer informatie volgt in mei 2021 middels een raadsinformatiebrief inzake de evaluatie Wvggz gemeente Brunssum 2020. (Sabine)	Lijst Borger
53	37		xt-63	hoevaak is er al gebruik gemaakt van gratis bibliotheekabonnement.	Deze regeling gaat pas per 2021 in.	Lijst Borger
125	97			Bronspot renoveren, verduurzamen kan ik inkomen, maar renovatie, die hebben we paar jaar geleden toch gedaan voor €.	Deze vraagt lijkt te gaan over de tekstpassage onder XT-74 bij resultaat 1.1, pag. 96. Correct, verkeerde woordkeuze. In het kader van het MJOP wordt voor elk gebouw gekeken naar verduurzaming, dus ook bij de Bronspot.	Lijst Borger
4	10	inleiding		Palet en dus de energietransitie, heeft men wel eens nagedacht over het begrip thorium als brandstof, maar dan meer in landelijke vorm.	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	Lijst Borger
108	75		xt-21	naast de school zou het ook een taak van de gemeente moeten zijn om verkeersbrigadiers te stimuleren in het kader van de veiligheid, gebeurd dit ook.	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	Lijst Borger
129	105		xt-31	Transitie Rumpenerstraat, weet men wat de transitie gaat inhouden.	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	Lijst Borger
130	106		xt-32	bedrijfskavels, wat gaat men doen met locatie voormalig gemeentewerken op de kruisbergstraat.	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	Lijst Borger
3	10	inleiding		Hoe zeker is het dat LVO over een paar jaar nog steeds aanwezig is in Brunssum	Dit betreft een vraag die niet over de jaarstukken gaat. Schoolbesturen zijn overigens autonoom in deze.	Lijst Borger
118	89		xt-57	verbouwing schuttershuske zijn dit de beloofde investeringen van exploitant of van gemeente.	Dit zijn investeringen van zowel gemeente als exploitant.	Lijst Borger
158	135		xt-064	Wat te verstaan onder dubieuze belastingdebiteuren.	Dit zijn vorderingsbedragen op belastingplichtigen waarvan wordt ingeschat dat de kans aanwezig is dat we deze niet zullen ontvangen.	Lijst Borger
64	41		xt-64	uitgestroomd op BOL niveau 299 en uitgestroomd naar werk 193, uitleg graag.	Doelstelling was dat er op BOL niveau 299 klanten zouden uitstromen naar werk, dat zijn er uiteindelijk 193 geworden. De redenen daarvoor staan in de jaarrekening.	Lijst Borger

86	58		xt-41	Samenwerking basisschool en compass in hoeverre levert het resultaat op, stimuleren onze scholen ook om gebruik te maken van compass, hoe zien onze basisscholen dit soort onderwijs eigenlijk, daar hebben we eigenlijk nog nooit iets over gehoord.	Er is samenwerking tussen de Brunssumse basisscholen en Compass. Leerlingen van de basisscholen volgen lessen bij Compass om de school en het schoolconcept te leren kennen. Schoolbestuur Movare werkt samen met Compass. Compass biedt een specifiek schoolconcept aan, namelijk geïndividualiseerd leren. Dit concept sluit aan bij een aantal schoolconcepten op de Brunssumse basisscholen. Dit concept (van oorsprong uit Scandinavië) is niet voor alle leerlingen geschikt. Omdat Compass pas 3 jaar bestaat, is het nog te vroeg om te concluderen of de samenwerking en de promotie van het schoolconcept maximaal rendement heeft opgeleverd.	Lijst Borger
42	30	veiligheid	xt-12	wijkagenten meer in de wijk, wanneer begint men eraan, want eerlijk gezegd ik heb nog niemand gezien.	Er zijn per 01 januari 4 nieuwe wijkagenten gestart die met grote regelmaat in de wijk aanwezig zijn. De wijkagenten zijn voor iedereen bereikbaar via https://www.politie.nl/mijn-buurt/wijkagenten/lijst	Lijst Borger
43	30	veiligheid	xt-12	veel ondenemers weten niets van het project camera in beeld, hoe kan dat, misschien nogmaals onder de aandacht brengen.	Het betreft hier een project van de politie. Van gemeentewege hebben wij hieraan bekendheid gegeven via de gemeentelijke mediakanalen. Daarnaast is de lokale ondernemer hierover ook geïnformeerd via een brief. Wij zullen voor dit onderwerp nogmaals aandacht vragen via onze bedrijfscontactfunctionarissen. Zij zijn hierin immers onze schakel richting de lokale ondernemers.	Lijst Borger
72	46		xt-671	wat is de oorzaak voor het niet kunnen innen van de eigen bijdrage.	Het CAK heeft gecommuniceerd dat zij een nieuw systeem voor de uitvoering van het abonnementstarief Wmo in gebruik heeft genomen. Helaas heeft zij te maken gehad met technische problemen. Als gevolg hiervan ontvingen klanten hun facturen later dan gepland. Dit geldt voor alle gemeenten in Nederland.	Lijst Borger
91	62		xt-43	Graag kenbaar maken dat men met behulp van jeugdsportfonds alsnog zwemdiploma a kan behalen	Het reguliere beleid is beschikbaar voor de leerlingen die geen zwemdiploma hebben kunnen halen tijdens het schoolzwemmen in het vorig schooljaar vanwege Corona. Dit houdt in: ouders gaan zelf met hun kind naar de zwemles. Het reguliere armoedebeleid is beschikbaar voor ouders die dit niet zelf kunnen financieren met behulp van het jeugdsportfonds	Lijst Borger
11	12	AFV		U zegt eigenlijk dat het pos. resultaat € 1.8 miljoen is	Het resultaat van € 4 miljoen minus de € 2,2 corona-effecten is € 1,8 miljoen	Lijst Borger
63	40		xt-64	een uitleg graag tussen 233 fte en 241 arbeidsjaren.	In de SW betekent 1 fte niet perse 1 AJ of persoon. De term arbeidsjaren heeft betrekking op de arbeidshandicap van een medewerker. Iemand met meer beperkingen heeft een AJ dat hoger is dan 1 en daar is de subsidie ook op gebaseerd.	Lijst Borger
165	143	Lokale heffingen		117.000 overnachtingen grotendeels Europark.	klopt	Lijst Borger
21	19	1		Hebben de burgers nadelige gevolgen ondervonden met de dienstverlening door COVID en hoe hebben wij dit opgelost.	Nee, terugkijkend op deze tijd kan worden vastgesteld dat de burgers, gegeven de omstandheden, nauwelijks nadelige gevolgen ondervonden hebben met de dienstverlening. De eerste maanden zijn afspraken bij burgerzaken getemporiseerd en geprioriteerd. Vanaf mei 2020 is de dienstverlening weer goed op peil gekomen, door de vrije inloop bij de afhaalbalies alleen tot de middaguren te beperken en in de ochtend alleen volgens afspraak te werken. hierdoor zijn bezoekersstromen gereguleerd.	Lijst Borger

39	27	veiligheid		SVBBL is toch tevens basiseenheid politie.	Onze basiseenheid van de politie heet officieel 'Basiseenheid Politie Brunssum-Landgraaf'. Het werkgebied van deze eenheid omhelst de grondgebieden van Simpelveld, Voerendaal, Brunssum, Beekdaelen en Landgraaf (SVBBL).	Lijst Borger
37	27	veiligheid		Wij zitten nu in grip 4, kunt u mij de diverse prioriteiten/grip verwoorden	We hebben nu géén GRIP 4 meer. Een uiteenzetting van de diverse GRIP's volgt hieronder: GRIP staat voor Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure. De GRIP-structuur is in het leven geroepen om de opschaling van de hulpverleningsdiensten ordentelijk te organiseren. GRIP heeft betrekking op de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing door de hulpverleningsdiensten van de veiligheidsregio. De GRIP-structuur is in het leven geroepen om de opschaling van de hulpverleningsdiensten ordentelijk te organiseren. De opschalingsniveaus zijn: GRIP 1: Bronbestrijding GRIP 2: Bronbestrijding -en effectgebied GRIP 3: Bedreiging van welzijn van bevolking GRIP 4: Gemeenteoverschrijdend incident GRIP 5: Bovenregionaal incident	Lijst Borger
85	58		xt-41	zijn er vroegtijgige schoolverlaters in Brunssum en hoe gaan wij er dan mee om.	Zie jaarverslag Bureau Voortijdig Schoolverlaten schooljaar 2019-2020; in november 2020 aan de raad beschikbaar gesteld.	Lijst Borger
87	59	programma 5	XT0-42	Meer dan 100000 euro achterstallig onderhoud. Hoe is dat verrekend met LVO?	Bij de overname van het gebouw van het voormalig Romboutscollege is gekeken naar de onderhoudstoestand van het pand. Dat is door middel van een schouw gebeurd, zonder dat hele installaties zijn geopend en onderzocht of waarbij delen van het gebouw destructief zijn onderzocht. Waar wij vervolgens mee geconfronteerd zijn geworden is dat bij het uitvoeren van normaal onderhoud of het oplossen van gemelde problemen, en het dus open maken van de installaties en het veel nader onderzoeken van de installaties en voorzieningen, gebleken is dat diverse zaken niet de kwaliteit hadden die te verwachten zou zijn als resultaat van goed onderhoud of goed afwerken van de bouwzaken. Dat is en was vóór het helemaal los of open maken van zaken niet te zien en als zodanig niet vooraf te bepalen. Nu wij eigenaar zijn, is de keuze gemaakt om noodzakelijke aanpassingen goed te verzorgen, zodat er ook op langere termijn een goede oplossing is.	PAK
57	39	programma 3	630003	Worden de voordelige uitgaven voor Armoedebeleid van ruim 1,5 miljoen veroorzaakt door ons goede beleid of is dit een incidentele constatering en gunstiger factor ivm de corona crisis (TOZO e.d)?	Beiden! Echter, een hogere bate BUIG (ad € 422.000)t.o.v de begroting vormt een belangrijke reden naast de lagere uitkeringslasten ad.€ 700.000, wegens 0,9% daling clienten, ipv de verwachte stijging wegens Corona. TOZO heeft geen effect omdat de ontvangen middelen rechtstreeks naar de uivoeringsgemeente Maastricht worden overgeheveld.	PAK

66	41			Zie ook pag 46. Taak Betere Buren: 2 verschillende omschrijvingen. Welke geldt??	Beiden. Om de reïntegratietaken voor uitkeringsclienten goed uit te voeren, dienen activiteiten (voornamelijk Wmo-gerelateerde taken) ontplooid te worden t.g.v. de Brunssumse burgers. (Marco, Sabine)	PAK
96	68	programma 6	612020	Gemeenschapshuizen: waarom staat deze post op de begroting? Hetzelfde kan gezegd worden over buurtverenigingen. Wat wordt er gedaan voor dit minimale bedrag?	Betreft subsidies aan gemeenschapshuizen en buurtverenigingen.	PAK
49	35	programma 3	verplichte GGZ	U schrijft i.h.k. van de invoering Wet Verplichte GGZ: 'tot nu toe hebben wij weinig met deze wet van doen. Er waren weinig meldingen'. M.a.w. er waren wel meldingen en wat heeft u hiermee gedaan?	Bij de meldingen die in behandeling zijn genomen, is binnen 14 kalenderdagen een verkennend onderzoek uitgevoerd.	PAK
28	22	programma 1	100001	Hoe komt het dat wij uiteindelijk hier toch fors te laag begroot hebben, ondanks tussentijdse bijstelling?	De begrotingscijfers voor salarissen zijn aangeleverd door een extern bedrijf. Voor het product B & W zijn die voor 2020 niet juist geweest. In 2021 staan wel de juiste bedragen. De gerealiseerde uitbetalingen salarissen en sociale lasten zijn in overeenstemming met wat de begroting had moeten zijn. Er zijn geen andere oorzaken voor dit verschil.	PAK
115	78	programma 8	bloemrijke berm	Bloemrijke bermen. Welke bermen zijn dit en welke worden nog omgevormd? Bij Op den Trichter zijn ze verdwenen. Is er een bepaald maaibeleid, zodat na zaadvorming het nieuwe zaad ook weer kan kiemen??? Zie ook pagina 100	De bermen langs de Emmaweg en Op den Trichter zijn (gedeeltelijk) omgevormd tot bloemrijke bermen. Daarnaast wordt met het onderhoud van bermen op plaatsen inderdaad rekening gehouden met het kiemen van zaad na zaadvorming	PAK
84	57	programma 5		Bovenbouw Compass in Heerlen???	De plannen van LVO mbt de leerlingen van Compass zijn als volgt: de MAVO-leerlingen van Compass blijven van brugklas tot en met eindexamen in Brunssum. De bovenbouw-leerlingen van HAVO en VWO gaan naar Heerlen, vanwege het beperkt aantal leerlingen, terwijl er 4 profielen moeten worden aangeboden, waarbij de lessen door 1e graads-docenten gegeven moeten worden. Wij hebben afgelopen periode veelvuldig bestuurlijk overleg gehad hierover met schoolbestuur LVO, provincie en Ministerie OCW. Wij hebben formeel nog geen bericht van LVO over de besluiten m.b.t. het verplaatsen van bovenbouw-leerlingen.	PAK
157	135	programma 12	80000	Vaag verhaal. We ramen 300000 euro voor het opvangen van kleine overschrijdingen. Waar zit nu die 300000 in het product 080000??	De raming zit in product 080000. De realisatie niet. De realisatie zijn de diverse onderschrijdingen op andere taakvelden in de jaarrekening	PAK
192	232	reserves 2020		Toevoeging Reserves: Ilse Frankenthal. Vermindering 5000 euro. Staat op voor 3 jaarlijks kunstmanifestatie. Maar er gebeurt echter niets! Ligt er al een duidelijk initiatief??	De subsidieregeling met IFS zal in de loop van 2021 worden ontbonden. Sinds enkele jaren verkeert de stichting in ruste. Er worden dan ook geen eurografiek kunstmanifestaties meer georganiseerd.	PAK
77	50	programma 3	672010	de uitgaven jeugdhulp komen lager uit. Is dit incidenteel of is hier iets structureels in te verwachten?	De uitgaven Jeugdhulp zijn fractioneel lager uitgekomen wegens ontbreken van de jaarafrekening specialistische Jeugdhulp via SD Maastricht, waarvan de betaalde voorschotten zijn verantwoord.	PAK

36	27	programma 2	Burgerzaken	Jeugdoverlast en samenscholingsverbod. Wat heeft dit uiteindelijk opgeleverd als resultaat? Want, ondanks ingezette straatcoaches in 2021, zien en bemerken we veel overlast.	De verboden hebben opgeleverd dat we enkele raddraaiers voor een bepaalde periode uit het Centrum hebben kunnen weren. De ingezette straatcoaches hebben ertoe bijgedragen dat wij met de jeugd in gesprek zijn en deze jeugd hebben kunnen wijzen op een aantal gedragsregels. In een, in het kader van de actieve informatieplicht, aan de raad toegezonden Plan van Aanpak d.d. 13 april 2021 heeft de raad verder kennis kunnen nemen van de integrale aanpak die er vanuit het team VTH is geïnitieerd ten aanzien van de aanpak van jeugdoverlast én welke partners hierbij allemaal betrokken zijn.	PAK
1	9	Inleiding		**Geen vraag, wel constatering**. Dankzij de hier genoemde punten blijven wij een sterke gemeente met een sterke financiële basis en rug. Daarvoor onze complimenten over de gevoerde huishouding.	De werkgroep verbinden heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Interne evaluatie nieuw format raads- en collegevoorstellen - Regels inzake direct contact raadsleden-ambtenaren. - Het bij wijze van proef organiseren van een denktank duurzaamheid - In overleg met het CMWW trachten te komen tot een ombudsfunctie - Opnieuw organiseren van Gast van de raad. Is uitgesteld i.v.m. Corona - Initiatieven ten aanzien van nieuwe vergaderstructuur en de tussentijdse evaluatie ervan. - Initiatiefvoorstel Startnotitie Burgerinitiatieven in Brunssum - Initiatiefvoorstel "Brunssum aan zet" De Commissie integriteit heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Actualisatie gedragscode voor B&W - Procedure archivering integriteitsmeldingen - Aanbod aan gemeenteraadsleden voor vervolgtraining op traject integriteit. - Afstemming procedure integriteitsmeldingen (raadsvoorstel 2018/25) en bestaande klachtenregeling en bezwaar en beroep - Organisatie gezamenlijke activiteit (kon geen doorgang vinden vanwege Corona) - Evaluatie raadsbesluit Nieuwe aanpak risicoanalyse integriteit voor kandidaat-wethouders en raadsleden.	PAK
172	158	paragraaf 3		2e fase Rode Beek. Heeft de aannemer hier laaghangend fruit geplukt??? Of haakten Waterschap en Provincie af???	De werkzaamheden welke in fase 2 uitgevoerd zouden worden (amoveren N299 & ontkluizen laatste gedeelte Rode Beek), hebben voor de gemeente Brunssum geen toegevoegde waarde. Daarnaast hebben zowel de Provincie als ook het Waterschap aangegeven geen budget meer te hebben voor het uitvoeren van fase 2 (terwijl deze partijen wel degelijk belang hebben bij het uitvoeren van voornoemde werkzaamheden). Derhalve is besloten fase 2 niet uit te voeren en de nog openstaande werkzaamheden in de ontwikkeling van de Oostflank mee te nemen	PAK
136	118	programma 11		Waar is die beweegtuin?	Die is gepland in het Emmapark (Treebeek).	PAK
144	123	programma 12	2.1	wat is de consequentie van het niet in te voeren van de verplichtingenasministratie?	Dit betekent dat de doorontwikkeling van de inkoop en factuurafhandeling later dan gepland doorgevoerd wordt.	PAK

17	14	algemeen		Wanneer wordt de verharding van de Toeristenweg aangepakt??? Het PAK leest er niets over?? Nog contact geweest met de Provincie?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat, maar thuis hoort bij de bespreking van de bestuursrapportage of begroting.	PAK
16	14	algemeen		Wanneer komt geactualiseerd Accommodatiebeleid en de daarbij behorende budgetten –Onderhoudsplan Gemeentelijke accommodaties- in de Raad? Zie ook pagina 80.	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
23	20	programma 1		Collegenotulen. Transparantie collegenotulen kan nog wel beter. Wat zijn de verbeteringen tot nu toe dan?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
119	91	programma 9		Evaluatie Openbare Ruimte Amstenraderveld –afwatering, bermen, grasblokken is door het PAK in de raad aangekaart en inmiddels ook samen bekeken: hoekbermen liggen te hoog, stroken grasbeton zijn moddersloten in het natte seizoen, bij fikse reenbuien lopen her en der kruipruimtes vol. Wanneer kunnen we de plannen tegemoet zien???	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
134	112	programma 11	810003	Legalisatietrajecten in BDSG. Wat ligt er nog voor 2021??	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
193	233	reserves 2020		Revitalisering Landgraaf. Vermeerdering met 8000 euro. Bestemd voor subsidiëring projecten in het Schutterspark. Wat is het doel nu predies???	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
153	129	programma 12	3.2	projectcommunicatie richting raad is ook belangrijk. Zeker als de inrichting van wegen veranderd, het beleid dus. Denk aan Trichterweg, Maastrichterstraat. Waarom wordt de commissie RenT niet daarbij betrokken??	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
154	129	programma 12	4.1	oproep om de gemeente website nog makkelijker te maken om de raadsuitzendingen te vinden. Bijv door rechtstreekse link op startscherm?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	PAK
58	39	programma 3	630003	indien het laatste (zie vorige vraag) het geval is? Is de kans groot dat wij voor het lopende jaar ook een te hoog bedrag t,a,v, armoedebeleid begroot hebben?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat. We begroten reëel	PAK
171	154	paragraaf 3		Hoe groot is het percentage verlichtingsmasten met LED? Wanneer de rest???	Driekwart van de ca. 6.500 lichtmasten die er in Brunssum staan, is momenteel voorzien van LED verlichting. De rest volgt in de aankomende jaren	PAK
52	37	programma 3	kindregelingen	u schrijft 'door sluiting van de scholen was er minder vraag naar kindregelingen'. Betekent dit dat, wanneer kinderen thuisblijven en niet op school zijn, dat er dan minder kindregelingen nodig zijn?	Er werd minder gesport en ook activiteiten, met een eigen bijdrage, op school, gingen niet door waardoor er ook geen bijdrage vanuit de kindregelingen werd aangevraagd.	PAK
99	72	programma 7	verkeerstellingen	Waarom hebben verkeerstellingen in corona tijd geen zin? Is het niet handig om te weten hoe druk en gevaarlijk het op de weg is in crisistijd?	Er zijn in 2020 wel degelijk verkeerstellingen uitgevoerd, alleen niet t.b.v. monitoring verkeersbelasting onderliggend wegennet a.g.v. openstelling Buitenring!	PAK
105	75	programma 7	210002	onderhoud wegen. Ondanks gereserveerd geld voor de achterpad renovatie Kruisberg wordt er een overschrijding geconstateerd van deze post. Hoe kan dat?	Het betreft een overschrijding op het reguliere onderhoudsbudget. Deze overschrijding wordt gedekt door 'gereserveerd geld' welke in voorgaande jaren is gestort in het MIP fonds Onderhoud Wegen. Vandaar ook een ontrekking uit dit fonds ter hoogte van hetzelfde bedrag	PAK
46	32	programma 2	120004	Criminaliteitspreventie - welk speciaal project wordt bedoeld in de beschrijving van het overschot ofwel het te hoog begrote bedrag?	Het betreft hier het project Criminaliteitsbestrijding. De bijdrage van het Riec is expliciet gelabeld c.q. gereserveerd t.b.v. dit project.	PAK
92	63	programma 5	430003	Zwemles Hoe gaan de kinderen dan wel dat diploma halen? Hoe werkt dit? Hoe weten ouders dit?	Het reguliere beleid is beschikbaar voor de leerlingen die geen zwemdiploma hebben kunnen halen tijdens het schoolzwemmen in het vorig schooljaar vanwege Corona. Dit houdt in: ouders gaan zelf met hun kind naar de zwemles. Het reguliere armoedebeleid is beschikbaar voor ouders die dit niet zelf kunnen financieren met behulp van het jeugdsportfonds	PAK

128	103			150000 euro uit transformatiefonds. Welke bedragen uit het Transformatiefonds komen ten goede aan de doorontwikkeling van het Centrum? Wat waren de oorspronkelijke afspraken? (2011 e.v.)zie ook pagina 205	Hierover wordt u meer in detail geinformeerd via het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) 2021.	PAK
188	205	paragraaf 7		Transformatiefonds Parkstad/Provincie (zie ook vraag 10) wie besluit dat? Wat was afgesproken? Wat wordt dan nu bijgedragen?	Hierover wordt u meer in detail geinformeerd via het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) 2021.	PAK
166	147	paragraaf 2		Welke subsidiepot van 1.6 miljoen hebben we dan binnen gehaald?	In de vorige risicoberekening was het risico opgenomen inzake een subsidiepost bij het masterplan Centrum ad € 1,6 miljoen. Dit risico heeft zich voorgedaan en hiermee is rekening gehouden bij de actualisatie van de GREX. Dit is dus geen risico meer in de nieuwe risicoberekening. Dit houdt dus niet in dat 1.6 miljoen is binnengehaald.	PAK
180	174	paragraaf 5		Externe inhuur maximaliseren??? Welk percentage is acceptabel??	In principe wordt er zo min mogelijk extern personeel ingehuurd. Ter verduidelijking: De personeelsmonitor A&O fonds gemeenten geeft aan dat er in 2019 door de gemeenten 18 procent van de totale loonsom aan externe inhuur is uitgegeven, hetgeen een daling was van 2 procentpunten ten opzichte van 2018. De gemeente Brunssum kende in 2018 (8,4 %) en 2019 (9,3 %) dus ruim lagere percentages. Een andere insteek is de streefnorm die de rijksoverheid hanteert, namelijk 10% externe inhuur. Ook daar zit Brunssum onder. Zie verder de toelichting op pagnia 174 van de jaarstukken.	PAK
140	121	programma 11	830003	Is de onttrekking van 140.000 euro in overeenstemming met afsprakenkader tussen Wonen Brunssum en Weller?? Deze gelden waren toch bedoeld om de leefbaarheid te vergroten???	Ja, dat is daarmee in overeenstemming. De bijdrage van 140.000 komt volledig voor rekening van Weller.	PAK
139	121	programma 11	820003	Kan het PAK de oorspronkelijke overeenkomst Herstructureringsfonds ter inzage krijgen?	Ja, de afspraken tussen de gemeente en Weller m.b.t. het herstructureringsfonds kunnen bij de griffie ter inzage gelegd worden.	PAK
56	39	proframma 3	630002	hoe komt het dat de kwijtschelding belastingen lager uitkomt?	Minder aanvragen/toekenningen dan begroot	PAK
117	82	programma 8	520411	Wij constateren diverse overschrijdingen bij vrijwel alle sportaccomodaties. Hoe kan dat zo ineens? Heeft dat te maken met achterstallig onderhoud?	Nee, dit betreft onvoorziene werkzaamheden. Ook zijn sommige werkzaamheden bij gebouwen en accommodaties vanwege de noodzakelijke sluiting door Covid-19 naar voren gehaald.	PAK
133	112	programma 11	810001	we constateren een fors overschot op bestemmingsplannen. Slecht begroot?	Nee, dit hangt samen met de voortgang van de realisatie van ontwikkellocaties. Daar is de gemeente in gesprek met derden. Doorlooptijden kunnen wijzigen en dat heeft gevolgen voor de start van bestemmingsplantrajecten.	PAK
141	121	programma 11		Kunnen we ook de vaststellingsovereenkomst Weller, gemeente en Jongen ter inzage krijgen.	Nee, hierover is vertrouwelijkheid afgesproken tussen partijen. Inzien bij de griffie is wel mogelijk.	PAK
106	75	programma 7	210040	is er echt geen ander oplossing voor onkruidbestrijding? Deze vraag ivm dreigend vaker te moeten bestrijden waardoor kosten blijven stijgen?	Op dit moment is het enkel toegestaan onkruid mechanisch te bestrijden	PAK
147	124	programma 12	XT-010	wij zien bij de thema's: 'wat heeft het gekost' geen gespecificeerde lasten en baten. Is het niet logisch dit wel te specificeren?	Taakveld XT-010 betreft mutaties in de reserves, dit zijn (in afwijking van alle andere taakvelden) balansmutaties. Deze zijn dan ook gespecificeerd in de balans (blz. 232) (en bij de begroting gebeurt dit in de staat Reserves)	PAK
124	97	programma 9	740008	proeftuin Brunssum-Noord Geen alternatieven?? Zie ook pag 119	Tevens is de verbrandingsbelasting verhoogd, namelijk van €13,21 in 2018 naar €32,12 in 2019 (oplopend naar €33,15 in 2021) zijn de afvalbeheerkosten onevenredig gestegen. Dit geldt overigens voor alle gemeenten maar heeft bij gemeenten met veel restafval de grootste impact gehad.	PAK
177	167	paragraaf 4		Conform e.v. Tekst 2x opgenomen. Even corrigeren.	Wordt in definitieve jaarrekening gecorrigeerd	PAK

213	19	1		inhakend op de 'regiodeal'. Wat is er afgelopen jaar gedaan mbt deze regiodeal	[1] Er is in 2020 een projectvoorstel voorbereid voor ondersteuning bij de Uitvoering van het Centrumplan Brunssum. Dit voorstel is in 2021 formeel ingediend voor ondersteuning met RegioDeal-gelden. [2] Voor wat betreft het onderdeel wonen & leefbaarheid is een bijdrage verkregen voor de aankoop en sloop van particulier bezit in de Oude Egge. [3] Inspanningen ter verkrijging van een bijdrage t.b.v. de aanpak van het particulier bezit in Brunssum-noord ('t Bentjen) zijn gestaakt. [4] Voor wat betreft het onderdeel Sociaal Economische Structuurversterking zijn projectvoorstellen gedaan op het gebied van onderwijs en bewegen (gezonde basischool van de toekomst) jeugd (kansrijke start) en in Brunssum is specifiek een aanvraag goedgekeurd om werken en leren te certificeren in de wijk Noord. [5] Daarnaast is besloten tot inzet van de Voorzieningenwijzer die burgers helpt hun inkomen aan te vullen.	Pvda
222	124	12	XT-010	2.3 Welke redenen zijn er waarom 12,75% van de inkomende facturen niet binnen de wettelijke betaaltermijn van 30 dagen betaald zijn? (en hoe lang was er gemiddeld daarna nog nodig om deze te betalen?)	Bij een klein deel van de facturen is de doorlooptijd nog te lang. Bijvoorbeeld vanwege onduidelijkheid op welk product een factuur geboekt moet worden. Het invoeren van de verplichtingenadministratie zal er voor zorgen dat het percentage verder omhoog gaat. Overigens ligt het later betalen van facturen niet altijd aan de gemeente. Als bijvoorbeeld een factuur gebreken vertoont of onjuist is of als nog niet geleverd is loopt de betaling van een factuur ook vertraging op. Er was gemiddeld daarna nog 30 dagen nodig om die facturen te betalen.	Pvda
221	83&84			Bij de toelichting van de overschijdingen van de kosten van de accomodaties van de voetbalterreinen wordt ineens gewerkt met +/- bedragen. Deze zijn toch bekend? Waarom wordt hiervoor gekozen om het zo te rapporteren?	Correct, deze wijze van rapporteren is niet nodig. Er is geen specifieke reden voor deze keuze.	Pvda
211	12	inleiding		wederom kopje 'voordelen'. Overheadkosten, 0,3miljoen. Waaruit bestaat deze besparing?	De 0,3 miljoen bestaat uit het resultaat ad € -38.000 op het taakveld (op blz. 130); zonder de personeelskosten (€ -267.050 afzonderlijk toegelicht op blz. 173) is dit resultaat € 305.000. Dit is afgerond 0,3 miljoen. De belangrijkste afwijkingen zijn toegelicht bij het taakveld Overhead (blz. 130)	Pvda
224	151	par.2		er staat dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 9.100.000 (benodigde weerstandscapaciteit). In de begroting 2021 was dit nog € 9.100.000. De daling wordt veroorzaakt door de lagere risico's …. Volgens mij zijn de twee bedragen gelijk en is er dus geen sprake van een daling.	De twee bedragen zijn inderdaad gelijk. Deze tekst wordt in de definitieve jaarrekening aangepast. "Uit de tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 9.100.000 (benodigde weerstandscapaciteit) In de begroting 2021 was dit ook € 9.100.000. De op-bouw is verschillend en dit is toegelicht bij het onderdeel risicoprofiel."	Pvda

214	21	1	XT-01	punt 4.1 Welke producten betreft dit?	De werkgroep verbinden heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Interne evaluatie nieuw format raads- en collegevoorstellen - Regels inzake direct contact raadsleden-ambtenaren. - Het bij wijze van proef organiseren van een denktank duurzaamheid - In overleg met het CMWW trachten te komen tot een ombudsfunctie - Opnieuw organiseren van Gast van de raad. Is uitgesteld i.v.m. Corona - Initiatieven ten aanzien van nieuwe vergaderstructuur en de tussentijdse evaluatie ervan. - Initiatiefvoorstel Startnotitie Burgerinitiatieven in Brunssum - Initiatiefvoorstel "Brunssum aan zet" De Commissie integriteit heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Actualisatie gedragscode voor B&W - Procedure archivering integriteitsmeldingen - Aanbod aan gemeenteraadsleden voor vervolgtraining op traject integriteit. - Afstemming procedure integriteitsmeldingen (raadsvoorstel 2018/25) en bestaande klachtenregeling en bezwaar en beroep - Organisatie gezamenlijke activiteit (kon geen doorgang vinden vanwege Corona) - Evaluatie raadsbesluit Nieuwe aanpak risicoanalyse integriteit voor kandidaat-wethouders en raadsleden.	Pvda
223	61	5	XT-43	In 2020 hebben 32 leerlingen geen zwemdiploma A kunnen halen vanwege corona. En er geen mogelijkheid is om dit alsnog aan hen aan te bieden. Dit zal waarschijnlijk in 2021 ook weer voor een aantal leerlingen gelden. Wij vinden het onbegrijpelijk dat u er niet voor kunt zorgen dat deze leerlingen alsnog de mogelijkheid krijgen om een zwemdiploma te halen. Kunt u daarvoor geen extra zwemles organiseren op een tijdstip dat de kinderen geen school hebben?	Dit is geen vraag over de jaarrekening 2020.	Pvda
226	12	par. 1		Met betrekking tot de Parade: Er werd in B-rap gesproken over 40.000 aan kosten die niet vergoed zouden worden. Nu zijn het toch 71.000, waar ligt dat aan?	Eerdere inschatting wellicht te laag gebleken wegens ontbreken volledigheid kosten bij opstellen Berap.	PvdA
227	166		G043123	Zonnestraat 8a uitgaven 22.013,70 - vergoeding Veteranen 22.000. Het lijkt alsof de vergoeding van de Veteranen gebruikt wordt voor fysiek onderhoud van het Military Meetpoint. Kunt u dit iets verder toelichten?	Er is in 2020 een erfpachtovereenkomst afgesloten met de Veteranen voor het gebouw Zonnestraat 8a. Binnen die overeenkomst is afgesproken dat er een bedrag wordt “meegegeven” voor noodzakelijk onderhoud van het pand. Er vinden dus inderdaad bouwkundige werkzaamheden plaats aan het gebouw conform afspraak met de gemeente.	PvdA
216	40	3		post klijnsmagelden. Doel van deze gelden is is bestrijding van kinderarmoede. Nu wordt deze ook ingezet voor 18+. Op basis waarvan is hiervoor de keuze gemaakt?	Het indirect bestrijden van armoede(via volwassenen) komt ook ten goede aan kinderen is onze overtuiging. Kinderen maken onderdeel uit van gezinnen en als de verzorgers/ouders ook kunnen participeren dan komt dat ook ten goede aan hun kinderen.	Pvda

225	210	par.7		subsidietermijn transformatiefonds is geëindigd per 31-12-2020. Door de opgetreden vertragingen van bij ontwikkeling van't EI/doorsteek zijn niet alle subsidiabele doelen bereikt. Parkstad heeft het besluit genomen nog maar een beperkt deel van het geraamde subsidiebedrag uit te keren. Hoeveel geld wordt niet uitgekeerd?	Hierover wordt u meer in detail geinformeerd via het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) 2021.	Pvda
210	12	inleiding		met 1,0 bij de 'voordelen' wordt daar 1 miljoen bedoeld?	inderdaad, wordt aangepast	Pvda
218	60	5		Bij de toelichting van de overschijdingen of onderschrijdingen is in 4 van de 6 gevallen sprake van extra onderhoudskosten. Wat is hier de oorzaak van? Moet er wellicht een anders onderhoudsplan worden opgesteld, of beter geinspecteerd worden?	Oorzaken zijn per gebouw beschreven in de toelichting. Het gaat (deels) om onvoorziene werkzaamheden. Ook zijn sommige werkzaamheden bij gebouwen en accommodaties vanwege de noodzakelijke sluiting door Covid-19 naar voren gehaald.	Pvda
219	77	7		210070 - Onderhoud Straatmeubilair. Kunt u aangeven waar deze haken geplaatst zijn, en hoeveel haken dit zijn.	Op dit moment zijn op een viertal plaatsen kroonringen (haken voor PMD zakken) aangebracht, nl. op de Maastrichterstraat, Dienst, Hazenkampstraat en Kleikoelen. Het wijkbedrijf zal het aankomende jaar op tal van andere plaatsen kroonringen gaan aanbrengen	Pvda
220	82	8	XT-52	Wat is het verschil tussen 520422 - Zwembad De Bronspot en 522000 - Zwembad de Bronspot? (alsook Tennispark LTCB 520414 & 521010) Zowel bij de lasten als de baten	Op het product 520422 worden de eigenaarslasten verantwoord en op het product 522000 de gebruikerslasten. Dit onderscheid wordt ook gemaakt voor het Tennispark LTCB.	Pvda
215	24	1	XT-02	1.3 'Van alle aan de gemeente gestelde vragen wordt 80% eenduidig, direct en centraal beantwoord.' Dit betekend dat 1 op de 5 vragen niet eenduidig, direct en centraal beantwoord wordt. Hoe lang heeft de beantwoording van een dergelijke vraag daarna gemiddeld nodig?	Uw conclusie in uw vraagstelling is te voorbarig, het tussenwoord "en" dient u te vervangen door "of". De meeste aan het KCC gestelde vragen worden zelfs direct/meteen beantwoord. Voor de afhandeltermijn van de vragen waar u op doelt zijn geen concrete kengetallen voorhanden. Het betreft vaak vakinhoudelijke of multi-diciplineren vragen, die het KCC uitzet binnen de ambtelijke organisatie, vraagsteller wordt hierover dan door het KCC per omgaande geïnformeerd, met vermelding contactpersoon.	Pvda
212	12	inleiding		Slordige tikfout: BIUG ipv BUIG	Wordt aangepast in het definitieve boekwerk	Pvda
217	55	4	XT-71	4.2 kunt u voorbeelden noemen over hoe dit zo veel mogelijk werd uitgevoerd?		Pvda
121	95	9	XT-73	Wat is de oorzaak van de vertraging in de planvoorbereiding voor de reconstructie van de Merkelbekerstraat?	A.g.v. enkele onvoorziene doch urgente werkzaamheden m.b.t. de Leisure Lane, aanleg Mijnwaternet Oude Egge en aanpassingen parkeerplaats Doorvaartplein (i.r.t. verbouwing Jan Linders), is de planvoorbereiding van de reconstructie Merkelbeekerstraat vertraagd waarmee de aanbesteding enkele weken later dan gepland heeft plaats gevonden	SP
173	159	Paragraaf 3		Wat was de oorzaak van het gebrek aan personele capaciteit die ten grondslag lag aan de vertraagde start van de werken aan de Merkelbekerstraat?	A.g.v. enkele onvoorziene doch urgente werkzaamheden m.b.t. de Leisure Lane, aanleg Mijnwaternet Oude Egge en aanpassingen parkeerplaats Doorvaartplein (i.r.t. verbouwing Jan Linders), is de planvoorbereiding van de reconstructie Merkelbeekerstraat vertraagd waarmee de aanbesteding enkele weken later dan gepland heeft plaats gevonden	SP
146	124	12	XT-010	Waarom is de doelstelling om 90% van de facturen binnen 30 dagen te betalen niet gehaald?	Bij een klein deel van de facturen is de doorlooptijd nog te lang. Bijvoorbeeld vanwege onduidelijkheid op welk product een factuur geboekt moet worden. Het invoeren van deverplichtingenadministratie zal er voor zorgen dat het percentage verder omhoog gaat.	SP
149	124	12	XT-03	Ik heb het proberen na te rekenen, maar ik kom er niet uit hoe de realisatie van €433.000 bij totaal baten mutaties reserves is opgebouwd. Hoe zit de rekensom in elkaar?	Blz. 124 . Begroot € 8.468 Realisatie € 8.901. Dit is een verschil van afgerond € 433.000. In de toelichting staat ten onrechte € 413.000. De genoemde bedragen (105.000+187.000+140.000) zijn afgerond = € 433.000	SP

14	13	inleiding		Wat is de verklaring van lagere algemene uitkering van 2 ton?	blz. 134: Een totaal voordeel van €733.000. Hiervan zijn €950.000 Coronagelden. Zonder Coronagelden resteert een nadeel van €217.000. Voor verdere toelichting zie blz. 134.	SP
65	41		XT-64	Bij afwijkingen staat: "minder afroep door GRWOZL ….tov blijfkans berekening": wil dat zeggen dat: wordt er minder bijdrage van de gemeente verlangt aan WOZL omdat er minder mensen werkzaam zijn bij WOZL?	Dat is correct. Correctie op het budget vindt achteraf plaats.	SP
179	170	Paragraaf 4		De lening aan het Zuyderland is in 2012 verstrekt en loopt 11 jaar. Begrijp ik dan goed dat die in 2023 terugbetaalt moet worden?	Dat klopt.	SP
145	124	12	XT-010	Waarom was het bedrag voor de herstructureringsreserve niet geraamd?	De € 140.000 is een uitvloeisel van de vaststellingsovereenkomst die in oktober 2020 is afgesloten. Dat is na de 2e berap en er is daarom geen begrotingswijziging.	SP
13	12	Inleiding		3 ton overheadkosten voordeel : graag uitleg waarom?	De 0,3 miljoen bestaat uit het resultaat ad € -38.000 op het taakveld (op blz. 130); zonder de personeelskosten (€ -267.050 afzonderlijk toegelicht op blz. 173) is dit resultaat € 305.000. Dit is afgerond 0,3 miljoen. De belangrijkste afwijkingen zijn toegelicht bij het taakveld Overhead (blz. 130)	SP
26	22	bestuur	XT-01	Salarissen /sociale lasten te laag begroot; hoe kan dat nu, dit is toch al jaren bekend.	De begrotingscijfers voor salarissen zijn aangeleverd door een extern bedrijf. Voor het product B & W zijn die voor 2020 niet juist geweest. In 2021 staan wel de juiste bedragen. De gerealiseerde uitbetalingen salarissen en sociale lasten zijn in overeenstemming met wat de begroting had moeten zijn. Er zijn geen andere oorzaken voor dit verschil.	SP
185	186	Paragraaf 6		Het vreemde vermogen van het gegevenshuis is gestegen van zo'n zes ton naar ruim 2.4 miljoen. Hoe komt dit?	De gemeente Landgraaf voert de administratie en betalingen voor het Gegevenshuis uit. De schuld die het Gegevenshuis hiermee aan Landgraaf heeft, wordt normaal gesproken voor het eind van het jaar vereffend. In 2019 is dit wel gebeurd is 2020 niet.	SP
186	186	Paragraaf 6		Het vreemde vermogen van het gegevenshuis is gestegen van zo'n zes ton naar ruim 2.4 miljoen. Hoe komt dit?	De gemeente Landgraaf voert de administratie en betalingen voor het Gegevenshuis uit. De schuld die het Gegevenshuis hiermee aan Landgraaf heeft, wordt normaal gesproken voor het eind van het jaar vereffend. In 2019 is dit wel gebeurd is 2020 niet.	SP
73	46		XT-671	Tegemoetkoming eigen risico: welke regeling is dat?	De minimaregeling via ISD BOL voor vergoeding eigen risico zorgverzekering	SP
6	10	Inleiding		De ontwikkeling van het Schutterspark lijkt een zaak van de lange adem te worden. In hoeverre zijn de plannen in 2020 beïnvloed door corona en wat zijn de vooruitzichten voor na de crisis?	De publieke investeringen zijn zo veel als mogelijk doorgegaan (zie ook XT-57, pag. 88). Door de sluiting van het park waren er voor de ondernemers weinig tot geen inkomsten. Beoogde investeringen van private partijen hebben daardoor vertraging opgelopen. Deze zijn begin 2021 weer opgepakt.	SP
2	9	inleiding		"Met de succesvolle komst van het Noorderhuis": wat zijn die successen dan concreet?	De publieke waarde, de waarde die bugers er aan geven, bepaalt het succes. Een voorbeeld is het snel op kunnen lossen van een probleem.	SP

12	12	Inleiding		Wordt het rekeningresultaat à 4 miljoen in de algemene reserve gestort totdat dit geld mogelijk later aangesproken moet worden voor een eventuele inhaalslag?	De raad beslist over de bestemming van het rekeningresultaat. In het raadsvoorstel waarmee de definitieve jaarrekening straks (na accountantscontrole) wordt aangeboden zal het college een voorstel opnemen voor de bestemming van het rekeningresultaat. Doorgaans wordt een voordeling rekenigresultaat gestort in de Algemene Reserve. Vanuit de algemene reserve kunnen (na goedkeuring raad en indien nodig) in de toekomst middelen worden opgevoerd voor inhaalslagen na de corona crisis.	SP
148	125	12	XT-010	Waarom is de voorjaarsbrief niet op tijd naar de raad verstuurd?	De voorjaarsbrief was op tijd door het college vastgesteld. Maar pas zichtbaar voor de raadsleden geworden toen de agenda's van de commissie online gepubliceerd werden. Dat kwam dus doordat de voorjaarsbrief afgelopen jaar geen raadsinformatiebrief maar een raadsvoorstel was.	SP
9	11	Inleiding		Wat verklaart de lagere uitgaven op milieu?	De vraag is niet helemaal duidelijk: oorspronkelijk begrote uitgaven zijn 5.981.061 en gerealiseerd is 6.123.201. Daarmee is binnen het programma 9 Milieu iets meer (circa 140.000) uitgegeven dan begroot. Er zijn binnen dit programma in het exploitatiejaar 2020 gedurende het jaar wel wijzigingen geweest die aan de raad zijn verantwoord via de 1e berap (toevoeging extra middelen uit decembercirculaire 2019 gemeentefonds) en de 2e berap (onttrekking middelen vanwege overheveling budgetten naar 2021).	SP
24	21	bestuur	XT-01	Welke produkten hebben de groep verbinden en commissie integreit neergezet?	De werkgroep verbinden heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Interne evaluatie nieuw format raads- en collegevoorstellen - Regels inzake direct contact raadsleden-ambtenaren. - Het bij wijze van proef organiseren van een denktank duurzaamheid - In overleg met het CMWW trachten te komen tot een ombudsfunctie - Opnieuw organiseren van Gast van de raad. Is uitgesteld i.v.m. Corona - Initiatieven ten aanzien van nieuwe vergaderstructuur en de tussentijdse evaluatie ervan. - Initiatiefvoorstel Startnotitie Burgerinitiatieven in Brunssum - Initiatiefvoorstel "Brunssum aan zet" De Commissie integriteit heeft in 2020 de volgende producten/acties neergezet: - Actualisatie gedragscode voor B&W - Procedure archivering integriteitsmeldingen - Aanbod aan gemeenteraadsleden voor vervolgtraining op traject integriteit. - Afstemming procedure integriteitsmeldingen (raadsvoorstel 2018/25) en bestaande klachtenregeling en bezwaar en beroep - Organisatie gezamenlijke activiteit (kon geen doorgang vinden vanwege Corona) - Evaluatie raadsbesluit Nieuwe aanpak risicoanalyse integriteit voor kandidaat-wethouders en raadsleden.	SP

176	167	Paragraaf 3		Wat is de reden dat er door de opdrachtgevers en de aannemers is besloten de 2e fase van de Rode Beek niet uit te voeren?	De werkzaamheden welke in fase 2 uitgevoerd zouden worden (amoveren N299 & ontkluizen laatste gedeelte Rode Beek), hebben voor de gemeente Brunssum geen toegevoegde waarde. Daarnaast hebben zowel de Provincie als ook het Waterschap aangegeven geen budget meer te hebben voor het uitvoeren van fase 2 (terwijl deze partijen wel degelijk belang hebben bij het uitvoeren van voornoemde werkzaamheden). Derhalve is besloten fase 2 niet uit te voeren en de nog openstaande werkzaamheden in de ontwikkeling van de Oostflank mee te nemen	SP
50	35	sociaal domein		Wet verplichte GGZ: wat houdt dat in?	De Wvggz regelt dat mensen passende zorg ontvangen wanneer verplichte zorg in de geestelijke gezondheidszorg noodzakelijk is.	SP
151	129	12	XT-04	Zijn de hiergenoemde overschrijdingen allemaal kosten die niet voorzien en dus niet begroot hadden kunnen worden?	De zijn relatief kleine afwijkingen. Ook voor de overhead is het niet mogelijk alle bedragen vooraf exact in te schatten en te begroten.	SP
111	77	7	XT-21	E isr €236.000 meer uitgegeven aan onderhoud wegen dan begroot door de achterpaden van de Kruisberg te beklinkeren. Hoe komt dit? Was dit niet te voorzien geweest?	Deze uitgave is wel degelijk voorzien. Derhalve is hier in voorafgaande jaren geld voor gereserveerd en in het MIP fonds Onderhoud Wegen gestort. In 2020 zijn de werkzaamheden vervolgens uitgevoerd, hetgeen tot een overschrijding op het reguliere onderhoudsbudget heeft geleid. Deze overschrijding wordt vervolgens weer gedekt door een onttrekking uit het MIP fonds Onderhoud Wegen	SP
95	67	wijkgericht werken	XT-61	Bijstellen van versch. regelingen subsidiebeleid: wat betekent dit concreet?	Deze vraag komt niet overeen met de tekst op blz, 67. Wat daar bedoeld wordt is dat dienstverlening doelmatig en rechtmatig uitgevoerd, geëvalueerd en bijgesteld wordt, op basis van het subsidiebeleid.	SP
123	96	9	XT-73	Een van de oorzaken van de hogere afvalstoffenheffing is een kostenstijging in de afvalverwerking. Vanwaar deze kostenstijging?	Dit betreft een vraag die niet over de jaarstukken gaat.	SP
209				Wat is de oorzaak van de vertragingen bij 't Ei/ de Doorsteek? Zijn deze vertragingen ook de oorzaak van de meerkosten?	Dit betreft een vraag die niet over de Jaarstukken gaat.	SP
131	107	10	XT-32	Waarop is de aanname voor kosten-baten PMD- papier etc. à vier ton gebaseerd?	Een aanname is een schatting op basis van de kosten/baten van voorgaande jaren en prijsontwikkelingen.	SP
135	117	11	XT-82	Bij bestemmingsplannen is er een onderschrijding van €73.000, maar in de toelichting staat er €72.000. Vanwaar dit verschil?	Er is geen verschil (tikfout).	SP
76	48			Wat houdt dat "berichtenverkeer" ambulante jeugdhulp precies in?	Gemeenten en zorgaanbieders wisselen via het berichtenverkeer informatie uit in het kader van de Wmo en Jeugdwet, zoals de toewijzing en levering van zorg.	SP
80	53	volksgezondheid		Wat houdt 1001 kritiek dagen in?	Het perceel ‘1001 kritieke dagen’ is een nieuw perceel in de aanbesteding vanaf 1 januari 2021. Dit perceel handelt over de ondersteuning aan ouders en baby’s in de vroegste stadia van de ontwikkeling van een kind (1001 dagen). Met vroegtijdige informatie, de juiste preventie en vroegtijdige interventie wordt een gezonde ontwikkeling en veilige hechting van het kind bevorderd. De ondersteuning kan gericht zijn op specifieke problematiek, systeemtherapeutisch van aard zijn en/of juist gericht zijn op praktische ondersteuning en begeleiding van gezinnen met multiproblematiek bij moeder en/of vader, waar de komst of aanwezigheid van een kind kan zorgen voor extra kwetsbaarheid.	SP

156	135	12	XT-07	De afname van ongestructureerde informatie is nog niet naar wens. Hoe komt dat?	Het tempo waarmee we willen komen tot een significante teruggang van de ongestructureerde informatie en een verbetering van de integrale verantwoordelijkheid rondom informatievoorziening loopt niet synchroon met onze ambities. Op het centrale vlak is de informatie via de registratie in het centrale zaaksysteem wel geborgd en op orde. Er zijn echter diverse oorzaken te benoemen waardoor dit op het decentrale vlak achterblijft: - de behoorlijke diversiteit van applicaties waarvoor steeds meer de normen vanuit de archiefwet gaat gelden. - de omvang van de ongestructureerde informatie in de mappen en mailboxen is van een zodanige omvang en aard dat het analyseren van deze bestanden en het daadwerkelijk terugdringen of anderzijds registreren meer inzet kost dan oorspronkelijk gepland. - de toegenomen digitalisatie van werkprocessen en dienstverlening waardoor de omvang sterker groeit dan in eerste instantie verwacht	SP
178	169	Paragraaf 4		Hoe vallen hogere huurinkomsten te verklaren in het licht van de corona crisis?	In paragraaf 4 worden geen huurinkomsten genoemd. Wel in paragraaf 3 op blz 165: De hogere huuropbrengsten wil nog niet zeggen dat deze betaald zijn. De afboeking van de huren in het kader van de Corona-maatregelen heeft begin 2021 plaatsgevonden en is dus niet zichtbaar in de jaarrekening.	SP
189	210	Paragraaf 7		Begrijp ik goed dat bij de GGD er een onderschrijding was van ca. zeven ton? Zo ja, wat is hiervoor de verklaring?	In paragraaf 7 en op blz 210 vinden we helaas geen tekst hierover terug inzake uw vraag. Wij nemen aan dat u bedoeld Paragraaf 6 Verbonden partijen op pagina 182 van het boekwerk. Het betrof een nadelig saldo (tekort) in de jaarrekening 2019 van de GGD van ca. 7 ton. De jaarrekening 2019 van de GGD werd de Raad voor zienswijze voorgelegd in zijn vergadering van 26 mei 2020 (agendapunt 8.5 Raadsvoorstel 30).	SP
203	210/211	Paragraaf 7		Begrijp ik goed dat bij de GGD er een onderschrijding was van ca. zeven ton? Zo ja, wat is hiervoor de verklaring?	In paragraaf 7 en op blz 210 vinden we helaas geen tekst hierover terug inzake uw vraag. Wij nemen aan dat u bedoeld Paragraaf 6 Verbonden partijen op pagina 182 van het boekwerk. Het betrof een nadelig saldo (tekort) in de jaarrekening 2019 van de GGD van ca. 7 ton. De jaarrekening 2019 van de GGD werd de Raad voor zienswijze voorgelegd in zijn vergadering van 26 mei 2020 (agendapunt 8.5 Raadsvoorstel 30).	SP
152	129	12	XT-04	Onder punt 2.6 is sprake van majeure incidenten. Waar moet ik dan aan denken?	Met majeure incidenten worden ICT incidenten bedoeld waarbij er sprake is van een bedrijfskritische verstoring van de infrastructuur waarbij een belangrijk onderdeel van een deel of de volledige bedrijfsvoering is getroffen. Dergelijke majeure incidenten hoeven niet beperkt te blijven tot de gemeente Brunssum maar kan ook meerdere deelnemers van Parkstad-IT treffen.	SP
142	122	11	XT-83	Een overschrijding van ruim negen ton op de algemene kosten grondexploitatie is fors. Ik begrijp de uitleg, maar was dit bij het opstellen van de begroting niet te voorzien geweest?	Nee, dat was niet te voorzien. Bij het opstellen van de begroting 2020 (najaar 2019) lag er een andere verwachting t.a.v. de inkomsten uit het Transformatiefonds.	SP
182	182	Paragraaf 6		Waarvoor werden er twee kasgeldleningen à €6 miljoen afgesloten?	Omdat we op dat moment kortlopende leningen nodig hadden.	SP
183	182	Paragraaf 6		Waarvoor werden er twee kasgeldleningen à €6 miljoen afgesloten?	Omdat we op dat moment kortlopende leningen nodig hadden.	SP

120	93	9	XT-72	Wat verklaart dat er €113.000 meer is uitgegeven aan onkruidbestrijding verhardingen dan begroot? Klopt het dat chemische bestrijding niet meer is toegestaan en dat dit vervangen is door duurder mechanisch onderhoud? Waren er geen alternatieven?	Onkruid wordt reeds sinds 2017 mechanisch bestreden. Deze mechanische bestrijding is de afgelopen jaren steeds binnen budget uitgevoerd, mede a.g.v. na-ijl effect chemische bestrijdingsmiddelen. In 2020 was dit na-ijl effect nihil waarmee er meer inzet benodigd is geweest teneinde het vereiste kwaliteitsniveau te behalen. Op dit moment is het enkel toegestaan onkruid mechanisch te bestrijden. Andere alternatieven zijn niet voorhanden.	SP
159	141	Paragraaf 1		Wat valt er onder deze €133.000 aan 'diverse nadelige bijstellingen'?	Op blz. 141 is geen sprake van € 133.000 diverse nadelige verschillen. Op blz. 134 staat dit wel. Dit betreft diverse kleine aanpassingen van de diverse maatstaven. Dit is een afwijking van slechts 0,2%.	SP
8	11	Inleiding		Hoe vallen de lagere uitgaves op volksgezondheid te rijmen met de corona crisis?	Ten gevolge van de RIVM maatregelen hebben bepaalde interventies niet of bijna niet kunnen plaatsvinden. De wettelijk verplichte taken zoals de vaccinatieprogramma's door de GGD ZL zijn doorgegaan.	SP
162	142			Hoe verklaart u het dat in 2020 er de helft minder is kwijtgescholden ivt 2019?	Totaal kwijtschelding in 2020: € 202.207, totaal kwijtschelding in 2019 € 216.834. Een verklaring voor deze afname is nog niet voor handen.	SP
59	39	sociaal domein	XT-63	Armoedebeleid valt voordeliger uit? Voor de burgers maar niet voor de gemeente, dus erg verwarrend om het op die manier te formuleren.Als ik de bedragen bij elkaar optel en ook aftrek dan kom ik uit op een nadeel van ruim 9 ton ipv 1,5 K. Kunt u de bedragen overzichtelijk onder elkaar zetten en op die manier verklaren hoe u op dit bedrag komt?	Voor armoedebeleid dienen de uitgaven en de baten meegenomen te worden van BUIG en Armoedebeleid. De uitgaven TOZO ad 2,6 mln vallen onder armoedebeleid en de baten TOZO ad 2,6 mln vallen onder BUIG. In de toelichting afwijkingen zijn alle bedragen gespecificeerd toegelicht.	SP
112	77	7	XT-21	Op blz. 14 onder punt 5 wordt gesproken van een afschrijvingstermijn die van 30 naar 40 jaar. Wat wordt hiermee bedoeld?	Voor de renovatie van wegen is een jaarlijks krediet geraamd van € 1,5 mln dat over een termijn van 40 jaar wordt afgeschreven (dit was voorheen over 30 jaar). Hierdoor ontstaat een jaarlijks voordeel van € 12.983,-.	SP
97	69		XT-61	Huishouden op orde: wat houdt dit precies in, waaraan wordt dit budget besteed?	Vooral verstrekking gezonde lunch bijeenkomsten in wijkhuis en diensten voor mantelzorgers via Betere Buren. (Marco, Sabine)	SP
160	141			Kwijtschelding afvalstoffenheffing staat wel vermeld. Maar vlgs mij bestaat er ook een kwijtschelding voor riool en diftar? En hoeveel bedraagt dat?	We hebben alleen kwijtschelding voor de afvalstoffenheffing, niet voor de rioolheffing. Het genoemde bedrag betreft zowel het vaste tarief afvalstoffenheffing als de diftar.	SP
5	10	Inleiding		De fusie van de bibliotheek begint een langlopend dossier te worden. Wat zijn de vooruitzichten?	We verwijzen voor dit antwoord naar de RIB over de fusie van de bibliotheek van 6 april jl.	SP
7	11	Inleiding		Komt de stijging in uitgaven op sociaal domein voort uit de corona crisis of zijn er nog andere oorzaken die niet te voorzien waren?		SP
60	39	Sociaal Domein	XT-63	630003 Armoedebeleid. Kinderopvang; waarom is ten onrechte 36K afgeraamd?	Aframing geschiedt steeds in overeenstemming met de begrotingswijzigingen van ISD BOL 2020.	VVD
200	12, laatste regels	Algemeen financiële verslaglegging	1	– In 2020 is de in 2019 verstrekte subsidie Parade Brunssum ad € 400.000 grotendeels terugontvangen. Onder aftrek van gemaakte kosten werd € 327.000 terugontvangen omdat de Parade 2020 wegens Corona niet is doorgegaan. Voordeel 0,3 miljoen. Wordt hier een deel van gereserveerd voor een tussentijdse Parade?	Bedrag zal gestort worden in de Algemene Reserve. Als er een tussentijdse Parade zal gaan plaatsvinden zal apart krediet gevraagd worden.	VVD
169	151	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Weerstand capaciteit	Stellen wij juist vast dat in 2020 ten opzichte van 2019 de beschikbare weerstandscapaciteit is afgenomen van 28,374K naar 26,473K ?	De Algemene reserves (=weerstandscapaciteit) is inderdaad van € 28.374k per ultimo 2019 gedaald naar 26.473k per 31 december 2020.	VVD
29	22	Programma 1 Wat heeft het gekost?	Bestuur (XT-01)	Post 010001 B en W wordt niet nader toegelicht.	De bedoelde toelichting staat vermeld bij 'Toelichting Afwijkingen' onder de tabel 'Financiële Afwijkingen'.	VVD

27	22	Bestuur en Burger	XT-01	010001: hoe is het mogelijk dat er voor 2020 een te lage post is begroot waardoor een overschrijding van het budget met 68K.	De begrotingscijfers voor salarissen zijn aangeleverd door een extern bedrijf. Voor het product B & W zijn die voor 2020 niet juist geweest. In 2021 staan wel de juiste bedragen. De gerealiseerde uitbetalingen salarissen en sociale lasten zijn in overeenstemming met wat de begroting had moeten zijn. Er zijn geen andere oorzaken voor dit verschil.	VVD
20	16	Verantwoording ombuigingen	nr. 17 & 18	Graag een toelichting op de status in 2020 m.b.t. het wel aantrekken van een inkoopregisseur (100k) maar niet het realiseren van de taakstelling (-25K). Toelichtende tekst: "i.v.m. uitval regisseur" is onvoldoende	De inkoopregisseur is kort na indiensttreding langdurig uitgevallen. Een van de primaire taken van de inkoopregisseur is bewerkstelligen dat de taakstelling gehald kan worden. Door het uitvallen is dit niet gelukt.	VVD
93	63	Volksgezondheid	XT-43	430002, Leerlingevervoer; wat is de reden/ oorzaak van de veel hogere uitgaven aan leerlingenvervoer t.o.v. de begroting?	De stijging van de uitgaven leerlingen wordt met name veroorzaakt door een prijsstijging van de vervoerstarieven van de aanbieder. Verder zijn er meer kinderen die aangepast vervoer nodig hebben gezien de gezinssituatie en/of de medische en/of psychische problematiek van het kind. Het betreft ook meer vervoer van arbeidsmigranten, waarvan de kinderen naar de Taalschool in Heerlen gaan.	VVD
19	15	2. Belangrijkste afwijkingen enz.	Tabel, onder 17e regel	Tekst onder 'arbeidsparticipatie' is in tabel weggevallen?	De weggevallen tekst is "Onkruidbestrijding verhardingen: meer rondes om het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau (CROW-B) te behalen." In het definitieve boekwerk zullen we de weggevallen tekst alsnog opnemen.	VVD
94	64	Volksgezondheid	XT-63	430005- OAB de toelichting op de afwijking van -142K is niet duidelijk. Graag deze tijdens de commissievergadering nader toelichten.	Dit betreft de stijging van de beschikking van het Rijk m.b.t. de OAB-middelen waarvan het saldo als geoormerkte doeluitkering niet ten gunste van de algemene middelen afgeboekt mag worden en daardoor middels een overboeking naar het volgende begrotingsjaar vereffend wordt.	VVD
164	143	Lokale Heffingen	Toeristenbelasting	Realisatie is +133,5K hoger dan begroot ivm Corona (meer lokale overnachtingen. In de begroting 2021 staat hiervoor begroot 71,5K. Moet dit budget dan in de eerste B-rap worden aangepast?	Dit wordt meegenomen in de voorjaarsbrief en de 2e berap.	VVD
205	9, 6e alinea, 3e regel	Inleiding		Wat betreft de wijken zien we dat ondanks de corona periode de wijkteams zeer actief blijven en dat het burgerinitiatief “Brunssum Schoon”, brede aanhang en navolging vindt. Hoeveel wijkteams zijn er nu in Brunssum?	Er zijn nog altijd 5 wijkteams actief in Brunssum. Sinds kort is de naam veranderd van wijkteam naar buurtnetwerk. Dit vanwege de verwarring vaak met sociale wijkteams. Tevens gaan de buurtnetwerken vanaf 2021 intensiever met elkaar samen werken. Dit zal spoedig gecommuniceerd worden aan alle bewoners van Brunssum middels een uitgebreide flyer.	VVD
18	15	2. Belangrijkste afwijkingen enz.	Tabel, eerste regel	Omschrijving (- = voordeel, + = nadeel) taakveld bedrag x €1 miljoen Ontvangst 2e en 3e Coronapakket ad € 950.000 (niet verwerkt in begroting 2020) * XT–07 € -1,0 Is dit geen Begrotingswijziging geweest???	Het 2e pakket is in september ontvangen na de afronding van onze 2e berap. Het 3e pakket is in december ontvangen. Er is geen afzonderlijke begrotingwijziging geweest.	VVD
68	43	Programma 3 Wat heeft het gekost?	Arbeidsparticipatie (XT-65) exploitatie	product 650002 Inburgering. Wat is de achterstand en wanneer wordt deze ingehaald en waarom is een BATEN-post opgenomen?	Het betreft hier geen achterstand in de inburgering, maar minder ingezette (extra) middelen voor re-integratie van inburgeraars. Deze extra middelen zijn veelal niet ingezet omdat er vanwege corona geen mogelijkheden waren voor re-integratie activiteiten.	VVD
70	43	Sociaal Domein	XT-65	Arbeidsparticipatie: 650002 Inburgering; in 2020 weinig tot geen activiteiten. Inburgering is een wettelijke taak, gekoppeld aan een dor de Provincie gecontroleerde taakstelling. Wat zijn de gevolgen van het achterwege blijven van uitvoering van inburgeringstaken?	Het betreft hier geen achterstand in de inburgering, maar minder ingezette (extra) middelen voor re-integratie van inburgeraars. Deze extra middelen zijn veelal niet ingezet omdat er vanwege corona geen mogelijkheden waren voor re-integratie activiteiten.	VVD

62	40	Sociaal Domein	XT-63	Aanvragen bijzondere bijstand waren 98K lager dan begroot. Levert dit niet het risico op dat mensen voor wie de BB bestemd is in 2020 extra gedupeerd zijn en dat die rekening in 2021 terecht komt?	Het is een open eindfinanciering en beschikbaar voor aanvragen onder gestelde voorwaarden, er is geen sprake van dupering van burgers, er is sec sprake van een vermindering van aanvragen.	VVD
47	32	Programma 2 Wat heeft het gekost?	Openbare orde en veiligheid (XT-12)	Onder LASTEN: Kostenpost 120005 is niet begroot, wel kosten; Onder BATEN: Kostenpost 120005 is niet begroot wel positief resultaat. Nadere uitleg wordt niet gegeven. Graag deze alsnog.	Het product 120005 heeft een negatief resultaat van € 4.000,-. Dat wordt veroorzaakt doordat op dit product geen budget is begroot, maar anderzijds wel kosten (ad € 4.000,-) zijn gerealiseerd. Het betreft hier onder andere uitgaven in het kader van Corona. De baten m.b.t. product 120005 komen voort uit opgelegde bestuursdwang.	VVD
90	60	Programma 5 Wat wilden we bereiken	Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43)	Resultaat 1.2.Niet alle locaties zijn geïnspecteerd maar ze voldoen wel allen aan de wettelijke voorwaarden! ??	Ieder jaar voldoen alle Brunssumse locaties kinderopvang en peuteropvang aan de wettelijke eisen op basis van een inspectie van de GGD. In 2020 zijn niet alle inspecties (volledig) uitgevoerd. Er is wel digitaal contact geweest met alle locaties door de GGD. Er zijn geen signalen geweest dat de locaties niet aan de voorwaarden voldoen. Tijdens de lockdown-periodes dat de kinderopvang/peuteropvang alleen noodopvang verzorgde, heeft de GGD ook contact gehouden met de locaties.	VVD
199	11, financieel, 1e regel in tabel	Inleiding		Tabel begrotingscijfers, uitgaven: 1. bestuur en ondersteuning. Vraag: Vorig jaar gaf de rekening 15 mln aan. Waar komt dit verschil vandaan?	In 2019 werden de taakvelden overhead en beheer overige gebouwen bij programma 1 verantwoord. Vanaf de begroting 2020 zijn deze twee taakvelden onderdeel van programma 12 (geraamde uitgaven 2020 € 11,7 miljoen)	VVD
44	31	Programma 2 Wat wilden we bereiken. 4.1	Openbare orde en veiligheid (XT-12)	Naar aanleiding van een tweetal incidenten én de daarmee samenhangende aanwezigheid van grote(re) groepen jongeren in het centrum heeft de burgemeester van medio oktober 2020 t/m medio januari 2021 aan twee plegers van incidenten een gebiedsverbod opgelegd en daarnaast een samenscholingsverbod uitgevaardigd voor het centrum. Wanneer krijgt de raad de evaluatie van het gebiedsverbod en samenscholingsverbod aangereikt?	In afstemming met de portefeuillehouder zal de Raad via de actieve informatieplicht in kennis worden gesteld van de bevindingen rondom de uitgevaardigde gebiedsverboden en het samenscholingsverbod. Verder wordt op deze plaats nogmaals verwezen naar het Plan van Aanpak d.d. 13 april 2021 dat onlangs aan de raad is aangeboden en waarin de raad kennis heeft kunnen nemen van de integrale aanpak die er vanuit het team VTH is geïnitieerd ten aanzien van de aanpak van jeugdoverlast én welke partners hierbij allemaal betrokken zijn.	VVD
206	Algemeen	Algemene reserve	idem	Waar in deze Jaarstukken vinden wij het verloop/ ontwikeling van de algemene reserve in meerjarig perspectief? In de balans zien we alleen de hoogte ten opzichte van 2019 en in ontwikkeling in 2020.	In een jaarrekening wordt de stand van reserves per einde van het boekjaar weergegeven in de balans en de toelichting hierop. (blz. 230 t/m 234) In de 1e berap 2021, die binnenkort verschijnt staat een meerjarig verloop van de algemene reserve.	VVD
204	9, 3e alinea	Inleiding		Qua ontwikkeling van de Oostflank werken we nu, na het debacle van NWW, aan een verkenning op echte banen en duurzame bedrijven in samenwerking met de regio en provincie. Er is contact met meerdere geïnteresseerde partijen voor vestiging op de Oostflank. Meerdere zijn hoeveel?	Naast Jysk is er interesse van circa 4 á 5 andere partijen (zowel eindgebruikers als ook ontwikkelende partijen die op risico grond zouden willen afnemen om bedrijfsruimten te realiseren).	VVD
55	38	Sociaal Domein	XT-63	630003 Armoedebeleid. Kleinsma gelden ; onderschrijding van budget. Wordt dit restant overgeheveld naar 2021?	Nee, komt zoals andere overschotten ten gunste van de algemene middelen.	VVD
107	75	Verkeer, vervoer en waterstaat	XT-21	210040 Onkruidbestrijding; valt 113K hoger uit omdat de mechanische methode de wortels deels ongemoeid laat bij verbranding waardoor er meer rondes nodig zijn. Dit had toch gevoeglijk bekend moeten zijn bij het overgaan naar de nieuwe mechanische methode; dit had toch geen verrassing kunnen zijn en had hierop budgettair moeten worden geanticipeerd?	Neen, dit was niet te voorzien. Onkruid wordt reeds sinds 2017 mechanisch bestreden. Deze mechanische bestrijding is de afgelopen jaren steeds binnen budget uitgevoerd, mede a.g.v. na-ijl effect chemische bestrijdingsmiddelen. In 2020 was dit na-ijl effect nihil waarmee er meer inzet benodigd is geweest teneinde het vereiste kwaliteitsniveau te behalen	VVD

51	36	Sociaal Domein	XT-63	Daling uitkeringsgerechtigden met 0,9% ondenks Corona. Knappe prestatie. Graag aangeven hoe dit tot stand is gekomen	Ondanks de hogere instroom in 2020 en de lagere uitstroom naar werk, is het klantenbestand gedaald. Met name door een toename van het aantal verhuizingen en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, maar zeker ook doordat er in de afgelopen jaren door de gemeenteraad extra geïnvesteerd is in uitstroom naar duurzaam werk.	VVD
40	28	Programma 2 Wat heeft het gekost?	Crisisbeheersing en brandweer (XT-11)	Eveneens niet op de salarislasten Crisisbeheer en brandweer product 110000 ?	Ook dat klopt. Deze salarislasten betreft de doorbelasting van salarissen naar dit product.	VVD
163	143	Lokale Heffingen	Precario	in 2020 75% van begroting gehaald (16,7K van 22,3K). Waar of hoe heeft die vermindering plaatsgevonden?	Over de periode 1 maart tot 1 juni 2020 hoeft geen precariobelasting te worden betaald. Collegebesluit coronanoodhulp 22 sept. 2020. Het gaat om € 6.100.	VVD
35	25	Programma 1 Wat heeft het gekost?	Burgerzaken (XT-02)	020000 Salarislasten Burgerzaken. De hogere uitgaven hebben betrekking op salarissen en sociale lasten en pensioenpremie van B&W en griffie. De hogere uitgaven hebben blijkbaar geen betrekking op de ambtenarensalarissen?	Uw constatering klopt. De salarissen van het ambtelijk apparaat zijn verantwoord binnen taakveld Overhead (XT-04). De toelichting op de personeelskosten ambtelijk apparaat staat in paragraaf 5 Bedrijfsvoering bij het onderdeel Personeelsformatie -en kosten.	VVD
54	38	Programma 3 Wat heeft het gekost?	Inkomensregelingen (XT-63)	Product 630002. De kwijtschelding belastingen komt € 41.000,- lager uit. In de Jaarrekening 2019 is deze kostenpost € 27000 lager uitgevallen. Deze kan dus in de Programmabegroting 2022 met minimaal € 25000 naar beneden. Is dit technisch correct?	Voor deze post volgen wij de begroting van BSGW die regeling uitvoert conform eerder vastgestelde randvoorwaarden en is afhankelijk van de inkomensontwikkelingen van de doelgroep huishoudens (minima)	VVD
88	59	Volksgezondheid	XT-42	XT-42/ 420004 Exploitatie Romboutsgebouw. Overschrijding budget ivm achterstallig onderhoud. Was er bij de overdracht van het Romboutsgebouw geen actuele staat van onderhoud vastgesteld, waarbij achterstalligheid in kaart zou moeten zijn gebracht en desnoods bij LVO gedeclareerd?	Zie hierboven.	VVD
81	55	Programma 4 Wat heeft het gekost	Volksgezondheid (XT-71) exploitatie	710002 AED. Heeft Brunssum voldoende AED's en opgeleide vrijwilligers?	Brunssum heeft voldoende AED's en voldoende opgeleide vrijwilligers.	

Hierbij de antwoorden op de laatste 3 openstaande vragen.

15 13 lagere bedrijfsvoeringskosten ISD Bol. Vanwege? Minder salariskosten wegen uitstel invulling diverse functies, minder reis- en verblijfkosten wegens Corona, minder externe inhuur, lagere automatiseringskosten BCD

217 55 4 XT-71 4.2 kunt u voorbeelden noemen over hoe dit zo veel mogelijk werd uitgevoerd? De gezondheidsadviseur van de GGD ondersteunt de scholen bij de programma's en activiteiten rondom de gezonde leefstijl. De scholen worden bijvoorbeeld gestimuleerd de gezondschool-vignetten te behalen. Pvda

7 11 Inleiding Komt de stijging in uitgaven op sociaal domein voort uit de corona crisis of zijn er nog andere oorzaken die niet te voorzien waren? De uitgaven zijn juist gedaald. Inderdaad vanwege coronacrisis. SP

Verslag van de openbare vergadering van de Rekeningcommissie d.d. 9 juni 2020

Aanwezig:
Leden: J. Janssen (Voorzitter), A. de Haas (VVD), L. Snackers (BBB Lijst Palmen), N. Renkens (PAK), J. Scheffers (Lijst Borger) en G. Gerards (BCD), K. Coenen (SP), H. Offermans (PvdA), R. Claus (CDA)
Collegeleden: Wethouder Houben
Externe ondersteuning: Dhr. Bosch van KSG-accountants
Ambtelijke ondersteuning: P. Peeters (Griffier), dhr. Kavsek (hoofd financiën)

Toehoorders: R. Claessen (BBB Lijst Palmen), G. Luit (PAK), A. Smeets (PvdA), S. Broers (PvdA), M. Baten (Lijst Borger), Vera Braam (PvdA), G. van Breemen (CDA), M. Hollemans (griffie) en M. Reuling (griffie)
Afmelding: Merle van Leusden-Bruning (PvdA)
Afwezig: Geen

Nr.	Onderwerp	Afspraak/besluit/conclusie
01.	Opening en mededelingen	Dhr. Van Breemen is niet formeel als commissielid doorgegeven.
02.	Ter vaststelling de agenda	Akkoord
03.	Ter kennisname	Stukken zijn enkel ter kennisname. Akkoord
04.	Verslag 4 juni 2019	L. Luit moet zijn, G. Luit Akkoord en vastgesteld
05.	Verslag accountant (besloten behandeld)	Dhr. Bosch geeft toelichting op de gestelde technische vragen. **Hoofdstuk 2** De onzekerheden in het Sociaal Domein bestaan uit de volgende onderdelen: - Onzekerheid prestatielevering Jeugdwet als gevolg van niet tijdig aangeleverde productieverantwoordingen en bijbehorende controleverklaringen van zorgaanbieder Altracura (€112.886) en zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers (€133.409). Zorgaanbieder Altracura is in 2019 failliet gegaan. Op 29 mei 2020 heeft Levanto alsnog een gewaarmerkte productieverantwoording met niet-goedkeurende controleverklaring voor zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers afgegeven. Achteraf heeft de zorgaccountant niet meer de levering van de zorg kunnen vaststellen, omdat geen adequate procedure hiervoor bij Stichting Uit de Steigers is ingericht; - Onzekerheid rechtmatige bestedingen sociale uitkeringen BBZ van €58.524. Vanaf 2019 heeft ISD-BOL de heffing en inning van BBZ -leningen aan centrumgemeente Maastricht uitbesteed. ISD-BOL en gemeente Brunssum hebben over 2019 geen controle-informatie van rechtmatige besteding meer ontvangen. CDA: T.a.v. verslag vorig jaar: Afgelopen jaar hebben we zorgaanbieders proberen te bewegen om eerder met afrekeningen te komen. Interne controle heeft ook uitgewezen dat nog niet de gewenste resultaten zijn bereikt. Staat hoog op de prioriteitenlijst. Kavsek: Dit jaar hebben we in 99% van de gevallen de afrekening op tijd gekregen. In het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben we gedurende de controle voor een totaal van €77.294 aan onrechtmatigheden van Europese aanbestedingen van diensten vastgesteld. Het bedrag van €77.294 bestaat geheel uit fouten. De overschrijdingen zijn veroorzaakt door het niet tijdig opstarten van

		Europese aanbestedingsprocedures bij verlengingen van (oude) contracten voor groenonderhoud en onderhoud zwembaden. Wij adviseren de gemeente Brunssum de inkoop -en aanbestedingsprocedures verder aan te scherpen door: - oude contracten te herzien en nieuwe contracten overeen te komen; - tijdig te bewaken dat verlengingen niet tot overschrijdingen van de Europe drempelbedragen voor diensten leiden; - de kwaliteit van de spendanalyse te optimaliseren. Kavsek: Punten een en twee worden ondervangen door toekomstige aanbestedingsregisseur. Het derde punt wordt dit jaar nog opgepakt. PvdA: Ook bij recente aanbesteding groen forse overschrijding. Wat gaat daar mis? Kavsek: Constatering groenonderhoud had te maken met niet tijdig opstarten van nieuwe aanbesteding. Moet worden opgelost door verbetering contractenbeheer. Er is een contractenbank en die wordt verder verbeterd. Weth. Houben: Komende begroting moet groenonderhoud goed in de begroting komen. Onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen Gedurende de balanscontrole heeft de accountant een verwachte overdekking van €255.000 in de egalisatievoorziening voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen t/m het jaar 2022 opgemerkt. Conform het BBV is het toegestaan om de overdekking in latere jaren in te halen. De overdekking is veroorzaakt door de toevoeging van de verkoopsommen van panden in de onderhoudsvoorziening van €319.000 in 2018. We adviseren de gemeente Brunssum de structurele toevoegingen aan de egalisatievoorziening te verlagen. **Hoofdstuk 3** Resultaat is 2,7 miljoen positief, na mutaties reserves. Het positieve resultaat van €2,7 mln. is grotendeels verklaard door de volgende ontwikkelingen: - Duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en andere verdelingssystematiek voor de BUIG van €0,7 mln.; - Voordeel op de WOZL van €0,7 mln.; - Incidenteel nadeel in de grondexploitaties van €0,6 mln. door een hogere dotatie aan de verliesvoorziening van Doorsteek ’t Ei betrekking; - In december 2019 is €2,0 mln. aan Provincie Limburg betaald voor financiële afwikkeling van de Buitenring Parkstad; PvdA: Zitten in de voordelen a €5,6 mln. Ook de onttrekkingen uit de reserves Kavsek: Als dat in de begroting 2019 is opgenomen geweest, dan zitten die erin. PvdA: Dan moet dat ook – naast de reeds opgegeven redenen - als reden voor positief resultaat gegeven worden. Mis dat en een toelichting daarop in het accountantsverslag. Kavsek: Een groot deel van het voordeel kwam uit de algemene reserve.

		Bosch: Zullen e.e.a. verder tekstueel aanpassen en toelichten. Het resultaat in het Sociaal Domein (conform Programma 3: saldi taakvelden 6.3 t/m 6.82) bedraagt €1,9 mln. (positief ten opzichte van begroting). Het resultaat is voldoende verklaard door de volgende ontwikkelingen: - Taakveld 6.3: duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en meer uitkering BUIG gelden voor in totaal van €552.000; - Taakveld 6.4: lagere tekortbijdrage aan sociale werkvoorziening WOZL/WSP en lagere lasten re-integratiebudget ISD-BOL voor in totaal van €823.000; - Taakveld 6.71: lagere WMO -lasten als gevolg van daling pgb-ers en invoering van lager abonnementstarief van eigen bijdragen €148.000; - Taakveld 6.72: totaal voordeel van €336.000, veroorzaakt door onderschrijding op centraal ingekochte specialistische Jeugdhulp bij gemeente Maastricht €514.000 en overschrijding van €348.000 op Ambulante Jeugdhulp van door stijging aantal duurdere arrangementen en nagekomen zorgnota's van 2018; Tekst pg 9.: "Gemeente Brunssum verwacht geen verdere tekorten in het Sociaal Domein over de komende 4 jaar." Is mogelijk tegenstrijdig aan eerdere tekst en behoeft verduidelijking. Weerstandsvermogen: Ruimvoldoende moet uitstekend zijn. <u>Bevindingen automatiseringsomgeving</u> Onze aanbevelingen vinden hun weerslag in: - de naleving van de standaarden Informatiebeveiliging Rijksoverheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid: BIO) en AVG; - toetsing van de ICT-dienstverlening Parkstad-IT op gebied van systeembeheer; en - verbetering van de ongestructureerde data op het netwerk van de gemeente. Weth. Houben: Zullen nagaan wat met deze aanbevelingen gebeurd is sinds het uitbrengen van de managementletter. Meenemen als aanbeveling van voor de gemeenteraad Status van het verslag? Bosch: Het accountantsverslag is na aanpassing openbaar.
06.	Jaarstukken 2019 (vanaf 20:38 uur)	SP: Correctie raadsvoorstel: Duidelijker uitleg in stuk geven t.a.v. de resultaten, € 700.000 jeugdzorg. Weth. Houben: Zal een korte toelichting komen in een versie 2 van het voorstel. PAK: Centrumplan: Is er een bedrage uit het transformatiefonds ontvangen? Weth. Houben: Zal uitgezocht worden. PAK: Regiodeal & centrum/Oostflank: Active lobby richting provincie en andere gemeenten inzetten. CDA: Netto resultaat is 2,7 miljoen, maar eigen vermogen is 5 miljoen gedaald. Kan dat naar buiten toe beter gecommuniceerd

		worden? Kavsek: Gaat ook om hetgeen je in eerste instantie voorgenomen had en dus ook financieel begroot hebt. Ten opzichte daarvan hebben we nu geld over. Voorzitter en griffier stellen raadsvoorstel met aanbevelingen op. Wordt deze week gedeeld met leden van de rekeningcommissie. Die kunnen tot maandag 15 juni gereageerd worden. Dan wordt finale versie naar gemeenteraad gestuurd. Als bespreekstuk agenderen Voorzitter geeft in eerste instantie een toelicht
08.	Sluiting vergadering	Sluiting om 21:15 uur P. Peeters, 6 juni 2020

gemeente Brunssum

BESLUITENLIJST

VAN DE

OPENBARE VERGADERING

VAN DE RAADSCOMMISSIE MIDDELEN

VAN DE GEMEENTE BRUNSSUM

GEHOUDEN OP

DINSDAG 11 MEI 2021 OM 19:00 UUR

VIA VIDEOPLATFORM ZOOM

Besluitenlijst van de openbare vergadering van de rekeningcommissie, gehouden op dinsdag 11 mei 2021 om 19:00 uur via videoplatform ZOOM.

Van deze vergadering zijn geluids- en/of video-opnamen beschikbaar via:
YouTube kanaal van de Gemeenteraad Brunssum kanaal 1

AANWEZIG COMMISSIE MIDDELEN:

Voorzitter:	Dhr. J. Janssen (PAK)
Raadsleden:	Dhr. R.J.A. Claessens (BBB Lijst Palmen)
	Dhr. F.G. Joosten (VVD)
	Dhr. G. Gerards (BCD)
	Dhr. T.R.G. Lurken (SP)
	Dhr. J.W.G. Scheffers (Lijst Borger)
	Dhr. C.R.M. Claus (CDA)
	Dhr. A. van der Linden (PAK)
Toehoorders	Dhr. G. Ebbinge (PAK)
	Dhr. G. Luit (PAK)
College:	Burgemeester Van der Rijt
	Wethouder L'Espoir
	Wethouder Janssen
	Wethouder De Rijck
	Wethouder Mertens
	Otto Eussen
Notulist:	Dhr. P. Peters (griffier)
Ambtelijke ondersteuning:	Dhr. Kavesek
	Dhr. G. Janssen
	Dhr. R. Janssen
	Dhr. W. Delahaye
	Dhr. W. Spelthan
	Dhr. T. Huizinga
	Dhr. M. Sloen
	Dhr. M. Baten
	Dhr. T. Paulissen
Externe ondersteuning:	Geen
Participanten:	Geen

Link beelden: YouTube kanaal van de Gemeenteraad Brunssum kanaal 1
https://www.youtube.com/channel/UCA6bz_Cq8uv6dL93rQSGGjQ

Agendapunt 1: Opening
De voorzitter opent de vergadering om 19:00 uur.

Agendapunt 2: Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (voor accountantscontrole)
BBB Lijst Palmen
Opmerken van dhr. Rob Claessen worden nog een keer per mail gedeeld.

PAK:
Aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.
Resteert: Vraag 124 opnieuw beantwoorden. Weth. Janssen: Is geen alternatief.

VVD:
Alle aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.

BCD:
Alle aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.

SP:
Alle aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.

PvdA:
Aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.
Resteert: Overzicht kosten en subsidies centrumplan. Met oorzaak van afwijkingen. Komt bij behandeling MPG terug

Lijst Borger:
Aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.
Resteert: BTW verrekening parade?

CDA:
Alle aanvullende vragen worden naar tevredenheid beantwoord.

Agendapunt 3: Sluiting
De voorzitter sluit de vergadering om 20:45 uur.

gemeente Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	**:**	22 juni 2021
Registratiekenmerk	**:**	1082520
Gemeentebladnr.	**:**	2021/64
Afdeling	**:**	Financiën en control
Behandelend ambtenaar	**:**	R.A.M. Kavsek
Bereikbaar onder	**:**	045-5278421 raymond.kavsek@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr.	**:**	1082520
Portefeuillehouder	**:**	P.M.J. Houben
Raadsverg. d.d.	**:**	6 juli 2021
Uiterlijke datum	**:**	(Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (definitief)

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding
Jaarlijks stelt de raad op voorstel van het college de jaarstukken van het voorgaande boekjaar vast. Dit dient uiterlijk voor 15 juli te gebeuren.
De Jaarstukken bestaan uit:
- het jaarverslag
- de jaarrekening
- de resultaatsbestemming

b. Huidige situatie/probleemstelling
Met de jaarstukken legt het college financieel en beleidsmatig verantwoording af aan de raad over het afgelopen begrotingsjaar.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?
Financieel en beleidsmatig verantwoording afleggen aan de raad over het afgelopen begrotingsjaar en de bestemming van het rekeningresultaat vastleggen.

b. Kaders
Besluit begotng en verantwoording, Financiële verordening 2019, Begoting 2020.

c. Argumenten en overwegingen

Wijzigingen t.o.v. boekwerk voor accountantscontrole
De Jaarstukken 2020 voor accountantscontrole zijn besproken in de rekeningcommissie. Naar aanleiding van deze bespreking en naar aanleiding van de accountantscontrole, zijn de volgende zaken gewijzigd:
1. Enkele taalfouten en onduidelijkheden zijn verbeterd.

2. Aan de paragraaf bedrijfsvoering is onder Financiën en Control een alinea toegevoegd inzake de door ons zelf uitgevoerde rechtmatigheidscontrole. De gemeente Brunssum heeft als een van de weinige gemeenten boekjaar 2020 als proefjaar gebruikt voor de in boekjaar 2021 verplichte rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording zelf is als bijlage 7 toegevoegd aan de Jaarstukken. Hieruit blijkt dat de in de

jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Wel zijn er afwijkingen geconstateerd betreffende aanbestedingen. Er zijn enkele maatregelen in voorbereiding en uitvoering die ervoor moeten zorgen dat dit verbeterd wordt. Onder andere de invoering van de verplichtingenadministratie in de loop van dit jaar en het verbeteren van het proces omtrent contractmanagement.

3. Naar aanleiding van de accountantscontrole is de balans (onderdeel 4. van de Jaarrekening) gewijzigd ten opzichte van de vorige versie en is het rekeningresultaat gewijzigd. Het definitieve rekeningresultaat over 2020 bedraagt € 4.146.000,- positief (in de vorige versie was dit € 4.031.000,- positief). De reden voor de verhoging van het resultaat is dat de afrekening specialistische jeugdhulp (uitgevoerd door Maastricht) inmiddels binnen is en een positiever resultaat laat zien.
De belangrijkste verklaring voor het hoge rekeningresultaat is de corona crisis. Aan de ene kant zijn er vanuit het rijk via de algemene uitkering incidenteel extra corona gelden ontvangen, die niet meer in de begroting verwerkt konden worden en dus het rekeningresultaat positief beïnvloeden. Aan de andere kant zijn door de hele begroting heen budgetten gedeeltelijk niet benut omdat voorgenomen activiteiten vertraging oplieopen danwel niet doorgingen als gevolg van de landelijk geldende corona maatregelen.

Overigens heeft de accountant aangegeven een goedkleurende verklaring te gaan verstrekken.

Bestemming rekeningresultaat
Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
I. via een begrotingswijziging een bedrag van € 400.000,- van het rekeningresultaat toevoegen aan Taakveld XT-53 ten behoeve van de Parade 2022.
Toelichting: De Parade 2020 is uitgesteld vanwege de coronacrisis. Om die reden kon de Parade ook niet in 2021 paats vinden. Omdat de Parade geen doorgang kon vinden is de subsidie hiervoor, conform de subsidieregels, teruggekomen naar de gemeente. De € 400.000,- voor de Parade zit momenteel niet in de lopende begroting 2021. Omdat het Parade bestuur z.s.m. aan de slag moet met het voorbereiden van de Parade 2022 en daarvoor formele zekerheid nodig is van de gemeente dat de subsidie van de gemeente beschikbaar komt, wordt voorgesteld om € 400.000,- van het rekeningresultaat in de begroting 2021 op te nemen zodat die formele zekerheid er is en het bestuur van de parade aan de slag kan gaan met de voorbereidingen.

II. een bedrag van € 370.000,- van het rekeningresultaat toevoegen aan de Reserve Coronafonds.
Toelichting: In februari 2021 hebben wij de gemeenteraad geïnformeerd dat van de vorig jaar ingestelde Corona reserve nog € 133.000,- over was. Wij hebben laten inventariseren hoeveel middelen er nodig zijn om, daar waar dat aan de orde is, de maatregelen uit 2020 voort te zetten. Daarnaast constateren wij dat de corona beperkingen, vanwege de snel toenemende vaccinatiegraad in Nederland, grotendeels zijn en worden opgeheven. Wij schatten in voor de rest van 2021 maximaal € 500.000,- nodig te hebben voor gemeentelijke noodmaatregelen. daarom wordt voorgesteld een bedrag van € 370.000,- van het rekeningresultaat toe te voegen aan de Reserve Coronafonds.

III. het restant van het rekeningresultaat, te weten € 3.376.000,- toe te voegen aan de Algemene reserve - vrij besteedbaar

d. Opties en keuze
De raad bepaalt wat met het rekeningresultaat gebeurt.

4. Bijlagen
Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum.
4e begrotingswijziging ivm Parade

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeenteblad nr. : 2021/64
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 1082520

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2021/64;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 juni 2021, afdeling Financiën en control

gelet op het bepaalde in het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening 2019;

Besluit:
1. De Jaarstukken 2020 vast te stellen
2. Het positieve rekeningresultaat van € 4.146.000,- als volgt te bestemmen:
a. door vaststelling van de 4e begrotingswijziging 2021 een bedrag van € 400.000,- toevoegen aan Taakveld XT53, ten behoeve van de Parade 2022;
b. een bedrag van € 370.000,- toevoegen aan de Reserve Coronafonds;
c. het restant van het rekeningresultaat, te weten € 3.376.000,- toevoegen aan de Algemene reserve - vrij besteedbaar.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter griffier

GEMEENTE BRUNSSUM



JAARSTUKKEN 2020

INHOUD

Voorwoord 6

Leeswijzer 7

JAARVERSLAG 2020 8

Inleiding 10

Algemeen financiële verslaggeving 13

Terugblik op de Programma's 18

Programma 1 Bestuur en Burger 20

- Taakveld: Bestuur (XT-01) 21
- Taakveld: Burgerzaken (XT-02) 24

Programma 2 Veiligheid 28

- Taakveld: Crisisbeheersing en brandweer (XT-11) 29
- Taakveld: Openbare orde en veiligheid (XT-12) 30

Programma 3 Sociaal Domein 35

- Taakveld: Inkomensregelingen (XT-63) 37
- Taakveld: Begeleide participatie (XT-64) 41
- Taakveld: Arbeidsparticipatie (XT-65) 43
- Taakveld: Maatwerkvoorzieningen (WMO) (XT-66) 45
- Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+ (XT-671) 46
- Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18- (XT-672) 48
- Taakveld: Geëscaleerde zorg 18+ (XT-681) 52

Programma 4 Volksgezondheid 54

- Taakveld: Volksgezondheid (XT-71) 55

Programma 5 Onderwijs en educatie 57

- Taakveld: Openbaar basisonderwijs (XT-41) 58
- Taakveld: Onderwijshuisvesting (XT-42) 59
- Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43) 61

Programma 6 Wijkgericht werken, integratie, participatie. 66

- Taakveld: Samenkracht en burgerparticipatie (XT-61) 67
- Taakveld: Wijkteams (XT-62) 71

Programma 7 Verkeer, vervoer en waterstaat 73

- Taakveld: Verkeer en vervoer (XT-21) 74
- Taakveld: Parkeren (XT-22) 78

Programma 8 Sport, cultuur en recreatie 79

- Taakveld: Sportbeleid en -activering (XT-51) 80
- Taakveld: Sportaccommodaties (XT-52) 81
- Taakveld: Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (XT-53) 84
- Taakveld: Media (XT-56) 87
- Taakveld: Openbaar groen en recreatie (XT-57) 88

Programma 9 Milieu 92

- Taakveld: Riolering (XT-72) 93
- Taakveld: Afval (XT-73) 95
- Taakveld: Milieubeheer (XT-74) 96
- Taakveld: Begraafplaats (XT-75) 101

Programma 10 Economie en toerisme 103

Taakveld: Economische ontwikkeling (XT-31) 104
Taakveld: Fysieke bedrijfsinfrastructuur (XT-32) 105
Taakveld: Bedrijfsloket en -regelingen (XT-33) 107
Taakveld: Economische promotie (XT-34) 108
Programma 11 Volkshuisvesting en RO 109
Taakveld: Ruimtelijke ordening (XT-81) 110
Taakveld: Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) (XT-82) 114
Taakveld: Wonen en bouwen (XT-83) 118
Programma 12 Algemene Dekkingsmiddelen 123
Taakveld: Mutaties reserves (XT-010) 124
Taakveld: Beheer overige gebouwen en gronden (XT-03) 126
Taakveld: Overhead (XT-04) 127
Taakveld: Treasury (XT-05) 132
Taakveld: OZB woningen (XT-061) 133
Taakveld: OZB niet-woningen (XT-062) 134
Taakveld: Belastingen overig (XT-064) 134
Taakveld: Algemene uitkering gemeentefonds (XT-07) 135
Taakveld: Overige baten en lasten (XT-08) 136
Taakveld: Vennootschapsbelasting (XT-09) 136
Paragraaf 1 Lokale Heffingen 140
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 148
paragraaf 3 onderhoud kapitaalgoederen 155
Paragraaf 4 Financiering 168
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 172
Paragraaf 6 Verbonden Partijen 177
Paragraaf 7 Grondbeleid 205
JAARREKENING 2020 211
1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 213
2. Overzicht incidentele baten en lasten 216
3. Structurele onttrekkingen en stortingen in reserves 217
4. Balans en toelichting 218
5. Gebeurtenissen na balansdatum 244
6. Wet Normering Topinkomens (WNT) verantwoording 2020 245
7. Sisa-bijlage 2020 246
bijlage 1 Overzicht restantkredieten 253
Bijlage 2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 254
Bijlage 3 Subsidieregister 257
Bijlage 4 Overzicht wettelijke indicatoren Kerngegevens 261
Bijlage 5 Kerngegevens per 1 januari 265
Bijlage 6 Overzicht coronagelden 2020 267
Bijlage 7 Proef rechtmatigheidsverantwoording 269
Bijlage 8 Overzicht gebruikte afkortingen 270

VOORWOORD

Geachte raadsleden,

Bij deze bieden wij u de jaarstukken 2020 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 2020.

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, 22 juni 2021.

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 wilden gaan realiseren in 2020, en
- een verklaring van de belangrijkste financiële afwijkingen per taakveld (afwijkingenrapportage)
- het kan zijn dat er in optellingen afrondingsverschillen zitten

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 2020
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 2020 en Kerngegevens van Brunssum. En ook is een afkortingenlijst toegevoegd.

JAARVERSLAG 2020

INLEIDING

In dit jaarverslag blikken we terug op het begrotingsjaar 2020. Het begrotingsjaar 2020 stond in belangrijke mate helaas in het teken van de corona pandemie. Op alle taakvelden en leefgebieden had dit gevolgen. Desondanks hebben wij voor Brunssum weer veel kunnen realiseren zoals u in deze jaarrekening kunt zien. Brunssum is als zelfstandige gemeente, een gemeente die haar zaken goed op orde heeft.

Om te beginnen heeft Brunssum een voortrekkersrol in de regio gespeeld met het instellen van een gemeentelijk coronafonds van een miljoen euro waar aanvullend op voorliggende regelingen burgers en verenigingen in nood mee geholpen worden en waardoor een initiatief als “koop lokaal” gestalte krijgt. Verder is er sprake van een doorbraak met een realistisch Centrumplan waardoor binnen een aantal jaren een levendig centrum gerealiseerd wordt. Op tal van plekken worden bouwplekken onderzocht zodat ook de stagnatie in de woningmarkt een positieve impuls krijgt zoals de ontwikkelingen rond de Pastoor Savelsberghstraat, de Tarcicius locatie en de Oude Egge. Ook in Treebeek (zuidzijde plein) is eind 2020 gestart met het bouwen van nieuwe woningen.

Qua ontwikkeling van de Oostflank werken we nu, na het debacle van NWW, aan een verkenning op echte banen en duurzame bedrijven in samenwerking met de regio en provincie. Er is contact met meerdere geïnteresseerde partijen voor vestiging op de Oostflank.

Met de vorderingen van de verbouwing en overkapping van het openluchttheater krijgt ook de cultuur weer een positieve injectie. Dit is uniek voor Zuid-Limburg.

In het sociaal domein is het door de burger gewaardeerde WMO, Jeugd- en participatie beleid voortgezet met nieuwe aanbestedingen, blijvende uitstroom ondanks de coronaperikelen en versterking van de integrale toegang middels het loket sociaal centraal.
De minimaregelingen zijn toegankelijker voor een grotere doelgroep en worden beter onder de aandacht van de burger gebracht en de schuldhulpverlening kenmerkt zich door een goede ketensamenwerking, een preventieve vergewisplicht en weerbaarheidstraining middels mobility mentoring vooral via Os Hoes. We zijn hierbij in staat gebleken het voorzieningenniveau voor de inwoners van Brunssum te handhaven.

Met de succesvolle komst van het Noorderhuis heeft de wijkgerichte aanpak gestalte gekregen en dat is een groot succes getuige de reacties van de burgers.
Wat betreft de wijken zien we dat ondanks de corona periode de wijkteams zeer actief blijven en dat het burgerinitiatief “Brunssum Schoon”, brede aanhang en navolging vindt. De gemeente ondersteunt, faciliteert en verbindt deze zaken en contacten. Denk daarbij ook aan de SMO-raad, de Centrale bond van Ouderen, de Koempels, de lokale FNV en (ondernemers)verengingen.

Het lokaal welzijnswerk middels het CMWW heeft tal van initiatieven ondernomen tegen de vereenzaming voor zowel oud als jong ten tijde van de lock down periodes en steunt in samenwerking met Burgerkracht Limburg nieuwe initiatieven vanuit de burgers in samenwerking met de gemeente.

In het onderwijs en de vroegtijdse en voorschoolse educatie zijn er grote stappen genomen middels verstevigd onderwijsachterstanden beleid en de ingezette koers voor een integraal kind centrum en een integraal huisvestingsplan. Meer harmonie in de samenleving evenals Jongeren op Gezond Gewicht en de Gezonde Basisschool voor de toekomst dragen ook bij aan de positieve ontwikkeling van de kinderen en jeugdigen en maken het onderwijsaanbod in Brunssum aantrekkelijk en

veelzijdig.

Met het LVO is onderhandeld over de toekomst van Compass met als inzet conform de raadsbesluiten behoud van middelbaar onderwijs in Brunssum. Het voormalige Rombouts college is in gebruik bij het LVO voor Compass en de eerste opvang anderstaligen alsmede welzijnsinstellingen. Ook is de afdeling ouderenwerk van CMWW verhuisd van de Brikke Oave naar voormalig Rombouts zodat er een goede synergie met de bibliotheek tot stand komt in de dienstverlening.

De openbare bibliotheek heeft haar werk aangepast voortgezet voor zowel de burger en het onderwijs ten tijde van de corona. De bibliotheek is verder in onderhandeling met de bibliotheek Kerkrade over een fusie met als gevolg meer diensten voor de gebruikers.

De visie Schutterspark werd in 2020 verder doorontwikkeld. Initiatieven liggen deels bij de ondernemers (exploitanten) en deels bij de gemeente. De gemeente ondersteunt en faciliteert de ondernemers in hun initiatieven, en zorgt voor verbeteringen aan gemeentelijke eigendommen en in de openbare ruimte. Ook is een gezamenlijke marketing en communicatie-aanpak gestart.

Een ander belangrijke thema is duurzaamheid en de daarmee verbonden energietransitie. Vanuit het programma PALET lopen diverse op zichzelf staande dossiers zoals het zonnepanelenproject en een onderzoek naar windenergie. Ook zijn er zonnepanelen geplaatst op het dak van Sporthal Rumpen, is het project Op gen Hoes in afronding, zijn subsidieregelingen via de Woonwijzerwinkel beschikbaar gesteld en lopen er gesprekken over concrete initiatieven met de Energiecoöperatie Energiek Brunssum.

In regionaal verband is gewerkt aan een RES (Regionale Energiestrategie) en is een Transitievisie Warmte in ontwikkeling die richting moet geven aan de toekomstige transitieopgave in buurten en wijken. Parallel daaraan is in 2020 verder inhoud gegeven aan het project Proeftuin Aardgasvrije Wijk (PAW). Duidelijk is dat draagvlak bij huurders en eigenaren als ook een financieel haalbaar technisch concept noodzakelijk zijn om de transitieopgave te laten slagen. Een denktank over dit onderwerp is een nieuwe manier om de burgerparticipatie te vergroten die is ingezet in 2020.

Ook mag de Omgevingswet niet onbenoemd blijven. De de nieuwe wet is uitgesteld tot 1-1-2022 maar de technische voorbereidingen (digitaal stelsel omgevingswet DSO) als ook de gesprekken met de raad over ambities en reikwijdte, zijn in 2020 voortgezet. De visie van de omgevingswet dus de burger vooraf en optimaal bij zaken te betrekken, strookt volledig met het coalitieprogramma.

Bestuurlijk waren de wisseling van dhr. Leers als waarnemend-burgemeester naar een kroonbenoemde burgemeester mw. Van der Rijt en een vaste aanstelling van een nieuwe gemeentesecretaris belangrijke ontwikkelingen die voor de noodzakelijke bestuurlijk continuïteit gezorgd hebben.

Op het gebied van veiligheid stond meer handhaving voorop onder aanvoering van de gemeente en in samenwerking met de nieuwe wijkagenten en de maatschappelijk partners. Overlast van jongeren, huftergedrag en ondermijning blijven terugkerende thema’s.

Evenementen zoals de Parade, Parelloop. Oktoberfeesten etc. zijn helaas afgelast vanwege de corona. In dit kader is de tomeloze inzet van medewerkers het vermelden waard ook als het gaat om de gezondheidszorg waarbij de GGD een enorme werkdruk kende in het kader van de vaccinaties en testen. Daarnaast ging het “gewone werk” als bestrijding infectieziektes, voorlichting en de acties in het kader van de trendbreuk door.

Bij een zelfstandig Brunssum hoort ook een financiële sterke positie die het afgelopen jaar bevestigd is.

Al met al een heel ongewoon enerverend jaar waarin we weer trots kunnen terugkijken naar de Brunssumse gemeenschap, want Brunssum zijn we samen en iedereen hoort erbij.

Financieel

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

Prog.	Omschrijving	Oorspronkelijke begroting 2020	wijziging 1 1e berap	wijziging 2 MPG grex	adm.correctie Grex	wijziging 3 Regiodeal	wijziging 4 2e berap	Bijgestelde raming
UITGAVEN								UITGAVEN
1	Bestuur en ondersteuning	3.401.575	32.750				-79.970	3.354.355
2	Veiligheid	2.939.061	57.293				7.515	3.003.869
3	Sociaal Domein	49.895.513	606.006				725.774	51.227.293
4	Volksgezondheid	1.098.940	24.788				-96.653	1.027.075
5	Educatie en Gezondheid	3.666.541	435.814				108.773	4.211.128
6	Wijkger. werken, integr., partic	3.513.893	-9.209				-52.000	3.452.684
7	Verkeer,vervoer en waterstaat	3.949.795	-22.000				-35.000	3.892.795
8	Sport, cultuur en receatie	7.247.165	289.259				-699.828	6.836.596
9	Mileu	5.981.061	647.098				-504.958	6.123.201
10	Economie en toerisme	768.470	445.000	-109.072	27.353		-150.000	981.751
11	Volkshuisvesting en RO	10.245.622	232.000	457.548	3.061.951	650.000	-309.000	14.338.121
12	Algemene middelen	13.747.365	1.233.436				2.681.971	17.662.772
	Totaal uitgaven	106.455.001	3.972.235	348.476	3.089.304	650.000	1.596.624	116.111.640
INKOMSTEN								INKOMSTEN
1	Bestuur en ondersteuning	-502.625					251.806	-250.819
2	Veiligheid	-20.932	-50.000				3.307	-67.625
3	Sociaal Domein	-12.019.624	-71.503				42.647	-12.048.480
4	Volksgezondheid	0	0					0
5	Educatie en Gezondheid	-1.725.793	-286.719				5.916	-2.006.596
6	Wijkger. werken, integr., partic	-40.977						-40.977
7	Verkeer,vervoer en waterstaat	-145.117					-38.000	-183.117
8	Sport, cultuur en receatie	-661.455	-5.000				77.826	-588.629
9	Mileu	-7.522.359						-7.522.359
10	Economie en toerisme	-308.330		109.072	-27.353			-226.611
11	Volkshuisvesting en RO	-8.845.864		-457.548	-3.061.951		-90.000	-12.455.363
12	Algemene middelen	-74.661.925	-3.559.013			-650.000	-1.850.126	-80.721.064
	Totaal inkomsten	-106.455.001	-3.972.235	-348.476	-3.089.304	-650.000	-1.596.624	-116.111.640

Begroting(s)wijzigingen met datum raadsbesluit:
Oorspronkelijke begroting incl. amendement Raadsbesluit 2019/79 d.d. 12-11-2020
1e begrotingswijziging 1e bestuursrapportage 2020 Raadsbesluit 2020/40 d.d. 26-05-2020
2e begrotingswijziging Grondexploitatie MPG Raadsbesluit 2020/35 d.d. 30-06-2020
Administratieve correctie Grex: in de begroting zijn de saldi op grexen inzake overboeking naar balans per saldo verwerkt. Het saldo is nu uitgesplitst naar inkomsten en uitgaven.
3e begrotingswijziging Regiodeal Raadsbesluit 2020/62 d.d. 23-09-2020
4e begrotingswijziging 2e bestuursrapportage 2020 Raadsbesluit 2020/66 d.d. 28-10-2020

ALGEMEEN FINANCIËLE VERSLAGGEVING

1. FINANCIEEL RESULTAAT EN ANALYSE

Resultaat

Het financieel resultaat over 2020 is € 4.146.000,- positief. In 2019 was het financieel resultaat € 2.651.000,- positief.
Het positieve resultaat in de rekening 2020 is voor het grootste gedeelte het gevolg van de corona crisis.

Analyse

De corona crisis heeft grote invloed op het rekeningresultaat over 2020. 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 is op 2 maart 2021 aan de raad voorgelegd, via een raadsinformatiebrief. Bijlage 6 bevat dit overzicht, voor wat betreft het boekjaar 2020.
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.

In totaliteit is € 2,2 miljoen van het rekeningresultaat (mede) toe te schrijven aan de coronacrisis.

De vraag is wat dit betekent voor na de coronacrisis. Mogelijk dat tweede helft 2021 en in 2022 (extra) middelen misschien wel dubbel en dik nodig gaan zijn, omdat problemen zich mogelijk later manifesteren en er op een aantal fronten een inhaalslag nodig is (bijvoorbeeld bij sport, cultuur en evenementen). Wij monitoren dit nauwgezet en In de Voorjaarsbrief en in de begroting 2022 komen wij hier op terug.

Voordelen:
- Via de algemene uitkering is het 2e en 3e Coronapakket van bijna € 1,0 mijloen ontvangen. Het 1e Coronapakket was al via de 2e Bestuursrapportage in de begroting 2020 verwerkt. Voordeel 1 miljoen.
- Door hogere rijksinkomsten BUIG, minder uitkeringen en minder bijzondere bijstand is er een voordeel van 1,3 miljoen.
- Er is een voordeel op het saldo van de overige overheadkosten van (0,3 miljoen) ten opzichte van de begroting.
- Ook is er een voordeel op de WOZL/WSP (0,5 miljoen)
– In 2020 is de in 2019 verstrekte subsidie Parade Brunssum ad € 400.000 grotendeels terugontvangen. Onder aftrek van gemaakte kosten werd € 327.000 terugontvangen omdat de Parade 2020 wegens Corona niet is doorgegaan. Voordeel 0,3 miljoen.

- Lagere bedrijfsvoeringskosten ISD-BOL (0,2 miljoen)
- Minder begeleiding in het kader van de WMO als gevolg van Corona en minder PGB-ers € 0,2 miljoen.
- Minder uitgaven jeugdhulp (0,2 miljoen)
- Daarnaast zijn er diverse kleinere voordelen die in totaal 1,8 miljoen bedragen. Zie hiervoor ook de tabel “Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting” verderop bij onderdeel 2.

In totaal dus 5,8 miljoen aan voordelen.

Nadelen:

- Op de Grexen is er een incidenteel nadeel van 0,9 miljoen, (o.a. storting in voorziening en kosten doorsteek ’t Ei). Zie de paragraaf Grondbeleid.
- Bij de personeelskosten is er in 2020 een nadeel van 0,3 miljoen. Hierin zitten de salarissen, externe inhuur en overige personeelskosten. Voor een overzicht met toelichting van de personeelskosten verwijzen we u naar Paragraaf 5 Bedrijfsvoering.
- De meerkosten inzake Corona bedrage 0,2 miljoen. De corona maatregelen ten laste van het Corona-miljoen hebben geen effect op het exploitatieresultaat.
- En een nadeel van bijna 0,2 miljoen ten gevolge van een lagere Algemene Uitkering.
- Om het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau (CROW-B) te behalen zijn meer rondes inzake onkruidbestrijding verhardingen gemaakt en dit veroorzaakt een nadeel van € 0,1 miljoen.

In totaal dus 1,7 miljoen aan nadelen.

Ombuigingen 2020

In de begroting 2020 zijn ombuigingen opgenomen. Onderstaande tabel geeft inzicht in de realisatie van deze ombuigingen in 2020.

	VERANTWOORDING OMBUIGINGEN 2020						
Nr	Omschrijving	begroot 2020	realisatie 2020	Progr.	Taakveld	Resultaat/ Paragraaf	Toelichting
	Inkomsten:						
1	Prijsindexering OZB en andere heffingen					par 1	
	Baten OZB eigenaren woningen	-€ 57.200	-€ 57.200	12	XT-061		Gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten OZB eigenaren niet-woningen	-€ 14.300	-€ 14.300	12	XT-062		Gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten OZB gebruikers niet-woningen	-€ 7.500	-€ 7.500	12	XT-062		Gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten Hondenbelasting	-€ 4.200	€ 0	12	XT-064		Niet gerealiseerd agv minder honden dan geraamd
	Baten Reclamebelasting	-€ 500	-€ 500	12	XT-064		Gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten Precariobelasting	-€ 300	-€ 300	12	XT-064		Gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
2	OZB verhogen met 5%:					par 1	
	Baten OZB eigenaren woningen	-€ 198.700	-€ 168.100	12	XT-061		Gedeeltelijk niet gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten OZB eigenaren niet-woningen	-€ 50.000	-€ 46.600	12	XT-062		Gedeeltelijk niet gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
	Baten OZB gebruikers niet-woningen	-€ 26.300	-€ 6.300	12	XT-062		Gedeeltelijk niet gerealiseerd zie paragraaf Lokale Lasten
3	Leges burgerzaken (m.u.v. door het rijk bepaalde tarieven) verhogen met 10%	-€ 10.000		1	XT-02	par 1	Bij het product Burgerlijke Stand (020002) is de Stelpost inkomsten voor € 10.000,- opgenomen.
4	Toeristenbelasting verhogen met € 0,50 per persoon per nacht	-€ 20.400	-€ 20.400	10	XT-34	par 1	Gerealiseerd, zie paragraaf Lokale Lasten
	Openbare ruimte:						
5	Afschrijvingstermijn wegen van 30 naar 40 jaar	-€ 12.000	-€ 12.983	7	XT-21		Jaarlijks afschrijvingsbedrag bij een termijn van 30 jaar was € 51.933,-. Met ingang van 2020 bij een afschrijvingstermijn van 40 jaar is dit € 38.950,-. Een verschil van € 12.983,-.
6	Ander maaibeheer (eerste meter berm maaien)	-€ 15.000	-€ 15.000	8	XT-57		Het geraamde budget op het product 570204 Plantsoenen werd met dit bedrag verlaagd.
7	Gladheidbestrijding	-€ 18.000	-€ 18.000	7	XT-21		Het geraamde budget op het product 210060 Gladheidsbestrijding werd met dit bedrag verlaagd.
8	Verkeerscoordinatie	-€ 22.000	-€ 22.000	7	XT-21		Het geraamde budget op het product 210210 Verkeerscoördinatie werd met dit bedrag verlaagd.
	Gebouw en accomodaties gemeente:						
9	Voorziening groot onderhoud gemeentelijke eigendommen afromen in combinatie met goedkoper onderhoud bevorderen	-€ 100.000	-€ 100.000	12	XT-08		De geraamde storting in de voorziening groot onderhoud gemeentelijke eigendommen op het product 080000 Algemene baten en lasten werd met € 100.000,- verlaagd. Zie ook paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel gebouwen.
10	Multifunctioneel maken verenigingsgebouwen / deels afstoten accomodaties	-€ 50.000		8	XT-52	res. 2.1	In 2020 zijn nog geen gebouwen afgestoten of multifunctioneel gemaakt. Stap 1 is het in kaart brengen van de actuele conditie en onderhoudsstaat van alle gemeentelijke vastgoed. In 2020 is hieraan gewerkt (loopt door in 2021). Dat is nodig om vervolgens tot afgewogen voorstellen te komen.
	Sociaal domein/Zorg:						
11	Wmo en Jeugdbudget: 0,5% afromen en 0,5% naar voorliggend	€ 0				res 1.3	Ombuiging vanaf 2021
12	OAB middelen zo breed mogelijk inzetten zodat op algemene middelen bespaard kan worden	-€ 320.000	-€ 320.000	5	XT-43		Bijdrage Peuteropvang nu volledig via OAB-uitgaven
13	Evenementenbeleid	-€ 20.000	-€ 20.000	8	XT-53	res. 1.2	Taakstelling uitgevoerd
14	Collectieve voorzieningen WMO-oud HHT	-€ 100.000	-€ 90.000	6	XT-61	res. 1.4	HHT gerealiseerd, ook wegens Corona, echter Was & Strijkservce hoger
15	Tegemoetkoming chronisch zieken/gehandicapten	-€ 20.000	-€ 30.000	3	XT-671		Gerealiseerd, uitvoering via ISD-BOL
	Overhead/ondersteuning/personeel:						
16	Terugdraaien ophogen externe juridische advieskosten (rechtsbescherming)	-€ 40.000	-€ 40.000	12	XT-04		Bij het product Rechtsbescherming (04212210) is het budget in 2020 structureel verlaagd voor dit
17	Inkoop regisseur	€ 100.000		12	XT-04		Inkoopregisseur aangesteld
18	Generieke taakstelling inkoop	-€ 25.000		12	XT-08	res. 1.1	Niet gerealiseerd, i.v.m. uitval regisseur
19	Efficiëntere afdelingen: netto taakstelling	€ 0		12	XT-08		Ombuiging vanaf 2021
	Totaal bezuinigingen	**-€ 1.031.400**	**-€ 989.183**				

2. BELANGRIJKSTE AFWIJKINGEN TEN OPZICHTE VAN DE BIJGESTELDE BEGROTING

Omschrijving (- = voordeel, + = nadeel)		taakveld	bedrag x €1 miljoen
Ontvangst 2e en 3e Coronapakket ad € 950.000 (niet verwerkt in begroting 2020)	*	XT–07	€ -1,0
Corona-overzicht: meerkosten 2020 (excl. Corona-miljoen want deze hebben geen effect op het jaarrekeningsaldo)	*	div.	€ 0,2
BUIG: minder uitkeringen (-827), hogere BUIG-gelden (-422), minder Bijzondere Bijstand (-98)		XT–63	€ -1,3
lagere tekortbijdrage WOZL/WSP door slechter operationeel en hogere doorbetaling Rijkssubsidie (o.a.	*	XT–64	€ -0,5
Grotendeels terugontvangst van de in 2019 verstrekte subsidie Parade Brunssum ad € 400.000. Onder aftrek van gemaakte kosten werd € 327.000 terugontvangen omdat Parade 2020 wegens Corona niet is doorgegaan.	*	XT–53	€ -0,3
Voordeel Overhead (excl. Personeelslasten)		XT–04	€ -0,3
lagere bedrijfsvoeringskosten ISD-BOL		XT–63	€ -0,2
minder Begeleiding WMO als gevolg van de Corona-pandemie en minder zorg PGB'ers	*	XT–671	€ -0,2
Minder uitgaven Jeugdhulp		XT–672	€ -0,2
Grondexploitatie: - vrijvallen bijdrage Provincie inzake manage € 137.475		XT–82	€ -0,1
Meer inkomsten Toeristenbelasting		XT–34	€ -0,1
minder uitgaven Hulp bij het Huishouden: als gevolg van de Corona-pandemie.	*	XT–671	€ -0,1
Verhoging post re-integratiekosten op basis van de septembercirculaire (overschot van € 81.800,-) en door corona konden minder mensen naar uitstroom uit de uitkering begeleid worden, waardoor er ook minder	*	XT–64	€ -0,1
Door Corona is in de eerste helft van 2020 minder gebruik gemaakt van de HHT-regeling. Vanaf medio 2020 is de HHT-regling volledig afgeschaft.	*	XT–61	€ -0,1
Als gevolg van de Corona-maatregelen, zijn er in 2020 weinig tot geen mogelijkheden geweest om activiteiten aan te bieden arbeidsparticipatie.	*	XT–65	€ -0,1
Onkruidbestrijding verhardingen: meer rondes om het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau (CROW-B) te behalen.		XT–21	€ 0,1
Lagere algemene uitkering		XT–07	€ 0,2
Hogere Personeelslasten -ambtelijke organisatie incl. griffie (Zie paragraaf bedrijfsvoering)		div.	€ 0,3
Grondexploitatie - niet bedrijfsterreinen - Toevoeging aan voorziening tekorten grex		XT–82	€ 0,9

*) (deels) Corona-gerelateerd

3. RESERVES EN VOORZIENINGEN

Per 31-12-2020 is de vermogenspositie van de gemeente als volgt weer te geven (bedrag x € 1.000):

Omschrijving	Vreemd vermogen	Eigen vermogen
Algemene Reserve		26.473
Bestemmingsreserves		13.736
Reserve ter dekking van kapitaallasten		11.422
Voorzieningen	3.416	
voorzieningen negatief onder activa		
Voorziening Dubieuze Debiteuren Algemeen	34	
Voorziening Dubieuze Debiteuren Belastingen	59	
Voorziening oninbare Verhaalsdebiteuren soza	736	
Voorziening toekomstige verliezen GREX	3.650	
Totaal	7.895	51.631

Eigen vermogen en voorzieningen bij elkaar bedragen per 31-12-2020 totaal 59.526 (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

In dit programma gaat het om de relatie van de gemeente met de inwoner en de manier waarop Brunssum bestuurd wordt. Het gemeentebestuur wordt gevormd door de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders. De raad is de vertegenwoordiging van de inwoners van Brunssum en geeft richting aan het beleid en controleert de uitvoering daarvan. Het dagelijks bestuur van de gemeente is belegd bij het college van B&W. Binnen de door de raad gestelde kaders geeft het college uitvoering aan het beleid. De uitvoeringsagenda en jaarlijkse outputagenda fungeren daarbij voor zowel raad als college als leidraad bij het realiseren van voorgenomen (beleids)ambities. De gemeente Brunssum stelt daarin inwoners en ondernemers centraal. Of zij hier nu wonen of werken: we zijn hen optimaal van dienst. We gaan met hen actief de dialoog aan en zijn transparant in onze besluitvorming. Burgerbetrokkenheid staat hoog in het vaandel. Inwoners en organisaties worden actief uitgenodigd om mee te denken en initiatief te nemen. We houden daarnaast regie op ontwikkelingen en werken samen in de regio. In grote gezamenlijkheid worden praktische ontwikkelingen en veranderingen in gang gezet die in onze regio effect sorteren. Een van de belangrijke aanjagers daarbij is de Regiodeal.
Het afgelopen jaar is verder ingezet op het waar nodig verbeteren van interne verhoudingen en ambtelijk-bestuurlijke samenwerking.
De Covid-19 pandemie heeft in 2020 wel grote invloed gehad op de wijze waarop onze dienstverlening is verlopen. Onze fysieke en telefonische bereikbaarheid werd door de coronamaatregelen aanzienlijk ingeperkt. Toch is het afgelopen jaar verder gewerkt aan het optimaliseren van de gemeentelijke digitale dienstverlening. Burgers, bedrijven en verenigingen prevaleren steeds meer het digitale kanaal om zaken te doen met de gemeente. Zo zijn diverse producten/diensten Burgerzaken in de loop van dit jaar in een volledig digitale omgeving voor onze burgers beschikbaar gesteld, waarbij een directe koppeling met onze backoffice systemen bijdraagt aan een kwalitatieve verbetering van ons informatiebeheer. Het beoogde ‘Self Service-portal' is hiermee een behoorlijke stap dichterbij gekomen en zal de komende jaren nog verder worden uitgebouwd. Bovengenoemde aanpak past binnen de landelijke ontwikkelingen en onze eigen ambities inzake de Omgevingswet en het Sociale Domein. Uiteraard blijven de conventionele kanalen (telefonie, balie) beschikbaar en worden deze gestuurd vanuit de digitale procesgang.

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) wordt de raad vroegtijdig bij beleidsontwikkelingen betrokken.
1.2	Raadsleden verzoeken actief deel te nemen aan info avonden en raadswerkgroepen.	Raadsleden hebben in 2020 actief deelgenomen aan informatieavonden en werkgroepen.

	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 wordt actief gebruik gemaakt van de informatiemomenten om de raad mee te nemen in ontwikkelingen en beleidsprocessen. Voor de invulling van de actieve informatieplicht worden daarnaast verschillende instrumenten ingezet. In 2020 is de nieuwe nota Actieve en Passieve informatieverstrekking vastgesteld.
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.	Er is in 2020 actief aandacht voor de notulering gevraagd. Er is niet onderzocht of dit ook tot de gewenste resultaten geleid heeft.
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.	In 2020 is de outputkalender gerealiseerd. In 2021 wordt 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.	Tijdens de raadsvergadering van 3 maart 2020 is de 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.	In 2020 heeft er vanuit de werkgroep verbinden een pilot plaatsgevonden. De denktank duurzaamheid loopt en is een aantal keren bij elkaar geweest. Er is echter nog te weinig basis voor een raadsvoorstel.
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 2020 operationeel is.	In 2020 heeft er vanuit de werkgroep verbinden een pilot plaatsgevonden. Dit heeft vooralsnog niet tot de gewenste resultaten geleid, omdat deelnemers afgehaakt zijn. Momenteel is er contact met het CMWW om te bezien of hierin samengewerkt kan worden. Er is echter nog geen concrete basis voor een raadsvoorstel.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	Open en integer 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 en de commissie integriteit zijn in 2020 actief geweest en hebben verschillende producten neer weten te zetten.

	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 2020 geëffectueerd. Een regionaal afgestemde sturing op gewenste resultaten en kosten moet (op termijn) leiden tot schaalvoordelen en minder uitgaven aan verbonden partijen.	In 2020 zou het adoptiemodel (implementatieplan) worden uitgevoerd. Wegens wisselingen van ambtenaren binnen de werkgroep ZdwdiP (Zo doen wij dat in Parkstad) en de Coronamaatregelen, waardoor gesprekken met de GR-en zijn uitgesteld, is eerst in het laatste kwartaal van 2020 weer met elan de zaak ambtelijk opgepakt. Inmiddels is duidelijk dat in 2021 wijzigingen ontstaan. Hierover is een collegevoorstel en een raadsinformatiebrief in route.
5.2	De hernieuwde intergemeentelijke samenwerking in Parkstad Limburg (in	Er is in 2020 een goede start gemaakt met de uitbreiding van de samenwerking in Parkstad.

	het kader van de Regiodeal) is in de loop van 2020 operationeel en levert (naar verwachting) efficiencyvoordelen 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.	Definitieve besluitvorming hieromtrent vindt plaats in de raadsvergadering van 23 maart 2021.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Bestuur (XT-01) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
010001 - Burgemeester & Wethouders	784	852	68
010002 - Raad	380	367	-13
010003 - Raadsvergaderingen	34	40	6
010005 - Denktank & Ombudsman	10		-10
010010 - Rekenkamer en externe accountant	67	29	-39
010030 - Raadsgriffie	263	288	24
010040 - GR Parkstad	383	383	0
310007 - Bijdrage IBA	361	363	2
TOTAAL LASTEN	2.283	2.320	38
010001 - Burgemeester & Wethouders	-3	-3	0
TOTAAL BATEN	-3	-3	0
Resultaat	**2.280**	**2.317**	**38**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
010001 - Burgemeester & Wethouders	De hogere uitgaven van dit product hebben hoofdzakelijk betrekking op salarissen en sociale lasten (€ 44.267,-) en pensioenpremie (€ 17.244,-). De oorzaak is dat de salarissen/sociale lasten en pensioenpremie op dit product abusievelijk te laag waren begroot.
010002 - Raad	De lagere uitgaven bij het product Raad hebben voornamelijk te maken met het minder gebruik maken van het budget voor Adviesbureaus

010003 - Raadsvergaderingen	Hogere uitgaven raadsvergaderingen hebben vooral te maken met kosten voor iBabs en Company Webcast (streamen van vergaderingen via internet/iBabs).
010005 - Denktank & Ombudsman	Dit budget is in 2020 niet aangewend. De acties die hierin zijn genomen, hebben tot dusverre niet geleid tot kosten
010010 - Rekenkamer en externe accountant	De lagere uitgaven Rekenkamer/accountant, hebben vooral te maken met de 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.
010030 - Raadsgriffie	De hogere uitgaven t.o.v. de begroting bij dit product zijn voornamelijk de oorzaak van hogere personeelskosten. De personeelskosten worden verantwoord in de Paragraaf bedrijfsvoering.

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	Deelname aan project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit met name ter voorkoming van adresfraude.	Adresfraude ondermijnt de juistheid van de Basis Registratie Personen (BRP) en faciliteert misbruik van uitkeringen van toeslagen e.d. De te onderzoeken adressen worden aangereikt door het LAA op basis van signalen die afnemers van de BRP afgeven. De LAA heeft in 2020 nagenoeg stilgelegen, omdat als gevolg van de Covid-19 pandemie nauwelijks controles aan de deur mogelijk waren. In 2020 zijn hierdoor slechts 4 adressen onderzocht (2019: 145). Veelal in samenspraak met betrokkenen zijn de gegevens in administratieve zin gecorrigeerd. Per gecontroleerd adres ontvangt de gemeente € 70,-.
1.2	Het vastleggen en verstrekken van gegevens (op basis van maximale kostendekkendheid), die te maken hebben met geboorte, huwelijk, geregistreerd partnerschap, echtscheiding en overlijden.	Dit betreft een basistaak. Opvallend in 2020: - In 2020 werden 113, waarvan 62 gratis, huwelijken en geregistreerd partnerschappen gesloten (2019: 146, waarvan 56 gratis). Veel bruidsparen die een huwelijk gepland hadden in 2020 hebben deze vanwege de coronamaatregelen uitgesteld naar 2021. Deze huwelijken zijn in 2020 wel al betaald, maar worden pas voltrokken in 2021. - In 2020 zijn in onze gemeente 393 inwoners (2019: 369), waarvan 48 personen veelal in ziekenhuizen buiten onze gemeente, overleden. De Coronapandemie is zeer waarschijnlijk voor een

		belangrijk deel debet aan deze hogere sterfte. - Diverse producten/diensten Burgerzaken zijn in de loop van dit jaar in een volledig digitale omgeving voor onze burgers beschikbaar gesteld, waarbij een directe koppeling met onze backoffice systemen bijdraagt aan een kwalitatieve verbetering van ons informatiebeheer. - Het in 2016 door de Raad vastgestelde huwelijksbeleid is dit jaar met College en Raad geëvalueerd, waarbij aanbevelingen voor verbetering zijn gegeven, zodat in 2021 een geactualiseerd huwelijksbeleid aan de Raad kan worden aangeboden.
1.3	Van alle aan de gemeente gestelde vragen wordt 80% eenduidig, direct en centraal beantwoord.	Als gevolg van de Covid-19 pandemie is in samenspraak met het 'Gemeentelijk Crisisteam Corona' met ingang van 16 maart 2020 (1e lockdown) de fysieke bereikbaarheid van het KCC én de openstelling van de gemeentelijke balies tot een minimum teruggebracht. Alleen echt noodzakelijke diensten werden tussen 10.00u-12.00u verleend, de donderdagavondopenstelling verviel en bestaande afspraken werden geannuleerd dan wel uitgesteld of getemporiseerd. Vanuit de samenleving was het begrip hiervoor groot. De telefonisch bereikbaarheid is de eerste periode voor wat betreft duur (8.30u-17.00u) gelijk gebleven, de bezetting is opgeschaald, zodat kon worden voldaan aan de grote informatiebehoefte vanuit de samenleving. Onze social media zijn intensief ingezet. De samenwerking en informatieoverdracht tussen de Veiligheidsregio, maatschappelijke instanties én de medewerkers KCC was zeer intensief maar verliep goed. De inzet en betrokkenheid van iedereen in deze informatieketen was groot, waardoor de informatievestrekking door het KCC in zijn algemeenheid adequaat was. Toch werd ook regelmatig het improvisatievermogen op de proef gesteld. Met ingang van 1 mei 2020 is de openstelling van de balies burgerzaken en burgerlijke stand weer iets verruimd, waarbij wel een scheiding is aangebracht tussen de afsprakenbalies ('s ochtends) en de vrije inloop voor afhaal producten ('s middags) en is ook de donderdagavond weer opengesteld. Om de continuïteit in bezetting te kunnen blijven garanderen is de telefonische bereikbaarheid, onderbouwd met ervaringscijfers uit de eerste periode, teruggebracht van 9.00u-16.00u.
1.4	Het in gang zetten van het proces en het uitvoeren van alle daarbij horende activiteiten tot het verlenen van de	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

	Nederlandse nationaliteit aan vreemdelingen die daarom vragen.	naturalisatie. Alleen haalbare naturalisatieverzoeken kunnen in behandeling worden genomen. In 2020 bedroeg het aantal niet westerse naturalisaties (van buiten Europa) 20 (2019: 26) en 1 westerse naturalisatie. In 2020 hebben we geen enkele optieverklaringen (vereenvoudigde naturalisatie) gehad. In beiden gevallen is dit minder dan eerdere jaren, omdat vooral in de periodes van de 1e en 2e lockdown alleen de dringende zaken zijn aangenomen. De kosten voor naturalisatie bedragen ca. € 900,- per persoon.
1.5	Jaarlijks via audits (audit PNIK en BRP) aan het ministerie van Binnenlandse Zaken verantwoorden dat de processen en procedures rondom het verstrekken van paspoorten, rijbewijzen, basisregistratie personen, e.d. voldoen aan de wettelijke voorschriften.	De jaarlijkse audits (zelfevaluaties) PNIK en BRP, deze keer weer inclusief de ENSIA-Burgerzaken, geven een uitermate positief beeld, waarbij ook is vastgesteld dat eerdere aanbevelingen en verbeterpunten (audits 2019) adequaat zijn opgepakt.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Burgerzaken (XT-02) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
020000 - Salarislasten Burgerzaken	904	904	0
020001 - Basis Registratie Personen	133	103	-31
020002 - Burgerlijke Stand	13	3	-10
020003 - Baliewerkzaamheden	1	0	-1
020004 - Klanten Contact Centrum	9	7	-2
020020 - Naturalisaties	10	13	3
020030 - Verkiezingen	2	3	1
TOTAAL LASTEN	1.072	1.032	-39
020001 - Basis Registratie Personen	-200	-217	-17
020002 - Burgerlijke Stand	-35	-29	6
020020 - Naturalisaties	-13	-20	-7
TOTAAL BATEN	-248	-266	-18
Resultaat	**824**	**766**	**-58**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
020001 - Basis Registratie Personen	Dit product kent per saldo een voordeel van € 48.139,- doordat er minder rijbewijzen zijn verlengd dan was voorzien, waarschijnlijk doordat de oorspronkelijke geldigheidsduur van rijbewijzen als gevolg van de coronamaatregelen met 9 maanden is verlengd. Veel burgers hebben het verlengen van hun rijbewijs

	daarom uitgesteld. Ook zijn door de coronamaatregelen minder rijexamens afgelegd en daarmee minder eerste rijbewijzen verstrekt. De afdracht aan de Rijksdienst voor het wegverkeer (Rdw) is hierdoor lager. Tot slot zijn, mogelijk als gevolg van de coronapandemie, minder reisdocumenten verstrekt, waardoor de afdracht aan Rijk lager was dan was voorzien. Daarentegen zijn wel aanzienlijk meer uittreksels BRP verstrekt, hetgeen de toename leges inkomsten BRP verklaart.
020002 - Burgerlijke Stand	**Corona:** Door de lockdown, de beperkende maatregelen en de onzekerheid voor de komende tijd, heeft een aantal aanstaande bruidsparen besloten hun gepland huwelijk in 2020 te annuleren dan wel uit te stellen tot volgend jaar. Daar waar besloten is het huwelijk uit te stellen zijn de legeskosten hiervoor veelal al in 2020 betaald.

PROGRAMMA 2 VEILIGHEID

TERUGBLIK

De coronapandemie heeft (grote) impact gehad op de veiligheid in Brunssum en op de uitvoering van onze veiligheidstaken.
Toen duidelijk werd dat het om een (wereldwijde) pandemie ging en een gemeentegrensoverschrijdende en gecoördineerde aanpak noodzakelijk bleek, is binnen de crisisorganisatie van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg opgeschaald naar grip 4. Hiermee kreeg de voorzitter van de Veiligheidsregio taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, die normaal gesproken bij de gemeenten/burgemeesters liggen. De crisisorganisatie van de Veiligheidsregio heeft afgelopen jaar, in nauw overleg met de burgemeesters van de 16 gemeenten en in samenwerking met de gemeentelijke organisaties, uitvoering en invulling gegeven aan de vele regelingen en aanwijzingen die volgden uit rijksbeleid. Met de inwerkingtreding van de nieuwe Wet tijdelijke maatregelen COVID-19 zijn de bevoegdheden van de voorzitter van de Veiligheidsregio weer teruggekomen bij de burgemeester, maar de Zuid- Limburgse burgemeesters hebben afgesproken met elkaar te blijven afstemmen. Ook in 2021 blijven we binnen de crisis(overleg)structuur van de Veiligheidsregio opereren, zo lang dat nodig is.

De pandemie heeft gevolgen gehad voor de criminaliteit. Positief is, dat het aantal woninginbraken en overvallen aanmerkelijk is gedaald. De cybercriminaliteit daarentegen is toegenomen. Dat is de reden waarom we samen met een aantal andere gemeenten in Zuid-Limburg onderzoeken, hoe we als gemeenten de aanpak van deze vorm van criminaliteit kunnen versterken. Daarbij realiseren we ons dat dit vooral op het gebied van voorlichting en preventie zal zijn.
De verwachting, dat door de coronapandemie overlast en burenruzie sterk zouden stijgen, is niet bewaarheid. Jeugdoverlast heeft wel tot extra maatregelen genoopt. Om hierop grip te krijgen, heeft de burgemeester in het laatste kwartaal van 2020 voor een periode van 3 maanden aan 2 personen een gebiedsverbod opgelegd voor het centrum en daarnaast voor datzelfde gebied een algemeen samenscholingsverbod afgekondigd.

Tweede speerpunt van ons veiligheidsbeleid is de ondermijning. Met de gemeenten van SVBBL (Simpelveld, Voerendaal, Beekdaelen, Brunssum, Landgraaf) hebben we een gezamenlijke ondermijningstafel ingericht om de aanpak van dit soort criminaliteit af te stemmen en te versterken. Het door het RIEC in 2020 opgeleverde ondermijningsbeeld vormt hiervoor een goede onderlegger. In de Integrale Ondermijningsbeelden van de SVBBL-gemeenten zijn twee thema’s het meest naar voren gekomen, te weten drugs en witwassen. In het bijzonder daarop richten we een gezamenlijke aanpak.

Taakveld: Crisisbeheersing en brandweer (XT-11)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Brandweerzorg en rampenbestrijding/crisisbeheersing zijn op een adequaat niveau. 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. Met een extra financiële injectie in 2020 is de brandweer op orde met het oog op nieuwe ontwikkelingen en is een goede uitgangspositie geschapen voor een uitgebreide discussie met gemeenten en gemeenteraden over de brandweerzorg van de toekomst.	De crisisbeheersing heeft in het teken gestaan van de aanpak van de coronapandemie. Met een grip 4 aanpak hebben de crisisorganisatie van de Veiligheidsregio en gemeenten onder bestuurlijke leiding van de voorzitter van de Veiligheidsregio, de burgemeester van Maastricht, uitvoering gegeven aan de door het rijk genomen/opgelegde maatregelen. Alle gemeenten van de Veiligheidsregio hebben ingestemd met de financiële injectie van de brandweer, die nodig was om de organisatie op orde te brengen. De discussie over de toekomst van de brandweerzorg in Zuid-Limburg zullen we in 2021 voeren.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Bestuurders en ambtenaren zijn in staat hun rol bij een ramp of crises adequaat in te vullen. (Bevolkingszorg).

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Bevolkingszorg is op een adequaat niveau door het opleiden, trainen en oefenen van bestuurders en ambtelijke organisatie.	Alle collegeleden, maar ook de daartoe aangewezen functionarissen, zijn opgeleid en getraind om hun rol in de rampenbestrijding adequaat te kunnen vervullen. In 2021 starten we met een nieuw meerjarig opleidingsprogramma.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Crisisbeheersing en brandweer (XT-11) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
110000 - Salarislasten Crisisbeh. en Brandweer	43	43	0
110001 - Brandweerbeleid / Account Brandweer	1.878	1.873	-5
110002 - Rampenbestrijding	71	60	-11
TOTAAL LASTEN	1.992	1.976	-16

110001 - Brandweerbeleid / Account Brandweer		0	0
TOTAAL BATEN		0	0
Resultaat	**1.992**	**1.976**	**-16**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
110002 - Rampenbestrijding	Op dit product is sprake van een onderschrijding van circa € 11.000,- die veroorzaakt wordt doordat de bijdrage aan de prof. oranjekolom (lees: de Veiligheidsregio) minder hoog is dan aanvankelijk begroot.

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 terug gedrongen. De cijfers van High Impact Crime blijven dalen en het aantal meldingen van overlast neemt af.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	We signaleren (potentiële) problemen tijdig, proberen ze zoveel mogelijk te voorkomen of pakken ze in een zodanig vroeg stadium aan dat erger wordt voorkomen. Maar als repressie noodzakelijk is, pakken we door.	We monitoren structureel aan de hand van politiecijfers, meldingen in ons klachtenmeldpunt en overige signalen ontwikkelingen op het gebied van veiligheid en leefbaarheid. De coronamaatregelen hebben een positief effect gehad op de high impact crime cijfers. Het aantal woninginbraken en overvallen is aanmerkelijk gedaald. Cybercriminaliteit daarentegen is toegenomen. Dat is de reden waarom we samen met een aantal andere gemeenten in Zuid-Limburg onderzoeken, hoe we als gemeenten de aanpak van deze vorm van criminaliteit kunnen versterken, waarbij we ons realiseren dat onze rol niet verder reikt dan op het gebied van voorlichting en preventie. De verwachting dat door de coronapandemie overlast en burenruzie sterk zou stijgen, is niet bewaarheid. Als wij, of één van onze (keten)partners dit soort situaties signaleren, dan schakelen we veelal een buurtbemiddelaar (van het CMWW) in, waarmee we ernstiger problematiek veelal voorkomen. Wel zijn we geconfronteerd met hardnekkige jeugdoverlast. Om daar grip op te krijgen, zijn er voor het centrum een gebiedsverbod en een samenscholingsverbod uitgevaardigd.
1.2	We werken samen met externe partners en benaderen problematiek vanuit een gedeelde visie op veiligheid, zorg en ruimtelijke kwaliteit.	Zie onder 1.3.
1.3	In de aanpak van personen die structureel overlast geven, waaronder verwarde personen, maken we zo effectief mogelijk gebruik van het	Afgelopen jaar hebben we de Wvggz geïmplementeerd. In een beperkt aantal gevallen hebben we gebruik gemaakt van deze wet. Slechts In 2 gevallen is uiteindelijk een zorgmachtiging

	bestaande en nieuwe juridische instrumentarium. Indien noodzakelijk en mogelijk passen we artikel 2:78 uit de APV toe (overlastartikel) of de nieuwe Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg, die per 1 januari 2020 in werking treedt.	opgelegd (verplichte zorg). Het aantal crisismaatregelen is beperkt gebleven tot 3. Door een goede samenwerking binnen de ambtelijke organisatie alsook door steeds meer “outreachend” te werken, kunnen we escalatie van problematiek beter voorkomen.

	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 gemeentelijk blauw wordt versterkt.	In 2020 is de groep Boa’s uitgebreid van 2 naar 4 personen. En het team wijkagenten is op volle sterkte gekomen. Aan de twee camera’s, die we al hadden, is een derde toegevoegd. Deze derde camera is in het centrum geplaatst.
2.2	Gemeentelijk blauw en politie werken beter samen. Zij zijn zichtbaarder in de wijken.	De nieuwe wijkagenten zullen o.a. via actievere deelname aan de wijkteamvergaderingen zichtbaarder en actiever in de wijken zijn.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Onze inwoners betrekken bij, en medeverantwoordelijkheid geven voor, de leefbaarheid en veiligheid in hun wijk

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Samen met wijkbewoners en professionele wijkpartners geven we verder invulling aan de wijkveiligheid.	We hebben, ondanks de beperkingen ten gevolge van Covid-19, de bestaande aanpak zo goed als mogelijk voortgezet. Zodra daar meer ruimte voor is, zullen we de interactieve totstandkoming van wijkveiligheidsplannen oppakken.
3.2	De deelname aan Burgernet, buurtapps en MMA (meld misdaad anoniem) neemt toe door gericht promotie activiteiten uit te voeren.	Elk huishouden heeft afgelopen jaar een Veiligheidskaart in de brievenbus gekregen. Verder hebben we alle ondernemers opgeroepen om deel te nemen aan het politieprogramma “camera in beeld”. Een nieuwe campagne voor het promoten van Burgernet is daarnaast in voorbereiding.

	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.	Sinds augustus 2020 zijn er straatcoaches binnen onze gemeente actief. Zij vormen een verbindende schakel tussen jongeren en gemeente/politie. Zij praten met de jongeren, halen info op en proberen op die manier bruggen te slaan. Evaluatie heeft aangetoond dat ze een missend

		puzzelstukje zijn in het reeds aanwezige jongerenwerk en derhalve is de tijdelijke inhuur van deze straatcoaches verlengd. Naar aanleiding van een tweetal incidenten én de daarmee samenhangende aanwezigheid van grote(re) groepen jongeren in het centrum heeft de burgemeester van medio oktober 2020 t/m medio januari 2021 aan twee plegers van incidenten een gebiedsverbod opgelegd en daarnaast een samenscholingsverbod uitgevaardigd voor het centrum. Samen met jongeren, ouders, gemeente én wijkteam wordt er gezocht naar een nieuw in te richten JOP (Jongeren Ontmoetings Plek) in Brunssum-west.
4.2	Indien er sprake is van criminaliteit hanteren we een integrale aanpak onder regie van het Veiligheidshuis.	In 2020 is er geen sprake geweest van criminele jeugdgroepen/jeugdigen, waardoor we niet hebben hoeven opschalen naar een zware aanpak binnen het Veiligheidshuis. Voor de jongeren die zijn betrokken bij het plegen van overlast of anderszins ongewenste (illegale) gedragingen laten zien, worden binnen het JPP (Jeugd Preventie Programma) afspraken gemaakt over een integrale aanpak. Deelnemers in het JPP zijn de gemeente, het CMWW, Alcander, de politie en het Veiligheidshuis.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
5	Brunssum nog onaantrekkelijker maken voor georganiseerde/ondermijnende criminaliteit.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
5.1	We hebben meer inzicht in en grip op de georganiseerde criminaliteit en de ondermijnende invloed daarvan op de lokale samenleving.	Het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) heeft een Integraal Ondermijningsbeeld (IOB) opgeleverd, dat onze informatiepositie en het inzicht in de lokale problematiek vergroot. Het is een belangrijke pijler voor onze aanpak.
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.	Lokaal hebben we al geruime tijd een goed functionerende ondermijningstafel. Door de oplevering van IOB's (integrale Ondermijningsbeelden) voor alle gemeenten, zijn we in staat geweest om overleg op het niveau van SVBBL (Simpelveld, Voerendaal, Beekdaelen, Brunssum en Landgraaf) in te richten. Daar stemmen we als gemeenten met andere partners, zoals politie en de Belastingdienst, af over de aanpak en samenwerking van diverse vormen van georganiseerde misdaad.
5.3	We voeren het plan van aanpak ondermijning uit, waarin nadrukkelijk aandacht is voor drugsproblematiek en mensenhandel.	Vooruitlopend op de oplevering van het IOB (Integraal Ondermijningsbeeld) hebben we onze pijlen in het bijzonder gericht op de aanpak van drugsproblematiek en mensenhandel. - We hebben het Damoclesbeleid aangescherpt in die zin dat we nu ook tegen de voorbereidende handelingen gericht op productie van hennep kunnen

		optreden. - Met extra middelen van en onder de vlag van het RIEC voeren we een pilot uit in de aanpak van synthetische drugs. - In het kader van de aanpak van mensenhandel hebben we met enkele andere gemeenten van Zuid-Limburg, de Politie, het Openbaar Ministerie, de Belastingdienst, de Koninklijke Marechaussee, de regionaal ketenregisseur mensenhandel, het RIEC en de zorgcoördinator mensenhandel een aantal integrale handhavingsacties uitgevoerd op illegale thuisprostitutie. Hierbij is vaak sprake van uitbuiting.
5.4	Indien nodig passen we afdeling 16 van de APV toe, waarmee we de Bibob-toets kunnen uitbreiden naar bepaalde branches van bedrijven of panden.	De aanwijzing van een branche is in voorbereiding.
5.5	We versterken de aanpak van en bewustwording bij ondernemers ten aanzien van de ondermijnende criminaliteit. (Regio Deal Transformatie Parkstad)	In het kader van de RegioDeal gaan we enkele KVO-projecten (Keurmerk Veilig Ondernemen) uitvoeren. In 2020 zijn onze voorstellen door de Stuurgroep Regio Deal/Parkstadbestuur goedgekeurd. We zijn met de voorbereidingen voor de uitvoering begonnen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbare orde en veiligheid (XT-12) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
120000 - Salarislasten Openbare orde Veiligheid	782	782	0
120002 - APV(vergunningen e.d.)		1	1
120003 - Dierenwelzijn	20	16	-4
120004 - Criminaliteitspreventie	105	78	-27
120005 - Toezicht & Handhaving openbare ruimt		4	4
120006 - Integrale Veiligheid	4	11	8
120008 - Fysieke veiligheid	83	81	-2
120009 - Doodschouw/kosten GGD	18	18	0
TOTAAL LASTEN	1.012	991	-21
120001 - Bijzondere Wetten	-11	-11	0
120002 - APV(vergunningen e.d.)	-7	-7	0
120004 - Criminaliteitspreventie	-50	-50	0
120005 - Toezicht & Handhaving openbare ruimt		-5	-5
TOTAAL BATEN	-68	-73	-5
Resultaat	**944**	**918**	**-26**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
120004 - Criminaliteitspreventie	Het product Criminaliteitspreventie heeft per saldo een voordeel van circa € 27.000,-. Dit wordt veroorzaakt doordat we van het RIEC een bedrag van € 50.000,- hebben

	ontvangen t.b.v. een speciaal project. De daadwerkelijk gemaakte kosten t.b.v. dit project bedragen echter aanzienlijk minder dan de ontvangen bijdrage van het RIEC. De reguliere bijdrage aan het RIEC (441200), die alle gemeenten overigens doen, was daarnaast minder hoog dan begroot. De inzet van straatcoaches (vanaf augustus 2020) was niet voorzien in de begroting 2020.
120006 - Integrale Veiligheid	De overschrijding van € 7.820,- op dit product wordt veroorzaakt doordat de gemeente vanwege het coronavirus preventieve maatregelen heeft genomen om verspreiding van het virus te voorkomen. Te denken valt hierbij o.a. aan spandoeken en materialen die 1,5 meter afstand aanduiden.

PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN

TERUGBLIK

Vanuit het sociaal domein waren er drie aanbestedingen: Hulp bij het Huishouden, Wmo – begeleiding en Jeugd Ambulant. Hiermee geven we verder uitvoering aan onze visie voor het sociaal domein van Brunssum. De aanbesteding Hulp bij het Huishouden heeft met 4 gemeenten plaatsgevonden, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Ten aanzien van het programma van eisen is er bij Hulp bij het Huishouden nauwelijks iets aangepast. Echter, het reële uurtarief blijft wel een gevoelig punt. MeanderGroep heeft een kort geding aangespannen tegen de 4 gemeenten. De rechter heeft de gemeenten in het gelijk heeft gesteld en de aanbesteding kon verder afgerond worden. Maar desalniettemin zal de komende jaren de kostprijs onderwerp van gesprek blijven.
De aanbesteding begeleiding Wmo is gedaan samen met de gemeente Landgraaf. De 5 pijlers van het masterplan Sociaal Domein vormden de basis voor het programma van eisen. Het samenwerkingsverband Samenkracht heeft de opdracht gegund gekregen. Samenkracht bestaat uit de reeds gecontracteerde aanbieders waardoor de inwoners de zorg blijven ontvangen van de vertrouwde aanbieders.
De aanbesteding ambulante Jeugdhulp resulteerde in 30 contracten met 21 contractpartijen op zeven verschillende percelen. De aanbesteding heeft een initiële looptijd van twee jaar, zodat er qua data wordt aangesloten bij de regionale inkoop van de jeugdhulp in de regio Zuid-Limburg. Nieuw in de aanbesteding is het perceel ‘1001-kritieke dagen’ dat handelt over de ondersteuning aan jeugdigen in de vroegste stadia van het leven.

Tijdens de coronacrisis was het uitgangspunt dat zoveel mogelijk zorg en dienstverlening, met inachtneming van de geldende maatregelen, door gaat. Dat was niet gemakkelijk en vroeg om denk en aanpassingskracht van al onze stakeholders. In de meeste gevallen is het dan ook gelukt om (een vorm van) ondersteuning door te laten gaan bijvoorbeeld dagbesteding in kleinere groepen en ambulante begeleiding op afstand. Door beperkingen zijn er minder kosten gemaakt dan voorzien werd én zijn de Rijksbijdragen verhoogd. Dat maakt dat we geld over houden. Tegelijk maken we ons zorgen over de toekomst. Uit landelijke onderzoeken blijkt dat inwoners, zowel jong als oud, het moeilijk hebben. Veel mensen kampen met eenzaamheid en psychische problemen. Vanaf de tweede Lock down zag team Jeugd een toename van jeugdigen met zwaardere problematiek zoals depressies en druk/stress in gezinssituaties. Gezien deze problematiek, kan het zijn dat op een later moment in 2021 / 2022 of later meer ondersteuning aan inwoners noodzakelijk is waardoor meer financiële middelen nodig zijn om de ondersteuning te leveren.

Ook voor de uitvoering van schuldhulpverlening, armoedebestrijding, re-integratie en participatie heeft de corona-pandemie invloed gehad. Het fysieke contact met klanten werd beperkt. Later in het jaar werd weliswaar meer op afspraak gewerkt, maar de spontane inloop en contacten die burgers en medewerkers op prijs stellen was lange tijd niet mogelijk. Voor de schuldhulpverlening resulteerde dit in minder uitvraag naar dienstverlening. Tegelijk constateren we dat de integrale werkwijze van het loket 'Sociaal Centraal' vroeg schakelt in trajecten. We stelden een coördinator Integrale Toegang aan om de integrale werkwijze verder kracht bij te zetten.
Met het preventieve en outreachende karakter van deze aanpak proberen we zo vroeg mogelijk in te grijpen, waar dat nodig is, en vragen we uit op andere leefgebieden dan alleen de enkelvoudige vraag van een burger. De wijze waarop we in de pilot 'Noorderhuis' voor en met burgers werken is hier een verlengde van. We willen dicht bij de burger en naar diens wens hulp organiseren. Het adagium is "iedereen doet mee". De initiatieven en activiteiten zijn voortvarend van start gegaan. Ook onze partners zijn goed vertegenwoordigd in het Noorderhuis en zij dragen enthousiast bij aan onze ambitie en de resultaten.
Voor de re-integratieopdracht; zoveel als mogelijk uitstroom naar werk realiseren, waren de baanopeningen beperkt of werden arbeidscontracten beëindigd en burgers daarmee werkloos.

De uiteindelijke en feitelijke consequenties zijn in 2020 echter, anders dan verwacht, redelijk beperkt gebleven. De instroom in de uitkering volgde niet de tendens van de WW. Na afloop van WW-uitkeringen bleek het merendeel van de werkzoekenden níet door te vallen naar een uitkering van de Participatiewet. Het resultaat in de BUIG laat dan ook een ruim overschot zien. Ondanks de situatie rondom Corona waren er minder uitgaven dan verwacht. Ook de gevolgen van terugval in inkomen heeft zich in 2020 (nog) niet doorvertaald in een hausse aan schuldhulpvragen. Vermoedelijk hebben de vele steunmaatregelen, zowel van het Rijk als van de gemeente Brunssum, in elk geval voor de korte termijn, daarbij geholpen. Ook wordt er geanticipeerd door op Zuid-Limburgs niveau af te stemmen en initiatieven op te zetten. We denken dat de gevolgen pas na de coronacrisis goed zichtbaar worden en bereiden alle onderdelen in de keten daar op voor.

De uittreding van Onderbanken bij ISD BOL is intensief aangezet en wordt verder uitgewerkt volgens de vastgestelde uitgangspunten.

De Wet Verplichte GGZ gold per 1 januari 2020. Tot nu toe hebben wij weinig met dez wet van doen gehad. Er waren weinig meldingen.

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.	De uitkeringen zijn rechtmatig, doelmatig en tijdig verstrekt.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Een effectieve ketenaanpak met ISD BOL, WSP en Betere Buren realiseren waardoor het aantal uitkeringsgerechtigden verder daalt.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Het aantal uitkeringsgerechtigden daalt met minimaal 2%.	Hoewel geen 2% is er ondanks Corona toch een daling gerealiseerd in 2020. Voor de Participatiewet: een daling van 0,9% op 31 december ten opzichte van 1 januari 2020. Het betreft 7 mensen minder. Voor de IOAW: een daling van 19%, namelijk 5 mensen minder.
2.2	Uitvoering en evaluatie van het amendement "2e impuls innovatieve en onorthodoxe toeleiding van cliënten naar de arbeidsmarkt.	De 1e evaluatie is opgeleverd in 2020. De 2e impuls loopt door, onder invloed van Corona. De middelen worden eveneens overgeheveld.

	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 is inzichtelijk gemaakt.	De besprekingen over uittreding naderen het einde, men is het eens over de uitgangspunten.
3.2	Er staat een nieuwe uitvoeringstructuur per 1 januari 2021.	ISD BOL is verantwoordelijk voor de poort en de doelgroep 0-30%. Betere Buren is verantwoordelijk voor de doorstroom van mensen met 30-100% arbeidsfitheid en het Werkgevers Servicepunt Parkstad draagt zorg voor de uitstroom naar werk.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	Regeling bijdrage eigen risico Zorgverzekeringwet (voorheen regeling Chronisch Zieken en Gehandicapten): het compenseren van chronisch zieken, gehandicapten en mensen die langdurig hoge zorgkosten hebben.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
4.1	Inwoners met een laag inkomen, die al 3 jaar het eigen risico o.g.v. de ZVW gebruikt hebben, kunnen een tegemoetkoming van € 150 per jaar krijgen.	Op 22 juni 2020 werd de uitvoeringsregeling 'bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Gemeente Brunssum 2020' vastgesteld.

	Doel: Wat wilden we bereiken
5	Armoede structureel terugdringen.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
5.1	Voor kinderen in minimagezinnen wordt extra geïnvesteerd. Naar aanleiding van evaluatie in 2019 stellen we het armoedebeleid in 2020 bij. Het accent verschuift naar preventie.	De evaluatie van het armoedebeleid, de MER (Minima-effectrapportage) en de nieuwe beleidsuitgangspunten zijn opgeleverd en in december 2020 door de raad vastgesteld. Door sluiting van de scholen was er minder vraag naar kindregelingen. We zetten fors in op preventie en vroegsignalering en hebben systemen die dat ondersteunen aangeschaft. Er is een start gemaakt met de ontwikkeling van de nieuwe procedures voor vroegsignalering en schuldhulp, samen met de ketenpartners. Verder blijft het vergroten van het bereik van de doelgroep een aandachtspunt.
5.2	Incidentele aanbieders van minimaregelingen kunnen ingezet worden ter aanvulling op het bestaande beleid.	Gedurende 2020 zijn diverse initiatieven voor minima ingezet, ook in relatie tot de gevolgen van Corona en de lock-down voor kwetsbare burgers. Te denken valt aan het verstrekken van mondkapjes, het doneren van geld voor extra voedselpakketten. Daarnaast werd gekozen voor het instrument van Zorgweb, de Voorzieningenwijzer, die een extra impuls gaat geven aan inkomensverruiming bij burgers met een minimuminkomen. Na alle voorbereidingen start dit instrument in 2021. Ook individuele burgers meldden zich om een bijdrage te leveren aan de crisis. Zij werden merendeels in contact gebracht met CMWW om zodoende de coördinatie op alle initiatieven op het gebied van armoede te bestendigen.
5.3	Regelingen voor minima zijn breed bekend en toegankelijk bij het maatschappelijk middenveld en de minima.	Uit de evaluatie Armoede en specifiek de aanvragen van de kindregelingen zien we dat het gebruik steeg in de afgelopen jaren. Tijdens de sluiting van de scholen en vrijetijdslokaties i.v.m Corona stagneerden de aanvragen. In december werd het gratis bibliotheekabonnement voor volwassenen geïntroduceerd. Daarmee kunnen minima gebruik maken van alle faciliteiten bij de bibliotheek, zoals lenen, internet, workshops, studeren, leesonderwijs en digitaal onderwijs.
5.4	In de keten rondom schuldhulpverlening doen we steeds meer ervaring op met	Het instrument Mobility Mentoring is doorgezet in 2020. Door Corona steeg het aantal trajecten minder

	de methodiek Mobility Mentoring (een methodiek die uitgaat van stress reducerende dienstverlening aan klanten; centraal staat het prioriteren van de probleemvelden die de klant ervaart in zijn situatie en deze samen stapsgewijs oplossen). De locatie "Os Hoes" heeft hierin een spilfunctie.	dan eerder verwacht. Een groot deel van het jaar werd gewerkt op afspraak. De werkwijze en het gedachtengoed wordt doorgezet in de komende jaren.
5.5	De Klijnsmagelden worden volledig besteed.	In 2020 blijft uiteindelijk budget over. Door Corona zijn aanvragen uitgesteld en konden initiatieven niet doorgaan, zoals de dag van de armoede en de week van het geld. Scholen waren dicht en sportclubs gesloten, ook voor kinderen. De concrete besteding zal in 2021 weer stijgen..
5.7	Burgers in Brunssum praten mee over de aard en inzet van de minimaregelingen.	In de evaluatie van het armoedebeleid in december 2020 is weergegeven hoe burgers en ervaringsdeskundigen hierbij werden betrokken. Een aantal initiatieven, zoals een markstand en de dag van de armoede in oktober, kon vanwege de Coronamaatregelen niet doorgaan.
5.8	Het convenant met de bewindvoerders in de regio wordt geëvalueerd.	Vanwege de Coronamaatregelen kon hier nog niet aan worden voldaan. Een nieuwe bijeenkomst wordt gepland zodra de omstandigheden dit mogelijk maken.
5.9	In 2020 wordt opnieuw een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld om onvoorziene noden in het kader van armoede te financieren. Dit initiatief wordt geëvalueerd.	Voor 2019 en 2020 bedraagt het gebruik van de regeling samen ruim € 32.000. Op basis van de evaluatie heeft de Raad besloten dit instrument structureel in te zetten.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Inkomensregelingen (XT-63) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
630000 - Salarislasten inkomensregelingen	18	18	0
630001 - BUIG (ISD- BOL)	525	443	-82
630002 - Kwijtschelding Belastingen	243	202	-41
630003 - Armoedebeleid	15.925	17.496	1.571
TOTAAL LASTEN	16.711	18.159	1.448
630000 - Salarislasten inkomensregelingen			
630001 - BUIG (ISD- BOL)	-11.339	-14.356	-3.017
630002 - Kwijtschelding Belastingen			
630003 - Armoedebeleid	-171	-291	-120
TOTAAL BATEN	-11.510	-14.647	-3.137
Resultaat	**5.201**	**3.512**	**-1.689**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
630001 - BUIG (ISD- BOL)	Op de BUIG is in 2020 er een positief resultaat van € 3.098.000,- gerealiseerd. De belangrijkste afwijkingen betreffen: - € 422.000 voordeel, meer baten wegens ontvangen BUIG gelden. - € 74.000,- voordeel, minder uitgaven IOAW uitkeringen. - € 8.000,- voordeel, minder uitgaven BBZ uitkeringen. - € 13.000,- nadeel, minder restitutie BBZ uitkeringen. - € 7.000,- voordeel, meer subsidie Rijk BBZ - € 2.601.000 ontvangen baten Rijksbijdrage TOZO-regeling (incl. nog terug te betalen aan het Rijk € 584.000 wegens minder benodigd dan bevoorschotting); geen voor- of nadeel wegens doorbetaling voorschotten TOZO naar uitvoeringsgemeente Maastricht.
630002 - Kwijtschelding Belastingen	De kwijtschelding belastingen komt € 41.000,- lager uit en worden via het BSGW berekend conform de geldende regeling. Zie verder Paragraaf Lokale Heffingen.
630003 - Armoedebeleid	De uitgaven Armoedebeleid 2020 komen per saldo € 1.571.000,- voordeliger uit. De voornaamste afwijkingen betreffen: - De uitgaven ABW: ISD BOL heeft in 2020 de ten doel gestelde reductie van 2% van het cliëntenbestand niet gerealiseerd. Ondanks de Corona crisis is er echter toch een uitstroom van 0,9% gerealiseerd. Omdat vanuit de scenario analyses in de 2e begrotingswijziging 2020 gerekend was met een stijging in het cliëntenbestand, is er een voordeel van € 698.000,- betreffende minder betaald aan uitkeringen. - In het kader van de Corona crisis is van het Rijk een voorschot voor de TOZO regeling ontvangen ad. € 3.185.000. Brunssum heeft de uitvoering van deze regeling ondergebracht bij de gemeente Maastricht. Voor Brunssum zijn in 2020 599 besluiten voor aanvragen levensonderhoud toegekend en 73 besluiten voor aanvragen kapitaalverstrekking. Aan uitgaven betekent dit € 2.601.000,- (€ 2.273.000,- uitkeringen en € 328.000,- uitvoeringskosten Maastricht); waardoor naar verwachting € 584.000,- in 2021 zal moeten worden terugbetaald aan het Rijk ter afrekening van de voorschotten TOZO. De TOZO veroorzaakt aldus geen voor- of nadeel. - De kosten voor bedrijfsvoering zijn € 217.000,- voordeliger uitgekomen als gevolg van het afnemende cliëntenbestand én doordat werkzaamheden (re-integratie coaches) zijn overgeheveld naar Betere Buren en de Stichting Leergeld. - De kosten voor de bijdragen Kinderopvang waren ten onrechte afgeraamd en komen totaal € 36.000,- nadeliger uit. - Ter dekking van mogelijke oninbaarheid van uitstaande

	vorderingen van ISD-BOL (stand "verhaalsdebiteuren" 2020 € 1.395.000,-) bestaat een voorziening "Dubieuze Debiteuren" ad.€ 736.000,-. De toevoeging aan deze voorziening “wegens verwachte oninbaarheid” veroorzaakt een nadeel van € 26.000,- over 2020. - Aanvragen voor Bijzondere Bijstand waren € 98.000,- 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 van € 74.000,-. Een aantal nieuwe initiatieven uit het najaar, zoals bijvoorbeeld een gratis bibliotheekabonnement en het informatieboekje voor minima, worden pas uitgevoerd in 2021. - Het noodfonds minima ad. € 25.000,- is niet geheel benut en komt € 7.000,- voordeliger uit. - De uitgaven voor innovatie armoedebeleid zijn beperkt gebleven tot de bijdrage Voorzieningenwijzer en komt daardoor € 12.000,- voordeliger uit. - Vooruitlopend op de nieuwe gemeentelijke taak 'vroegsignalering Schulhulpverlening’ zijn voor € 15.000,- uitgaven gerealiseerd inzake systeem applicatie RIS Matching. - De baten Armoedebeleid komen € 120.000,- 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 is gereduceerd tot 300.	In december 2020 waren nog 233,47 Fte werkzaam binnen Beschut 2.0. Dit betrof 241,68 arbeidsjaren.
1.2	Voor uitvoering van de motie 2e impuls arbeidsmarkttoeleiding 2016-2018 is € 150.000, als verwacht restsaldo, overgeheveld vanuit 2019 ter dekking van de laatste re-integratie projecten.	Door de duur van de Coronacrisis zijn de re-integratie initiatieven beperkt gebleven en lopen de activiteiten door.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	De WSP uitstroomdoelstelling behalen met Betere Buren en ISD BOL en WSP, via uitstroomteam Brunssum.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Het aantal klanten dat is uitgestroomd bedraagt 299 (op BOL niveau).	Het aantal klanten dat is uitgestroomd naar werk bedraagt: 193. Door de Coronacrisis nam het aantal vacatures bij werkgevers af en zijn er meer mensen werkloos geworden. De uitstroom van klanten uit de uitkering is daardoor gestagneerd.
2.2	Per 2021 is er 1 uitvoeringsorganisatie voor uitstroom cliënten participatiewet breed.	Betere Buren is de uitvoeringsorganisatie voor uitstroom van cliënten uit de Participatiewet.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Banen afspraak: quotum 2020 voor werkgever gemeente Brunssum realiseren.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
3.1	Van het totale personeelsbestand van de gemeente Brunssum bedraagt het aantal medewerkers in een Banenafspraak 5%.	Het aantal medewerkers vanuit de Banenafspraak is gelijk gebleven, namelijk 8 personen en vormt daarmee bijna 5% van het totale personeelsbestand.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Begeleide participatie (XT-64) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
640000 - Sal.lasten Soc.werkvoorziening	100	100	0
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL	10.186	9.868	-318
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP	1.535	1.121	-414
650001 - Begeleide participatie	1.794	1.674	-120
650004 - Uitvoering Banenafspraak	165	219	54
TOTAAL LASTEN	13.780	12.982	-798
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL	67	67	0
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP	-189	-189	0
TOTAAL BATEN	-121	-121	0
Resultaat	**13.659**	**12.861**	**-798**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
640001 - Sociale Werkvoorziening WOZL	De door te betalen Rijksbijdrage viel in 2020 hoger uit dan begroot, (€ 27.712,- in plaats van € 25.548,- per Arbeidsjaar SW (AJ) evenals de Loonprijsontwikkeling (LPO) (€ 883 per AJ) en is ook in de decembercirculaire niet bijgesteld. 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 € 212.000,-). Inclusief extra compensatie Corona door het Rijk welke tevens is doorbetaald naar GR WOZL (€ 489.000). De bijdrage exploitatie tekort kom op basis van de definitieve cijfers 2020 -€ 106.000 lager uit dan begroot.
640002 - Sociale Werkvoorziening WSP	De bijdrage aan GR WSP is op basis van de definitieve cijfers 2020 lager uitgevallen dan begroot (voordeel van € 414.000,-) wegens een hogere Rijksbijdrage per Arbeidsjaar van € 27.712,- in plaats van € 25.548,- en extra compensatie van het Rijk ten gevolge van corona. (€1350,- per AJ).
650001 - Begeleide participatie	De uitgaven re-integratiekosten komen totaal -€ 120.000 lager uit, waarbij het Werk-deel in 2020 op basis van de septembercirculaire is verhoogd. Dit leidt tot een overschot van € 118.000,-. Ten gevolge van corona konden minder mensen naar uitstroom uit de uitkering begeleid worden, waardoor er ook minder kosten zijn gemaakt. De uitgaven inzake de 2e impuls arbeidsmarkttoeleiding 2019 kwamen -€ 2.000 lager uit.
650004 - Uitvoering Banenafspraak	De 8 medewerkers in de Banenafspraak zijn in de loop van 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 2020 zijn de totale loonkosten daardoor hoger uitgevallen (nadeel van € 54.000,-).

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.	Dit is gerealiseerd.
1.2	Betere Buren is werkgever voor de mensen uit de Participatiewet, ter vervanging van de uitstroom van medewerkers uit de Sociale Werkvoorziening. En Betere Buren is de werkgever voor de medewerkers die een contract voor onbepaalde tijd	Betere Buren is werkgever voor 21 mensen uit de Participatiewet

	hebben in het kader van de Banenafspraak.	

	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.	De stand op 1 januari 2020 was 743. De stand op 31 december 2020 is 736. Dat is 0,9 % minder dan op 1 januari 2020.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Arbeidsparticipatie (XT-65) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
650000 - Salarislasten Arbeidsparticipatie	83	83	0
650002 - Inburgering	115	18	-97
650003 - Betere Buren Brunssum BV	540	457	-83
TOTAAL LASTEN	738	558	-181
650002 - Inburgering	0		0
TOTAAL BATEN	0		0
Resultaat	**738**	**558**	**-180**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
650002 - Inburgering	Als gevolg van de Corona-maatregelen, zijn er in 2020 weinig tot geen mogelijkheden geweest om activiteiten aan te bieden. Daardoor lagere uitgaven.
650003 - Betere Buren Brunssum BV	Betere Buren heeft minder uitgaven gedaan dan begroot. Het gaat onder andere om lagere scholingskosten en re-integratiekosten ten gevolge van Corona. Door minder groepslessen en gemiddeld minder dienstverlening dan beoogd. En uitstel van investeringen. Ook zijn de personele kosten lager, maar werd tevens de uitvoering efficiënter. Per saldo is er een bedrag van € 83.300,- 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.

	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.	In 2020 startten we met een continue-onderzoek, in plaats van een periodiek cliëntervaringsonderzoek. Tijdens dit continue-onderzoek heeft de cliënt, snel na het contact met de gemeente, gevraagd wordt naar de ervaringen. In de eerste helft van 2021 worden de eerste resultaten verwacht.
1.2	De klant van de hulpmiddelenleverancier waardeert de dienstverlening als bovengemiddeld goed.	Medipoint is de hulpmiddelenleverancier van Brunssum. De vestiging Parkstad, die de dienstverlening voor de Brunssumse inwoners verzorgd, heeft goede resultaten laten zien in 2020. De cliënten beoordeelden de leveringen met een 8,7 en de reparatie met een 8,5.
1.3	De klant van het doelgroepenvervoer ervaart de dienstverlening als goed.	De klanttevredenheid over de dienstverlening van Omnibuzz is al jaren hoog. De klanttevredenheid is door de Corona maatregelen beperkt gemeten door het sterk verminderde vervoer. De dienstverlening wordt gewaardeerd met een 8.2 (in 2019 was dat 8,1).
1.4	De cliënten ervaren het effect van de ondersteuning, uitgevraagd in het cliëntervaringsonderzoek, als goed.	Zie bij 1.1.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (XT-66) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
660000 - Salarislasten Maatwerk WMO	522	522	0
660001 - Wonen en hulpmiddelen	701	746	46
660002 - Gehandicapten parkeerkaart	14	16	2
660003 - Doelgroepenvervoer	790	708	-82
TOTAAL LASTEN	2.027	1.993	-34

660002 - Gehandicapten parkeerkaart	-13	-10	3
660003 - Doelgroepenvervoer	0		0
660004 - Eigen bijdrage Doelgroepenvervoer	-64	-62	2
TOTAAL BATEN	-77	-72	5
Resultaat	**1.949**	**1.921**	**-29**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
660001 - Wonen en hulpmiddelen	Zoals in de 2e Bestuursrapportage 2020 werd aangekondigd, is er een tekort van € 46.000,- op het product Wonen en Hulpmiddelen. Dit tekort wordt grotendeels veroorzaakt door de woningaanpassingen (€ 26.000,-). Het aantal woningaanpassingen neemt toe als gevolg van invoering van het Wmo abonnementstarief. Mensen kunnen nu relatief goedkoop een woningaanpassing aanvragen.
660003 - Doelgroepenvervoer	Het overschot van € 82.000,- wordt veroorzaakt door het effect dat corona heeft gehad op het doelgroepenvervoer. Sinds maart 2020 is het vervoer drastisch lager uitgekomen (fluctuerend tussen -10% en -60%). Het Brunssumse vervoersvolume daalde in 2020 totaal circa 41% (€ 375.806,- t.o.v. de begrote begroot € 638.275,00). De vervoerders zijn, conform de VNG afspraken, gecompenseerd tot 75% van de verwachtte omzet (op basis van realisatie 2019). Voor Brunssum betekent dit een Corona compensatie van € 181.012,- (638.275 - 375.806 - 181.012 = 82.000).
660004 - Eigen bijdrage Doelgroepenvervoer	Door het sterk verminderde doelgroepenvervoer als gevolg van Corona zijn de inkomsten uit de eigen bijdrage van de cliënt gedaald met 43,3% (€ 47.000,- minder dan initieel begroot voor 2020 en € 2.000,- minder dan de laatste begrotingswijziging 2020).

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.	In 2020 is gestart met een nieuwe vorm van het meten van de cliëntervaring. Er is gestart met een continue-onderzoek waarbij de cliënt, veel eerder na het contact met de gemeente, gevraagd wordt naar de ervaringen. In de eerste helft van 2021 worden de eerste resultaten verwacht.

1.2	De cliënten ervaren het effect van de ondersteuning, uitgevraagd in het cliëntervaringsonderzoek, als goed.	Bij het nieuwe cliëntervaringsonderzoek wordt de cliënt op 2 verschillende tijdstippen gevraagd naar de kwaliteit van de ondersteuning en het effect van deze ondersteuning op de zelfredzaamheid. In de eerste helft van 2021 worden de eerste resultaten verwacht.
1.3	In verband met invoering abonnementstarief betalen inwoners een vaste eigen bijdrage ad. € 19,50 per maand voor Wmo maatwerkvoorzieningen. De extra kosten als gevolg van de verwachte stijging zorgvragen en lagere eigen bijdragen zijn doorvertaald in de begroting en daarom is er € 378.000 bijgeraamd.	Zoals aangegeven in de Berap, had het CAK (Centraal Administratie Kantoor) in 2020 moeite met het innen van de eigen bijdrage. De achterstand is nog niet ingehaald wat uiteindelijk resulteert in minder ontvangen eigen bijdrage dan geraamd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkdienstverlening 18+ (XT-671) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
43001 - Hulp bij het huishouden			
671000 - Salarislasten Maatwerk 18plus	565	565	0
671001 - Hulp bij het huishouden	3.250	3.120	-130
671002 - Begeleiding WMO	3.345	3.128	-217
671004 - Tegemoetkoming eigen risico	230	194	-36
671005 - Schuldhulpverlening	299	275	-25
TOTAAL LASTEN	7.690	7.283	-407
671003 - Eigen bijdrage WMO	-340	-254	86
TOTAAL BATEN	-340	-254	86
Resultaat	**7.350**	**7.028**	**-322**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
671001 - Hulp bij het huishouden	In 2020 is minder Hulp bij het Huishouden geleverd als gevolg van de Corona-pandemie. Zorg in Natura is grotendeels doorbetaald vanwege de continuïteitsregeling van de overheid en komt € 10.000,- lager uit. Bij PGB'ers is naar verwachting ook minder zorg geleverd (-€ 50.000,- t.o.v. 2019) en dus gedeclareerd met een overschot van € 120.000,- tot gevolg.
671002 - Begeleiding WMO	In 2020 is minder Begeleiding (-€ 53.000,-) geleverd als gevolg van de Corona-pandemie. Zorg in Natura is grotendeels doorbetaald vanwege de continuïteitsregeling van de overheid. Bij PGB'ers is naar verwachting ook minder zorg geleverd (-€ 129.000,- t.o.v. 2019) en dus gedeclareerd met een overschot van € 164.000,- tot gevolg.

671003 - Eigen bijdrage WMO	Het CAK is later gestart met het innen van de eigen bijdrage in 2020, waarbij vanuit het Rijk besloten is om de eigen bijdragen over april en mei 2020 niet te incasseren. De gemeenten zijn hiervoor deels gecompenseerd via de Algemene Uitkering. Hierdoor is in 2020 € 86.000,- minder eigen bijdrage ontvangen dan geraamd.
671004 - Tegemoetkoming eigen risico	De regeling tegemoetkoming eigen risico is gewijzigd ten aanzien van de looptijd. De looptijd overstijgt nu het kalenderjaar waardoor ook de uitgaven het boekjaar overstijgen. Voor 2020 resteert echter nog een overschot van € 36.000,-
671005 - Schuldhulpverlening	De bijdrage aan KBL valt € 25.000,- 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.	Bij het beoordelen van de hulpvraag van een jeugdige kijkt team jeugd niet alleen of er problematiek speelt op meerdere beleidsterreinen, maar kijkt team Jeugd ook(met behulp van het maatschappelijk werk) naar de zelfredzaamheid van de cliënt en diens systeem.

	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.	Elke maatwerker van team Jeugd is gekoppeld aan een school. Elke 6 weken is er op de scholen een knooppunt waarbij de intern begeleider, de jeugdarts en sinds 2020 het maatschappelijk werk aansluit.
2.2	Informatiebijeenkomsten om kennis op specifieke thema's te vergroten en korte lijnen met het voorliggend veld.	In verband met de Covid-19 maatregelen hebben er in 2020 geen grote informatiebijeenkomsten plaatsgevonden. Er is in kleinere samenstellingen aandacht besteed aan '1001-kritieke dagen' (samenhangend met het perceel 1001-kritieke dagen in de aanbesteding van de ambulante jeugdhulp per 1 januari 2021) en de aanpak van huiselijk geweld ('civil care').

	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.	De doorverwijzers (huisartsen en gecertificeerde instellingen) zijn geïnformeerd over de nieuwe aanbesteding (en de uitgangspunten) van de ambulante jeugdhulp per 1 januari 2021 en de per 1 januari 2021 gecontracteerde jeugdhulpaanbieders.

	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.	De werkwijze zoals beschreven wordt nog steeds uitgevoerd. Daarnaast hebben er 'startgesprekken' plaatsgevonden met alle per 1 januari 2021 gegunde jeugdhulpaanbieders voor de ambulante jeugdhulp. In deze startgesprekken zijn niet alleen de uitgangspunten van de aanbesteding aan bod gekomen, maar is ook de werkwijze van team Jeugd besproken.

	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".	In het laatste kwartaal van 2020 zijn de laatste voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2021, ook voor de ambulante jeugdhulp, over te stappen op het berichtenverkeer.
5.2	Verschuiving van individuele – naar groepsarrangement en meervoudige problematiek integraal benaderen. Als mindset hanteren we de “omgekeerde toets”.	De doelgroep arrangementen Jeugd zijn in 2020 op scholen in de regio Limburg als pilot ingezet; deze arrangementen kunnen worden ingezet om leerlingen en groepen extra te ondersteunen naast de onderwijsondersteuning die door de school al wordt geboden.
5.3	Verschuiving van zorgarrangementen naar mogelijkheden via voorliggend veld.	Het schoolmaatschappelijk werk is vanaf 2020 aangesloten bij de knooppunten in de scholen, daardoor is het voorliggend veld eerder betrokken bij mogelijke problematiek.

	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	In 2020 is aan dit uitgangspunt uitvoering gegeven door in de aanbesteding van de ambulante jeugdhulp met ingangsdatum 1 januari 2021 het uitgangspunt

	(23 aanbieders). Alleen als maatwerk aan de orde is, ook andere aanbieders inzetten.	'exclusiviteit' te verankeren. Dit uitgangspunt houdt in dat de jeugdhulp -in principe- wordt geleverd door de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders. Slechts in uitzonderlijke gevallen kan er worden uitgeweken naar niet-gecontracteerde jeugdhulpaanbieders. Dit is een belangrijk verschil ten opzichte van de voorgaande aanbesteding, waarin het uitgangspunt van exclusiviteit niet verankerd lag in de aanbestedingsstukken.

	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	Verwerving ambulante jeugdhulp (eigen inkoop) met ingang van 2021.	De verwerving van de ambulante jeugdhulp per 1 januari 2021 is in 2020 afgerond. Dit heeft geresulteerd in 30 overeenkomsten met 21 contractpartijen. Er zijn meer overeenkomsten afgesloten dan dat er contractpartijen zijn, omdat sommige contractpartijen op meerdere percelen zijn gegund.
7.2	Verwerving Jeugdhulp voor het onderdeel "verblijf" via Zuid-Limburg met ingang van 2020-21.	Ingangsdatum van het contract van verblijf -dat regionaal wordt ingekocht- is (onder andere in verband met Corona) verplaatst naar 1 januari 2022.

	Doel: Wat wilden we bereiken
8	Tekorten jeugdhulp terug brengen, idealiter tot op het niveau van rijksinkomsten, rekening houdend met eventuele bezuinigingen en extra uitgaven zoals o.a. de verlengde pleegzorg van 18 naar 21 jaar.

	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 In- door en Uitstroomproces (IDU). Dit is een belangrijk uitgangspunt bij de te bepalen inkoopstrategie.	Doorverwijzers (huisartsen en gecertificeerde instellingen) zijn na afronding van de aanbesteding voor de ambulante jeugdhulp per 1 januari 2021 geïnformeerd over de uitgangspunten van deze aanbesteding en de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Maatwerkdienstverlening 18- (XT-672) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
672000 - Sal.lasten Maatwerk 18 min	662	662	0
672010 - Jeugdhulp	9.202	9.047	-155
TOTAAL LASTEN	9.864	9.709	-155
672010 - Jeugdhulp	0	-28	-28
TOTAAL BATEN	0	-28	-28
Resultaat	**9.864**	**9.681**	**-183**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
672010 - Jeugdhulp	De uitgaven Jeugdhulp komen per saldo € 155.000,- lager uit dan begroot; de belangrijkste afwijkingen betreffen: - De uitgaven adviesbureaus hangen samen met de inhuur van een adviseur in het kader van de aanbesteding van de ambulante jeugdhulp en veroorzaakt een nadeel van € 32.000,-; - De post 'stelpost uitgaven' houd verband met de extra middelen 'Voogdij 18+, waarvan de uitgaven op de overige posten specialistische jeugdhulp verantwoord zijn, waardoor een voordeel ad. € 186.000,- is veroorzaakt. - PGB Jeugdhulp een nadeel van € 19.000,- wegens meer verstrekkingen en 89% verzilveringspercentage; - De overschrijding op ambulante jeugdhulp veroorzaakt een nadeel van € 283.000,- en is te verklaren door enerzijds een toename van de gemiddelde arrangementsprijs (ca. +2,6% t.o.v. 2019) en anderzijds een overloop uit de voorgaande jaren 2018 en 2019. - Vooralsnog komen specialistische jeugdhulp, jeugdzorg plus en jeugdbescherming lager uit dan begroot en veroorzaken totaal een voordeel van € 358.000,-. - De overschrijding op Ambulante jeugdhulp diversen bestaat uit kosten die niet binnen het reguliere budget voor ambulante jeugdhulp vallen en veroorzaakt een nadeel van € 56.000,-. Daarbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan tolkkosten, groepsarrangementen zonder persoonlijke beschikking en aan kosten voor verlengde kraamhulp. Omdat vooraf nog niet geheel duidelijk was hoeveel budget hiervoor benodigd was, is op basis van de realisatie 2019 een indicatief budget ad.€ 120.000,- vastgesteld welke ontoereikend bleek te zijn. - Aan incidentele baten is een voordeel ad € 28.000,- verantwoord inzake bijdragen Transformatiefonds Jeugd lokaal en de SJP2019 via de gemeente Heerlen.

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, conform de GR, uit.	Veilig Thuis (VT) voert conform het vastgestelde beleid uit.
1.2	De aangescherpte meldcode, die vanaf 2019 geldt, implementeren en monitoren.	Gemeente Brunssum werkt sinds geruime tijd als een van de eerste gemeentes met de routeertafel. Hierin worden alle zorgmeldingen en VT meldingen getriageerd samen met VT, Team Jeugd het Veiligheidshuis en het CMWW. De nieuwe meldcode is geïntegreerd in deze werkwijze. VT houdt overzicht over alle zaken waarin structureel of acuut huiselijk geweld speelt. Alle partners samen bepalen de route in het oppakken van de meldingen.
1.3	Sturen op de beheersbaarheid van de wachtlijsten.	VT heeft in het laatste kwartaal te kampen gehad met lange wachtlijsten. Oorzaak verloop van medewerkers bij VT. Eind december is de wachtlijst bij VT ingelopen. Voor gemeente Brunssum speelt de routeertafel hierin een grote rol. De meldingen komen z.s.m. op tafel, meestal de week na het incident al. Team Jeugd ondervangt door het twee wekelijks screenen van jeugdmeldingen daarbij casussen die tussen wal en schip dreigen te raken.

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Een goede overgang van Maatschappelijke opvang en 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 2020 zal het actieplan, behorend bij de uitvoeringsagenda Beschermd Wonen en Opvang, uitgevoerd worden zodat per 1 januari 2022 maatschappelijke opvang en beschermd wonen uitgevoerd wordt passend bij de visie.	De uitvoeringsagenda met bijbehorend actieplan is voor een groot deel uitgevoerd in 2020. In de eerste helft van 2021 volgt een evaluatie van dit actieplan met daarbij een nieuwe uitvoeringsagenda, ter voorbereiding op de doordecentralisatie per 1 januari 2022.
2.2	Opstellen uitvoeringsagenda Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang ter voorbereiding op de afschaffing van deze centrumregelingen.	Zie bij 2.1

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Geëscaleerde zorg 18+ (XT-681) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
681000 - Maatschappelijke Zorg	112	82	-30
681001 - Veilig thuis	305	307	2
TOTAAL LASTEN	417	389	-28
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**417**	**389**	**-28**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
681000 - Maatschappelijke Zorg	2020 was het eerste jaar van de Wet verplichte GGZ. Voor de uitvoering van deze wet, zoals de uitvoering van het verkennend onderzoek, was € 33.000,- geraamd. Echter, in 2020 is het aantal meldingen ver onder de raming gebleven waardoor de kosten ook € 29.000,- lager uitkomen dan begroot.

PROGRAMMA 4 VOLKSGEZONDHEID

TERUGBLIK

Het ervaren van een positieve gezondheid van onze inwoners stond in 2020 zwaar onder druk ten gevolge van Covid-19. Desondanks hebben we ons ingespannen om de kinderen zo goed mogelijk, gezond en veilig te laten opgroeien. De organisatie omtrent het uitbreiden of starten met het concept van de "Gezonde basisschool van de Toekomst" op 2 Brunssumse basisscholen is doorgegaan, zodat het komend schooljaar beide scholen het programma kunnen uitbreiden of opstarten.

De GGD voerde, ondanks de enorme opdracht om de verspreiding van de infectieziekte Covid 19 tegen te gaan, weer snel de reguliere taken uit, waaronder seksuele gezondheid en infectieziektebestrijding in het kader van de Wet publieke gezondheid. De vaccinatieprogramma's liepen door, zij het in een andere setting. Het nieuwe basispakket voor de jeugdgezondheidszorg is samengesteld in samenwerking met de Zuid-limburgse gemeenten en de ketenpartners.

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.	Dit thema voerde de GGD uit in 2020.

	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.	De onderdelen Nu Niet zwanger, Voorzorg en Stevig ouderschap voerden we in 2020 in.

	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	Kinderen met overgewicht en obesitas leiden we door naar het programma Your-coach-next-door, een belangrijk onderdeel van de ketenaanpak voor kinderen met overgewicht.
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	Als gevolg van de Covid 19 maatregelen was het niet mogelijk het volledige concept van de Gezonde Basisschool van de Toekomst (GBT) op de 2 Brunssumse basisscholen in te voeren. Ook de JOGG activiteiten zijn hierdoor niet structureel uitgevoerd.

	interventies op het gebied van leefstijl en/of motorische achterstanden.	

	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.	Dit programma voerden we in 2020 uit.
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 te bewegen en gezond te eten en drinken.	Binnen de Covid19 maatregelen voerden we dit zoveel mogelijk uit.

	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.	Deze ambitie realiseerden we in 2020 met de betrokken partners.

	Doel: Wat wilden we bereiken
6	Per 1/1/2020 één JGZ-organisatie van start voor alle kinderen van 0-18 jaar.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
6.1	Per 1/1/2020 is JGZ 0-4 jarigen van Meander overgeheveld naar de GGD, en valt de JGZ in de Gemeenschappelijke Regeling van de GGD.	1 JGZ Zuid-Limburg realiseerden we per 1/1/2020.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Volksgezondheid (XT-71) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
710000 - Salarislasten Volksgezondheid	97	97	0
710001 - Preventieve en Curatieve Zorg	609	608	-1
710002 - Burgernoodhulp / AED	12	8	-4

710004 - Gezondheidsbeleid	299	299	0
710005 - Volksgezondheid	10	6	-4
TOTAAL LASTEN	1.027	1.018	-9
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**1.027**	**1.018**	**-9**

PROGRAMMA 5 ONDERWIJS EN EDUCATIE

TERUGBLIK

Voor het onderwijs en de kinderopvang was 2020 een vreemd jaar vanwege Covid19. Gedurende 2 lange perioden waren de scholen en de kinderopvang gesloten. Samen met het onderwijs, kinderopvang, JGZ en team Jeugd hebben wij gezorgd voor de noodopvang voor kinderen van ouders met een cruciaal beroep. Dit gold ook voor kwetsbare kinderen en kinderen met een zorgvraag. De kinderopvang zorgde met alle kindpartners gezamenlijk voor 24 uursopvang gedurende 7 dagen per week. Dit is goed verlopen, dankzij de inzet van iedereen.
Ondanks de Corona-crisis realiseerden we diverse thema's uit het Onderwijsachterstandenbeleid. Hierover bent u tijdens de Raadsinformatiebijeenkomst in november 2020 geïnformeerd. Voorbeelden hiervan zijn: de verdere ontwikkeling van 2 Integrale Kindcentra in Brunssum, de voorbereiding van de Gezonde Basisschool van de Toekomst, de startklas, voor alle leerlingen muziekles op school, in gebruik name van de nieuwe Nipia VVE-monitor en een warme overdracht van alle peuters vanuit de Peuteropvang naar de basisschool.

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.	Bureau VSV voerde ook in 2020 de taken uit met betrekking tot leerplicht en het behalen van een startkwalificatie. Tijdens de 1e lockdown schakelden we bureau VSV ook in om kinderen/ouders te benaderen (soms via een huisbezoek) als het onderwijs geen contact kon krijgen met de gezinnen.
1.2	Er zijn geen vroegtijdige schoolverlaters c.q. thuiszitters.	Bureau VSV zette in op geen vroegtijdig schoolverlaters c.q. thuiszitters. De aanpak hiervan is toegelicht tijdens de raadsinformatieavond in november 2020. (zie cijfers in jaarverslag VSV).
1.3	Alle schoolverlaters hebben een startkwalificatie.	In 2020 voerde bureau VSV de taken uit m.b.t. het behalen van een startkwalificatie voor alle Brunssumse schoolverlaters. De aanpak hiervan is toegelicht tijdens de raadsinformatieavond in november 2020.
1.4	Stimuleren verdergaande samenwerking tussen Compass van LVO en het Brunssums basisonderwijs.	Vrijwel alle basisscholen in Brunssum werken samen met Compass. Het specifieke onderwijsconcept van Compass wordt op basisscholen toegelicht. Ook kunnen basisschoolleerlingen meelopen met leerlingen van Compass.
1.5	Wij voeren de wettelijke taken ten aanzien van openbaar onderwijs uit.	De Openbare Basisschool in Brunssum (Trampoline) voert de taken uit conform de Bestuursovereenkomst met Movare.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbaar basisonderwijs (XT-41) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
410000 - Salarislasten Openbaar Onderwijs	8	8	0
TOTAAL LASTEN	8	8	0
Resultaat	**8**	**8**	**0**

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.	In het kader van het onderhoud aan de diverse schoolgebouwen kunnen schoolbesturen aanvragen indienen. Voor de gebouwen die de gemeente in stand houdt, wordt het geplande onderhoud uitgevoerd en bekostigd uit de hiervoor beschikbare middelen,.
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.	Het IHP is recentelijk afgerond en heeft de goedkeuring ontvangen van alle betrokken schoolbesturen, kindpartners en organisaties die hieraan mee werkten. De Raad besluit in april 2021 over het IHP.
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.	Het gebouw van het voormalig Romboutscollege is formeel overgedragen aan de gemeente. Wij zijn nu verantwoordelijk hiervoor. In het afgelopen jaar is er gezocht naar nieuwe gebruikers voor het gebouw. Dit heeft ertoe geleid dat het grootste deel van het pand nu verhuurd is aan verschillende gebruikers. Momenteel zijn nog slechts 2 klaslokalen en enkele kantoorruimten niet in gebruik/verhuurd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Onderwijshuisvesting (XT-42) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
420000 - Salarislasten Onderwijshuisvesting	180	180	0
420002 - Financiering Basisonderwijs	387	396	9
420003 - Financiering Voortgezet Onderwijs	45	46	1
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	329	429	100
612022 - B.M.V. Bronsheim	391	413	22
612023 - Brede School Langeberg	200	213	13
612024 - Brede School Treebeek	505	510	5
612025 - Brede school Centrum	523	509	-13
TOTAAL LASTEN	2.560	2.697	137
420002 - Financiering Basisonderwijs	-23	-24	-1
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	-218	-262	-44
612022 - B.M.V. Bronsheim	-271	-273	-3

612023 - Brede School Langeberg	-142	-152	-11
612024 - Brede School Treebeek	-222	-236	-14
612025 - Brede school Centrum	-225	-240	-15
TOTAAL BATEN	-1.100	-1.189	-89
Resultaat	**1.460**	**1.508**	**48**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
420002 - Financiering Basisonderwijs	De hogere uitgaven op product Financiering Basisonderwijs (420002) van € 8.180,- worden per saldo met name veroorzaakt door extra incidentele uitgaven op de kostenplaats 'uitgaven huisvestingsvoorziening ten laste van reserve' (o.a. kosten opstellen rapportage IHP / en kosten lekkage Gasperistraat 7) en meer inkomsten derden (declaratie vooruitbetaalde nota's derden).
420004 - Exploitatie Romboutsgebouw	Per saldo een overschrijding van € 55.688,- op dit product enerzijds een gevolg van hogere uitgaven van € 100.056,- op dit product mede veroorzaakt door de extra uitgaven met betrekking tot (achterstallig) onderhoud (o.a. installatie en dak), klachten (o.a. beveiliging en schoonmaak) en spoedklussen (o.a. riolering problematiek) na overname van het pand. Anderzijds hogere opbrengsten van € 44.368,- als gevolg van het feit dat er meer verhuur heeft plaatsgevonden.
612022 - B.M.V. Bronsheim	Per saldo een overschrijding van het geraamde budget met € 19.447,- veroorzaak door enerzijds hogere uitgaven van € 21.957,- als gevolg van extra incidentele uitgaven m.b.t. extra onderhoudswerkzaamheden (o.a. verduurzaming, aanpassen kozijnen kantine), klachten en spoedklussen. Anderzijds zijn per saldo meer opbrengsten ontvangen van € 2.510,- (o.a. bijdrage rijk gederfde inkomsten als gevolg van Covid 19 en gymnastiekvergoeding).
612023 - Brede School Langeberg	Per saldo een overschrijding van het geraamde budget met € 1.632,- als gevolg van enerzijds hogere uitgaven van € 12.550,- met name veroorzaakt door extra incidentele uitgaven als gevolg van extra onderhoudswerkzaamheden, klachten, spoedklussen en schoonmaak. Anderzijds hogere opbrengsten van € 10.918,- vanwege extra incidentele inkomsten (o.a. bijdrage rijk als gevolg van gederfde inkomsten Covid 19).
612024 - Brede School Treebeek	Per saldo een onderschrijding van het geraamde budget met € 8.946,- enerzijds een gevolg van extra uitgaven van € 5.366,- m.b.t. onderhoudswerkzaamheden, klachten en spoedklussen en anderzijds door hogere opbrengsten van € 14.312,- (o.a. bijdrage derden).
612025 - Brede school Centrum	Per saldo een onderschrijding van € 28.586,- als gevolg van enerzijds minder uitgaven van € 13.398,- (o.a. minder onderhoud, klachten en spoedklussen) en anderzijds extra opbrengsten van € 15.187,- (o.a. bijdrage Rijk in gederfde inkomsten Covid 19, gymnastiekvergoeding)

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.	In 2020 voerden we de Verordening Leerlingenvervoer uit. Vanwege de lockdown (en de sluiting van de scholen), heeft het aangepast vervoer in het voorjaar en aan het einde van het kalenderjaar in 2020 deels stilgelegen. Voor kinderen die naar de noodopvang gingen, bleef het aangepast vervoer doorlopen. In 2020 informeerden we scholen, ouders en de uitvoering nader over de toepassing van de Verordening Leerlingenvervoer. Uitgangspunt hierbij is en blijft dat ouders ervoor verantwoordelijk zijn dat hun kind op school komt.
1.2	Alle Brunssumse locaties voor kinderopvang en peuteropvang voldoen aan de wettelijke voorwaarden op grond van de Wet Innovatie kwaliteit Kinderopvang (IKK).	De GGD inspecteerde vrijwel alle locaties van de peuteropvang en kinderopvang in Brunssum in 2020 en voldoen aan de wettelijke voorwaarden. Dat niet alle locaties zijn geïnspecteerd komt door de corona lockdown en de sluiting van de scholen.

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

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Alle doelgroepkinderen die door de Jeugdgezondheidszorg als zodanig zijn geïndiceerd, gaan naar een voorschoolse voorziening en worden gevolgd in de monitor Nipia.	In 2020 is 77% bereikt van de door de JGZ geïndiceerde doelgroeppeuters. Dit betreft de kinderen waarvan de ouders toestemming hebben gegeven om deze informatie door te geven aan het CMWW. In 2019 was dit een bereik van 65%. Op grond van het Onderwijsachterstandenbeleid hebben wij de ambitie om 85% van de doelgroepkinderen te bereiken. Het proces rondom indicering is in 2020 samen met de JGZ verbeterd.
2.2	Alle kinderen hebben de gelegenheid om op de basisschool zwemdiploma A te halen.	Het beleid om op de basisschool het zwemdiploma A te behalen, is voortgezet. In verband met Corona zijn gedurende een deel van 2020 geen zwemlessen gegeven. Hierdoor hebben niet alle kinderen het diploma kunnen halen (tijdens het schoolzwemmen in groep 4) in het schooljaar 2019-2020. Het betreft 32 kinderen die geen zwemdiploma A haalden in het schooljaar 2019-2020 (van de ongeveer 300 leerlingen). Het was niet haalbaar om deze kinderen in het nieuwe schooljaar vanuit hun nieuwe klas (groep 5) het diploma te laten halen, omdat de kinderen nog

		veel lessen nodig zouden hebben om het diploma te halen en ze dan teveel lessen missen in hun nieuwe klas. Ouders kunnen uiteraard zelf de zwemlessen van hun kind oppakken, waar nodig met behulp van het JeugdSportFonds.
2.3	Uitvoering aanpak Talentontwikkeling met alle partners voor kinderen van 2-18 jaar.	In 2020 werkten we in de regio Parkstad met alle partners rondom Talentontwikkeling aan een gezamenlijk plan. Er is een kernteam geformeerd, bestaande uit onderwijs (basisonderwijs, voortgezet onderwijs en MBO), kinderopvang, en partners vanuit participatie. Er zijn 3 thema's waarmee we aan de slag gaan. Deze zijn: ontschotting/doorlopende leerlijn (bv. vanuit basisonderwijs lessen volgen op voortgezet onderwijs); basisvoorwaarden thuis en extern op orde en Regionale aanpak talentontwikkeling met gezamenlijke doelen en stimuleren samenwerking tussen partners. Verder stelden we een intentieovereenkomst op die we met alle partners hebben afgestemd en willen afsluiten in 2021. Het muziekproject "Meer Harmonie in de Samenleving" op de basisscholen startte in 2020 bij 4 scholen en is in het nieuwe schooljaar uitgebreid naar 8 basisscholen in Brunssum.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Alle volwassenen een opleiding ter voorbereiding op toetreding op de arbeidsmarkt.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
3.1	Doorlopend goed bereik van laaggeletterden. Een effectieve aanpak ter verbetering van en leesvaardigheid	Als gevolg van het Corona-virus konden diverse activiteiten gericht op de begeleiding van laaggeletterden geen doorgang vinden. Ook waren er minder contactmomenten met de mogelijke doelgroep, waardoor het vinden van laaggeletterden moeilijk was. Net voor deze doelgroep is het persoonlijk contact van belang. Via de gemeentelijke social media is informatie gedeeld over het Corona-virus die geschikt is voor de doelgroep.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	Vroeg signaleren en vroeg aanpakken van ontwikkelingsproblematieken staat centraal in en rondom het onderwijs.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Signaleren en aanpakken ongeoorloofd schoolverzuim.	De aanpak rondom schoolverzuim in 2020 voerde bureau Voortijdig Schoolverlaten uit op basis van de nieuwe Bestuursovereenkomst VSV Parkstad.
4.2	De coaches op de voorscholen signaleren op de peuteropvang en kinderopvang vroegtijdig ontwikkelingsachterstanden	Net als voorgaande jaren voerden wij dit beleid t.a.v. vroegsignalering en vroeginterventie uit op alle voorscholen in Brunssum. Alle peuters met een

	bij peuters en gaan hiermee met deze kinderen (samen met ouders en overige partners) aan de slag.	zorgvraag c.q. die meer ondersteuning nodig hebben, zijn door de coaches begeleid.
4.3	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.	Uitgangspunt voor instroom van kinderen van 4 jaar in het onderwijs, is om de kinderen binnen het reguliere onderwijs te laten starten, waar nodig met behulp van diverse voorzieningen of arrangementen. Dit beleid voerden we in 2020 uit.
4.4	Uitvoeren Onderwijsachterstandenbeleid voor de periode t/m 2022. De extra rijksmiddelen OAB inzetten voor aanvullende activiteiten en projecten met alle samenwerkingspartners.	In 2020 stelde de gemeenteraad het Onderwijsachterstandenbeleid vast voor de periode t/m 2023. Voorzieningen die in 2020 zijn voortgezet c.q. gerealiseerd: * Peuteropvang, incl. VVE-aanbod * Startklas Brunssum * Preventieve aanpak Dyslexie * Gezonde basisschool van de Toekomst * Meer harmonie in de samenleving * Taalstimulering op voorscholen en vroegscholen.
4.5	Voortzetten VVE-monitor en waar mogelijk uitbreiden met andere voorschoolse aanbieders.	Vanaf 2020 wordt de VVE-monitor Nipia gebruikt door de peuteropvang. Hierover bent u tijdens de Raadsinformatieavond in november 2020 geïnformeerd.
4.6	Behoud en versterken erkend VVE-aanbod op alle Brunssumse peuteropvang-locaties ter voorbereiding op de basisschool. Aanbod van 16 uur VVE voor doelgroepkinderen implementeren.	De verplichte 16 uur Voorschoolse Educatie voor doelgroepkinderen startten we per 1/1/2020 in de Brunssumse peuteropvang.
4.7	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 vroegsignalering.	Conform het Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2023 verbeterden we de doorgaande leerlijn in 2020, onder andere door de inzet van de startklas, een warme overdracht van voorschool naar vroegschool en het organiseren van knooppunt-overleggen voor kinderen met een zorgvraag.
4.8	Uitvoeren van de Lokaal Educatieve Agenda 2019-2022 "Samen op weg voor het Brunssumse kind" met alle partners.	In 2020 is de uitvoering van de LEA vertraagd door de Coronacrisis. Thema's die we samen met het onderwijs en de voorscholen oppakten, zijn: * Veiligheid (in de vorm van verkeerseducatie voor de bovenbouw op de basisschool) * Talentontwikkeling (met een methode om kinderen te laten ontdekken wat ze leuk vinden en waar ze goed in zijn)

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Onderwijsbeleid en leerlingzaken (XT-43) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
430000 - Salarislasten Onderwijsbel. leerl.zaken	78	78	0
430001 - Peuteropvang	144	61	-84
430002 - Leerlingenvervoer	305	369	64
430003 - Zwemonderwijs Scholen	40	26	-15
430004 - Onderwijs Algemeen	1	0	-1
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	916	1.062	146
430006 - Leerplichtbureau VSV	148	145	-3
430007 - Laaggeletterdheid	10	2	-8
TOTAAL LASTEN	1.643	1.742	99
430001 - Peuteropvang		0	0
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	-906	-1.049	-142
TOTAAL BATEN	-906	-1.049	-142
Resultaat	**737**	**694**	**-43**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
430001 - Peuteropvang	Op de post Toezicht Kinderopvang is er een onderschrijding van € 19.000,- (voordeel dus) omdat er minder inspecties c.q. volledige inspecties zijn uitgevoerd door GGD bij de kinderopvang en peuteropvang vanwege Corona. Verder zijn er op de post Peuteropvang er € 65.000,- minder uitgaven met betrekking tot de uitvoering van de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) vanwege Corona (in verband met sluiting scholen en prioriteit bij het organiseren van de noodopvang). In totaal dus een voordeel van € 84.000,-.
430002 - Leerlingenvervoer	De begroting over het jaar 2020 was gebaseerd op een schatting op basis van de gemiddelde vervoersprijs per maand in 2019. In de periode na de zomervakantie in 2019 (na het opstellen van de begroting 2020) was er echter een toename van kosten. Deze toename zorgde in de periode tot de zomervakantie van 2020 voor € 54.000,- hogere kosten dan begroot. Voorts werd er over 2020 abusievelijk geen rekening gehouden met de indexering van de kosten. De kosten van de GGD inzake het adviesteam leerlingenvervoer bedragen € 10.000,- en waren abusievelijk niet begroot. In totaal dus een nadeel van € 64.000,-.
430003 - Zwemonderwijs Scholen	Het product laat een onderschrijding zien van € 14.790,- hetgeen grotendeels een gevolg is van de Covid 19 maatregelen waardoor het zwembad grotendeels gesloten

	was en er dientengevolge minder kosten zijn gemaakt voor schoolzwemlessen.
430005 - Onderwijs Achterstanden Beleid	Nagekomen kosten 2018-2019 inzake de VVE-monitor veroorzaakt een overschrijding ad. € 3.000,- binnen de post LEA. Verder zijn de uitgaven Onderwijs Achterstanden Beleid in evenwicht gebracht middels een overboeking naar 2021 ad € 713.000,- tot het maximum van de definitieve subsidiebeschikking OAB-middelen 2020 ad. € 950.000,- e.e.a. ter additionele dekking van de financiering Doorlopende Leerlijn 2021. Dit is ± € 200.000,- meer dan de overboeking 2019-2020 als gevolg minder projecten wegens Corona. Ook zijn de uitgaven ad € 94.000,- inzake de subsidie Regiodeal Parkstad in evenwicht gebracht met de verstrekte subsidie middels overboeking naar 2021 ter financiering van de door Corona uitgestelde projecten.

PROGRAMMA 6 WIJKGERICHT WERKEN, INTEGRATIE, PARTICIPATIE.

TERUGBLIK

In februari 2020 besloot het college om te starten met een pilot in wijk Noord met de opdracht een dragende werkstructuur in de Wijk, middels een wijkbedrijf, te realiseren van waaruit activiteiten voor de wijk georganiseerd en gefaciliteerd kunnen worden. Waarbij de activiteiten aansluiten bij de behoeften van de burgers in die wijk; aansluiten bij de ontwikkelbehoefte van de doelgroep participatiewet en waarbij burgers in de wijk naar vermogen mee doen en ontwikkelen. Het door ontwikkelen van het concept wijkgericht werken vloeit voort uit de visie sociaal domein Brunssum. Zie ook programma 3.

In de logica van de opbouw van de programmabegroting was het veelal niet duidelijk waartoe producten die qua budget onder de Wmo vallen, onder dit programma vallen.
Met het verwezenlijken van de doelstellingen dat burgers zo lang mogelijk in de eigen omgeving kunnen wonen en zich weet te redden brengen wij diensten die daarbij van belang zijn zo kort mogelijk bij de burger. In de pilot verkennen wij welke diensten daarbij passend zijn. Dit programma vormt dus een belangrijke relatie met het sociaal domein.

Het wijkgericht werken heeft in 2020 vooral in het teken gestaan van de opstart van de pilot van het Wijk-bedrijf, inmiddels Noorderhuis geheten, in Noord. Ondanks de beperkingen door corona is een vergaande samenwerking met relevante partners in het wijkgericht werken in Noord gerealiseerd en heeft de burger de weg gevonden naar het Noorderhuis, de ontmoetingsplek in Noord. De burger voelt zich gehoord en serieus genomen. Hiermee is een goede basis gelegd voor de verdere doorontwikkeling van het wijkgericht werken in Brunssum.

In wijk Zuid startten burgers met een succesvol initiatief “zwerfvuil”. De initiatiefnemers zijn ambitieus met hun plannen om Brunssum een schone stad te houden.

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 woont zo lang mogelijk in de eigen omgeving. De Brunssumse burgers participeert zo goed mogelijk maatschappelijk (samenredzaam). De Brunssumse burger weet zich te redden, zo nodig met ondersteuning op maat.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Collectieve voorzieningen zoals was- en strijkservice, regeling Huishoudelijke Hulp en de rolstoel- en scootmobiel pool voor inwoners van Brunssum op basis van vigerend beleid. Waar mogelijk verschuiven individuele voorzieningen naar collectieve voorzieningen en/of groepsarrangementen.	In 2020 waren de collectieve voorzieningen toegankelijk voor de inwoners van Brunssum. De regeling Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT) is medio 2020 afgeschaft. De cliënten die van mening waren dat ze door de afschaffing van de HHT-regeling te weinig ondersteuning kregen, konden een herindicatie voor Hulp bij het Huishouden aanvragen. Daar waar de cliëntsituatie veranderd was, heeft dit geleid tot aanpassing van de indicatie. Dit laatste was slechts bij een zeer beperkt aantal cliënten aan de orde.
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.	In 2020 startten we met een continue-onderzoek in plaats van een periodiek cliëntervaringsonderzoek.
1.3	Evaluatie vrijwilligersbeleid.	In 2020 evalueerden we het vrijwilligersbeleid. De evaluatie leidde tot het opstellen van een nieuw plan. De raad stelde deze 'Nota Vrijwillige inzet in Brunssum 2020-2024' vast.
1.4	Afbouw van de HHT-regeling omdat deze bovenwettelijke taak duurder wordt (i.v.m. invoering abonnementstarief vervalt de eigen bijdrage à €5,00); we een bezuinigingsopgave hebben én omdat er in sector personele tekorten ontstaan. We hebben te maken met wachtlijsten voor geïndiceerde hulp bij het huishouden. Het personeel dat nodig is voor uitvoering van de HHT-regeling is niet beschikbaar voor deze geïndiceerde hulp bij het huishouden. Het gaat al gauw om 15 medewerkers (11.000 uren). In 2020 bouwen we de regeling gefaseerd af.	In 2020 is de HHT-regeling afgebouwd. Vanaf 1 januari 2020 konden geen nieuwe cliënten instromen in de HHT-regeling en vanaf 1 juli 2020 is de regeling volledig beëindigd. Zoals hiervoor onder 1.1. beschreven, heeft deze stopzetting nauwelijks geleid tot het aanpassen van de indicaties Hulp bij het Huishouden.
1.5	De cliënten ervaren het effect van de ondersteuning, uitgevraagd in het cliëntervaringsonderzoek, met minimaal een 7.	Zie bij 1.2.

	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	Het naar tevredenheid implementeren van het nieuwe beleid voor informele- en mantelzorg.	De wijziging van het mantelzorgcompliment is goed verlopen. In november bleek dat een verlenging van de aanvraagperiode nodig was. Totaal zijn er 567 complimenten (€ 39.690) en 2360 uren via Betere Buren toegekend. In het nieuwe beleid is tevens een verbeterde (regionale) samenwerking opgenomen met als doel de ondersteuning te optimaliseren. De samenwerking is geëvalueerd en de betrokken partijen (gemeenten en een aantal aanbieders van informele zorg) concluderen dat deze nieuwe samenwerking heeft geleid tot een efficiencyslag in de subsidiëring en heeft geresulteerd in een beter afgestemd aanbod in de dienstverlening.
2.2	Een regionaal beter opleidings- en ondersteuningsaanbod voor mantelzorgers en vrijwilligers.	In het regionaal samenwerkingsverband is het scholingsprogramma voor burgers van Parkstad ontwikkeld waarin vrij toegankelijke workshops en lezingen over verschillende thema's in het kader van informele zorg worden aangeboden. De administratieve afhandeling van inschrijvingen worden eenduidig afgehandeld (efficiencyslag administratief) en de door Corona dreigende (over)belasting en risico op eenzaamheid en wordt het opleidings- en ondersteuningsaanbod afgestemd. Het steunpunt mantelzorg en het CMWW hebben direct geschakeld om de dreigende (over)belasting bij mantelzorgers zo laag mogelijk te houden.

	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	In 2020 startten we met een continue-onderzoek in plaats van een periodiek cliëntervaringsonderzoek.
3.2	Doelmatig en rechtmatig subsidiebeleid; het herijken van de beschikbare maatschappelijke dienstverlening. Regelmatig evalueren en bijstellen, door middel van periodiek ambtelijk- en	In 2020 vond regelmatig overleg plaats met diverse betrokken partijen. Dit leidde tot bijstellingen van de diverse regelingen.

	bestuurlijk overleg, van de dienstverlening en de innovatieprojecten.	
3.3	De bijeenkomsten van het cliëntenpanel van CMWW leveren een positieve terugkoppeling op.	In 2020 zijn door de Corona maatregelen geen cliëntenpanels door het CMWW georganiseerd. Er zijn geen klachten gemeld die moesten worden opgeschaald naar de interne- en externe klachtcommissies.
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.	Het CMWW heeft vanwege Corona geen rondetafelgesprekken gevoerd waarin de klanttevredenheid wordt gemeten. Zie ook 3.3.
3.5	De algemene voorzieningen worden vernieuwd door de inzet van innovatieve projecten.	In 2020 heeft een aanbesteding voor Begeleiding Wmo plaatsgevonden. De nieuwe overeenkomst is gestart op 1 januari 2021. In deze aanbesteding wordt gestuurd op een nieuwe manier van werken in Brunssum. Zo wordt onder andere verwacht dat de opdrachtnemers een gebiedsgerichte aanpak ontwikkelen, medewerkers in de wijken actief zijn en per wijk moeten ze gaan samenwerken met belangrijke stakeholders zoals bijvoorbeeld de woningcorporaties en het welzijnswerk. Met als doel lokale problemen op te lossen. Tevens moeten de opdrachtnemers verbindingen leggen met de informele zorg, huisartspraktijken/ praktijkondersteuners, de cure-GGZ en de wijkverpleegkundigen. Dit alles zal leiden tot een innovatieve aanpak in Brunssum.
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.	Zie bij 3.5.
3.7	De samenwerking tussen de maatschappelijke partners en de gemeente wordt versterkt.	Zie bij 3.5.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Samenkracht en burgerparticipatie (XT-61) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
610000 - Salarislasten Samenkracht burgerpart	198	198	0
610001 - Inburgering	0	0	0
610010 - Subsidies Seniorenverenigingen	20	20	0
612010 - Buurtverenigingen	1	1	0
612011 - Ondersteuning verenigingen	0	3	3
612020 - Gemeenschapshuizen	3	3	0
612021 - D'r Brikke-Oave	163	160	-2

612026 - Gemeenschapshuis Klaver 4	2	2	0
612030 - Collectieve voorzieningen WMO	526	425	-101
612031 - Collectieve voorzieningen WMO-oudHHT	0		0
612032 - Collectieve voorzieningen WMO-AM	0		0
612033 - Welzijnswerk CMWW	1.748	1.765	16
612037 - Het Huishouden op Orde		37	37
612038 - Informele Zorg	125	100	-25
612041 - Samenkracht en burgerparticipatie	80	20	-60
612042 - Samenkracht en burgerparticipatie WMO			
612043 - Gezondheidsbevordering	0		0
612045 - Bedrijfsvoeringskosten	195	127	-68
612048 - Bedrijfsvoeringsbudget WMO	35	13	-22
612060 - Innovatie sociaal domein(Alg.res)	20		-20
612100 - Subsidies Jeugdverenigingen	88	78	-10
612105 - Toezicht Kinderopvang/PSZ		1	1
TOTAAL LASTEN	3.204	2.952	-252
612021 - D'r Brikke-Oave	-41	-29	12
612105 - Toezicht Kinderopvang/PSZ		0	0
TOTAAL BATEN	-41	-29	12
Resultaat	**3.163**	**2.923**	**-240**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
612030 - Collectieve voorzieningen WMO	Van dit product worden collectieve voorzieningen in het kader van de Wmo betaald. Als gevolg van de Corona-pandemie is in de eerste helft van 2020 minder gebruik gemaakt van de HHT-regeling, waardoor er nu sprake is van een overschot op dit product van € 89.000,-. Vanaf medio 2020 is de HHT-regeling volledig afgeschaft. De uitgaven voor de scootmobiel- en rolstoelpool komen € 12.000,- lager uit door lagere onderhoudskosten. In totaal dus een voordeel van € 101.000,-.
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 2020 € 37.144,- bedraagt.
612038 - Informele Zorg	Minder aanvragen voor het Mantelzorgcompliment veroorzaakt een onderschrijding ad. € 25.000,-. Door de verlengde aanvraagtermijn kunnen in 2021 nog aanvragen verwerkt worden.
612041 - Samenkracht en burgerparticipatie	In 2020 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 Corona-pandemie in 2020, waren er nauwelijks activiteiten mogelijk. Dit resulteert in een overschot in 2020 van € 60.000,-.

612045 - Bedrijfsvoeringskosten	Inzake Bedrijfsvoeringskosten is € 68.000,- minder uitgegeven wegens meevallende bijdragen GGD producten (o.a. Wmo Adviesteam) en lagere kosten juridische adviseringen Wmo.
612048 - Bedrijfsvoeringsbudget WMO	De bedrijfsvoeringkosten komen € 22.000,- lager uit o.a. wegens combinatie advisering aanbestedingstraject Wmo HbH samen met aanbesteding eigen inkoop Ambulante Jeugdhulp.
612060 - Innovatie sociaal domein(Alg.res)	Wegens het ontbreken van innovatieprojecten Sociaal Domein komt deze post lager uit. Een voordeel van € 20.000,-.
612100 - Subsidies Jeugdverenigingen	Op grond van de 10% extra coronasteunmaatregel is in totaal, bovenop de reguliere waarderingssubsidies, € 3.500,- 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 plaats, De voorlopige subsidiebesluiten 2020 zijn dientengevolge definitief.

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	De visie wijkgericht werken wordt met de afzonderlijke wijken ontwikkeld tot een overkoepelende visie wijkgericht werken 5.0. op lange termijn.	De visie wijkgericht werken krijgt vorm in de pilot Wijkbedrijf Brunssum (juli 2020 gestart).
1.2	In 2020 wordt de pilot wijkgericht werken voor het centrum geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.	Vanwege corona hebben we de pilot wijkgericht werken in het centrum niet verlengd maar hebben we de kennis en ervaring gebruikt voor de pilot Wijkbedrijf in Brunssum Noord.
1.3	In de periode 2019-2023 heeft iedere wijk een wijkwethouder als eerste bestuurlijke aanspreekpunt.	Iedere wijk heeft een wijkwethouder als eerste bestuurlijke aanspreekpunt.
1.4	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.	De wijkteams hebben hun krachten gebundeld en de samenwerking versterkt. Om dit verder tot uiting te brengen hebben ze de naam wijkteam veranderd en heten ze vanaf nu Buurtnetwerk Zuid, - West, etc. Een andere reden voor de naamswijziging heeft ook te maken met de spraakverwarring die vaak ontstaat in relatie met de wijkteams van zorgorganisaties. Daarnaast zijn meerdere initiatieven ontstaan in de wijken met betrekking tot het schoonhouden van de

		wijk. Dit gebeurt door vrijwilligers in de wijk in samenwerking met de gemeente.
1.5	Wijkteams kunnen inwoners van hun wijk benaderen om zitting te nemen in een expertisegroep of denktank. Deze denktank kan onafhankelijk adviseren over nieuwe beleidsontwikkelingen.	In 2020 was er een denktank duurzaamheid.
1.6	Opstellen van Wijkveiligheidsplannen tezamen met professionele partners, wijkteams en inwoners voor een gezamenlijke wijkaanpak.	In verband met corona konden wijkplannen niet met inwoners en partners geëvalueerd en bijgesteld en/of ontwikkeld worden.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Wijkteams (XT-62) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
620000 - Salarislasten Wijkgericht Werken	118	118	0
620001 - Subsidies wijkteams	42	33	-9
620002 - Wijksteunpunt Brunssum-Noord	12	12	0
620003 - Verbetering Leefbaarheid in de wijk	17	18	1
620005 - Pilot Wijkbedrijf Brunssum Noord	60	71	11
TOTAAL LASTEN	249	252	3
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**249**	**252**	**3**

PROGRAMMA 7 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT

TERUGBLIK

In 2020 zijn verschillende infrastructurele projecten uitgevoerd, zoals de reconstructie van de wijk Op den Haan (reeds gestart in 2019) en het grootschalig onderhoud op de Molenvaart en Emmaweg. Ook de Rembrandtstraat is grotendeels gereconstrueerd alsmede de kruising Maastrichterstraat-Bexdellestraat. In 2020 is begonnen met de planvorming en voorbereiding van de renovatie/herinrichting Trichterweg-Maastrichterstraat (start uitvoering zomer 2021), de reconstructie Merkelbeekerstraat (tussen de Dorpstraat en de Kennedylaan), de herinrichting van de Langeberglaan (beide werken zijn inmiddels gestart) en de planvoorbereiding van het gebied rondom het Clemensdomein (start uitvoering zomer 2021).
Op het gebied van verkeersveiligheid zijn kleine verkeersveiligheidsknelpunten opgelost. In Parkstadverband organiseerde Veilig Verkeer Nederland ook in 2020 educatieacties voor ouderen (rijvaardigheidstraining), basisscholen (verkeersexamen, dode hoek, opleiding verkeersbrigadiers) en verkeerseducatiedagen Voortgezet Onderwijs. Alle basisscholen doen mee aan het VEBO project (Verkeerseducatie basisonderwijs), waarmee verkeerseducatie met financiële ondersteuning vanuit de Provincie wordt bevorderd.
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 2020 dus 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. Door de Provincie wordt nog altijd gewerkt aan een veegplan PIP (gereed voorjaar 2021), waarin de Buitenring planologisch gefinetuned wordt.
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.
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.
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 de diverse plannen voor het plaatsen van nieuwe oplaadpalen in voorbereiding.
Tot slot is ook in 2020 meermaals overlegd gevoerd met Arriva t.a.v. het eventueel verplaatsen van het overstapstation op de Wilhelminastraat. Er zijn diverse varianten uitgewerkt welke meegenomen zullen worden in de Centrumvisie.

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, .	Als gevolg van het coronavirus is de verkeersbelasting op het gemeentelijke wegennet een stuk lager dan normaal. Derhalve is het niet opportuun om verkeerstellingen uit te voeren, daar deze op dit moment geen juist beeld van de werkelijke verkeersbelasting weergeven (corona).
1.2	In 2020 zal een vervolg gegeven worden aan het actualiseren van de verkeersmodellen.	De Provincie gaat de provinciale modellen actualiseren en neemt daarin ook de actualisering van de gemeentelijke (regionale) modellen meenemen. In 2020 heeft de aanbesteding hieromtrent plaatsgevonden. In 2021 zal gestart worden met de daadwerkelijke actualisatie.
1.3	Het opstellen van een nieuw gemeentelijk verkeers- en vervoersplan.	In 2020 is een start gemaakt met het opstellen van de nieuwe Mobiliteitsvisie 2021-2030 waarvan het nieuw op te stellen gemeentelijk verkeers- en vervoersplan onderdeel zal uitmaken.

	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. In 2020 worden de projecten benoemd in paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen, onderdeel "Wegen", uitgevoerd.	Het wegenonderhoud is uitgevoerd conform het onderhoud CROW-B. Met een delegatie van de Raad is periodiek een schouw uitgevoerd. Uit deze schouw komt voort, dat het onderhoud voldoet aan het gestelde niveau.
2.2	Het bestrijden van de gladheid van het hoofdwegennet wordt conform het uitvoeringsplan gladheidsbestrijding uitgevoerd.	Bij voorkomende gladheid is die bestreden volgens het beleids- en uitvoeringsplan gladheidsbestrijding.
2.3	Hondenuitlaatplaatsen wekelijks reinigen en de hondenpoepbakken tijdig ledigen.	De hondenuitlaatplaatsen zijn wekelijks gereinigd. De hondenpoepbakken zijn naar noodzaak één of meerdere keren per week geledigd.
2.4	Instandhouding openbare verlichting conform het onderhoudsniveau volgens MIP-OR 2018-2021.	De masten en armaturen, welke niet meer voldeden aan de NsVV-norm (Nederlandse stichting Voor Verlichtingskunde) zijn vervangen. Het beheer van de openbare verlichting en

		verkeerslichtinstallaties is conform MIP-OR uitgevoerd. Voor realisering zie paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen.
2.5	Ervoor zorgen dat de verkeerslichtinstallaties goed blijven functioneren.	Aan alle verkeerslichtinstallaties heeft het jaarlijkse onderhoud plaatsgevonden. De verkeerslichtinstallatie op het kruispunt Maastrichterstraat - Bexdellestraat is verwijderd en de kruising is opnieuw ingericht.

	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.	Diverse omwonenden hebben geklaagd over de situatie rondom het busoverstapstation Wilhelminastraat. In overleg met Arriva wordt bezien hoe de situatie verbeterd kan worden, zo mogelijk door het verplaatsen van het overstapstation. Arriva heeft hiervoor ideeën aangeleverd die in de verdere uitwerking van de centrumvisie worden meegenomen. De mogelijke locaties die besproken zijn betreffen de Wilhelminastraat en Koutenveld.
3.2	Indien nodig overleg met de Provincie en Arriva over optimalisatie van het openbaar vervoer in Brunssum.	In 2020 is diverse malen met de Provincie en Arriva gesproken over het eventueel verplaatsen van het busoverstapstation gelegen aan de Wilhelminastraat.
3.3	Onderzoek naar de mogelijkheden van een nieuw overstapstation in of bij het centrum.	Zie 3.1

	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..	In Parkstadverband heeft Veilig Verkeer Nederland ook in 2020 verkeerseducatie-acties voor ouderen (rijvaardigheidstraining), basisscholen (verkeersexamen, dode hoek, opleiding verkeersbrigadiers) en verkeerseducatiedagen Voortgezet Onderwijs georganiseerd. Voorts doen alle basisscholen in Brunssum mee aan het VEBO-project, waarmee verkeerseducatie wordt bevorderd. Deze verkeersveiligheidsacties worden voor 50% door de Provincie gesubsidieerd.
4.2	Wij dragen zorg voor de opleiding van verkeersbrigadiers.	In samenwerking met VVN verzorgen wij de opleiding van verkeersbrigadiers. Geconstateerd wordt dat er steeds minder animo is voor verkeersbrigades. In 2020 hadden nog slechts twee scholen een verkeersbrigade.
4.3	Het oplossen van kleine knelpunten verkeersveiligheid gedurende het jaar.	Ook in 2020 zijn kleine verkeersveiligheidsknelpunten opgelost middels de aanleg van drempels,

		kussens, kruispuntaanpassingen en de plaatsing van spiegels en flexibele palen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Verkeer en vervoer (XT-21) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
210000 - Salarislasten Verkeer en vervoer	715	715	0
210001 - MIP-wegen	773	697	-76
210002 - Onderhoud Wegen	565	801	236
210004 - Overige Kosten wegen	95	93	-2
210005 - Opritten	2	2	0
210040 - Onkruidbestrijding verhardingen	175	288	113
21005* - Straatreiniging / Bladreiniging	429	411	-18
210052 - Hondenpoepbestrijding	52	63	11
210060 - Gladheidsbestrijding	122	90	-32
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	31	46	15
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	35	43	7
210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten	132	120	-12
210202 - Kapitaallasten Straatverlichting	155	130	-24
210203 - Openbare Straatverlichting MIP-OR	512	507	-5
210210 - Verkeerscoördinatie	60	68	8
TOTAAL LASTEN	3.853	4.074	221
210001 - MIP-wegen		-6	-6
210002 - Onderhoud Wegen	-10	-38	-28
210004 - Overige Kosten wegen	-80	-102	-23
210005 - Opritten	-10	-5	5
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	-22	-22	0
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	-5		5
210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten	-38	-1	37
210210 - Verkeerscoördinatie	-19	-20	-1
TOTAAL BATEN	-183	-193	-10
Resultaat	**3.670**	**3.881**	**211**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
210001 - MIP-wegen	De onderschrijding van de uitgaven op dit product ad € 76.000,- is met name een gevolg van restantkredieten per 31 december 2020 voor een totaalbedrag van € 1.340.000,-. De hiermee gemoeide kapitaallasten werden nog niet toegerekend aan het product MIP-wegen.
210002 - Onderhoud Wegen	In voorgaande jaren is geld gereserveerd voor de renovatie van de achterpaden Kruisberg. In 2020 zijn alle asfalt achterpaden van de Kruisberg vervangen door klinkerverharding. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 236.000,-. Deze incidentele overschrijding wordt

	gedekt door een onttrekking uit het MIP fonds Onderhoud Wegen via het taakveld XT-010 Mutaties Reserves. Incidenteel hogere inkomsten van € 28.000,- als gevolg van uitgevoerde werkzaamheden door derden (telecombedrijven). Inkomsten t.b.v. beheer en degeneratie verhardingen.
210004 - Overige Kosten wegen	Incidenteel hogere inkomsten van € 23.000,- inzake beheer- en degeneratiekosten als gevolg van werkzaamheden nutsbedrijven.
210005 - Opritten	Incidentele onderschrijding van de inkomsten met € 5.000,- als gevolg van minder aangelegde inritten (5 stuks) dan begroot (10 stuks).
210040 - Onkruidbestrijding verhardingen	Inmiddels is, na een aantal jaren van mechanische onkruidbestrijding gebleken, dat het na-ijleffect van de chemische middelen volledig is uitgewerkt. De mechanische bestrijding van onkruid werkt, in tegenstelling tot chemische bestrijding, alleen bovengronds. Hierdoor blijft het wortelpakket in stand en schiet het onkruid veel sneller weer op. Gevolg, er moeten meer rondes uitgevoerd worden om het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau (CROW-B) te behalen. Dit heeft in 2020 geleidt tot een overschrijding van € 113.000,- (structureel).
210050 - Straatreiniging	Per saldo een incidentele onderschrijding van € 15.000,- op het product 210050 Straatreiniging/bladreiniging als gevolg van lagere stortkosten blad.
210052 - Hondenpoepbestrijding	In verband met het uitblijven van de levering van hondenpoepzakjes (verlate levering vanuit China i.v.m. corona) is er een extra bestelling gedaan en geleverd. Derhalve is de voorraad aan hondenpoepzakjes momenteel behoorlijk aangezien normaliter één bestelling per jaar voldoende is. Vanwege voornoemde tweede bestelling een incidentele overschrijding van € 11.000,-
210060 - Gladheidsbestrijding	Er zijn in 2020 minder uitrukken geweest (20 uitrukken begroot, daadwerkelijk 6 uitrukken geweest). Onderschrijding van € 32.000,-
210070 - Onderhoud Straatmeubilair	Er zijn eenmalig haken aangekocht om PMD-zakken aan op te hangen. Dit leidt tot een incidentele overschrijding van € 15.000,-
210200 - Verkeersborden/Wegmarkeringen	Het noodzakelijk onderhoud aan de wegmarkeringen in 2020 was hoger dan geraamd. Daardoor een incidentele overschrijding van € 7.000,-
210201 - Verkeerszuilen/Verkeerslichten	Er heeft in 2020 minder onderhoud plaats gevonden aan de VRI Maastrichterstraat-Bexdellestraat (is inmiddels komen te vervallen) en de VRI op de Maastrichterstraat (ter hoogte van de Maarstraat) komt in 2021 te vervallen. Dit heeft geleid tot een onderschrijding van € 12.000,- Bijdrage van stadsregio Parkstad van € 38.000,- t.b.v. aanpassing bewegwijzering ANWB n.a.v. aanleg en openstelling Buitenring is nog niet ontvangen.

210202 - Kapitaallasten Straatverlichting	Incidentele onderschrijding van € 24.000,- als gevolg van uitgestelde vervanging VOP Maastrichterstraat, VOP Akerstraat en VOP Ir. op den Kampstraat
210210 - Verkeerscoördinatie	Incidentele overschrijding uitgaven met € 7.000,- als gevolg van afrekening subsidiegelden (BDU) stadsregio Parkstad.

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 met betrekking tot parkeerdruk wordt beschouwd of er voldoende parkeercapaciteit (conform normering) aanwezig is.
1.2	In de ruimtelijke plannen houden wij rekening met parkeerbehoefte en -norm.	In 2020 in binnen de ruimtelijke plannen rekening gehouden met parkeerbehoefte en -norm.
1.3	Zoveel mogelijk parkeren op eigen terrein.	Binnen ruimtelijke ontwikkeling wordt getracht parkeren op eigen terrein waar mogelijk te faciliteren.
1.4	Onderzoeken of het huidige ontheffingenbeleid geactualiseerd moet worden.	In 2020 is het ontheffingenbeleid geactualiseerd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Parkeren (XT-22) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
220000 - Parkeren	40	40	0
220010 - Fietsenstalling Centrum Brunssum	0		0
TOTAAL LASTEN	40	40	0
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**40**	**40**	**0**

PROGRAMMA 8 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

TERUGBLIK

Sport, cultuur en evenementen.
Het was voor het programma sport, cultuur en evenementen het jaar dat veel, ondanks alle inspanningen, niet door kon gaan. In verband met nadelige effecten Corona heeft de gemeente waar mogelijk ondersteuning geboden. Bijvoorbeeld door extra subsidies te geven aan verenigingen. Corona was de reden waarom er minder geld uitgegeven is dan begroot. De gemeente ontving extra Rijksmiddelen met het doel om de culturele infrastructuur intact te houden. Deze zijn via de 2e Bestuursrapportage naar de algemene reserve gegaan. Zodra er weer mogelijkheden zijn voor sportieve, culturele activiteiten, zullen we de middelen weer hard nodig hebben en de Raad voorstellen budget vrij te maken.
De overkapping van het Openluchttheater belooft een mooie aanwinst voor Brunssum te worden. De Raad stelde de kadernota cultuur vast. Het belang van goed wonen, de relatie tot welbevinden, komt hier tot uitdrukking. Uw Raad was positief over het evenementenbeleid en besloot verder te gaan met de ingeslagen weg.
Sporten staat in ons beleid steeds meer in relatie tot gezondheid.

Openbaar groen en recreatie.
In 2020 is verder gewerkt aan de recreatieve routestructuur. Het definitieve ontwerp van de fietsroute Leisure Lane is gereed. Voor Brunssum betreft dit het tracé langs de Emmaweg, vanaf de Akerstraat Noord via de rotonde Koolweg richting Cronjéstraat. Alle betrokken partijen hebben in 2020 een samenwerkingsovereenkomst afgesloten en de aanbesteding van het werk is in gang gezet. De start van de uitvoering is voorzien medio 2021.
Het groenbeheer is regulier uitgevoerd conform het MIP. In het bijzonder is op grond van buitensporige overlast en veiligheid rondom de woning een visie opgesteld hoe omgegaan moet worden met oude bomen (veelal beeldbepalend) in particuliere tuinen. In 2020 zijn deze bomen, na verzoek van de eigenaar, gekapt en zijn er nieuwe (kleinere) bomen teruggeplaatst. De gemeente heeft betreffende eigenaar hierbij ondersteund. Tot slot zijn enkele ruwe bermen op de Emmaweg en op den Trichter omgevormd tot bloemrijke bermen. Dit om de biodiversiteit op deze plekken te vergroten en het aanzicht te verfraaien.

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) tot half 2020.	In 2020 verlengden we de samenwerking met het landelijk project JOGG - "gezonde jeugd - gezonde toekomst t/m 31 maart 2023.
1.2	We dragen bij aan kinderopvangcentra waarbij de pedagogisch medewerkers worden opgeleid om kwalitatief goed beweegonderwijs te geven.	We hebben hier uitvoering aan gegeven, zij het in mindere mate dan was voorzien, door de COVID-19 pandemie.
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.	In 2020 hebben we helaas, door de COVID-19 pandemie en de sluiting van scholen, niet alle kinderen op de scholen kunnen testen (wel 7 van de 10 scholen). Ook de vervolg interventies zijn hierdoor helaas komen te vervallen maar deze worden doorgeschoven naar het nieuwe schooljaar.
1.4	Senioren te stimuleren om te gaan genieten van sport en bewegen.	Het stimuleren van senioren om te sporten stond afgelopen jaar, eveneens door de COVID-19 pandemie, op een laag pitje. Zo werd o.a. het project Walking Football (55 +) stopgezet door de 1e lockdown Corona.
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.	In 2020 verlengden we de samenwerking met IKS (Iedereen Kan Sporten Parkstad) met 2 jaar t/m 2022.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Sportbeleid en -activering (XT-51) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
510000 - Salarislasten Sportbeleid en activering	187	187	0
510001 - Sportsubsidies(incl. Kapitaallasten)	118	104	-14
510004 - Sportbeleid	97	53	-44
TOTAAL LASTEN	401	344	-57
510004 - Sportbeleid		-13	-13
TOTAAL BATEN		-13	-13
Resultaat	**401**	**331**	**-70**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
510004 - Sportbeleid	De lasten op het product Sportbeleid zijn € 44.000,- lager dan geraamd door de eenvoudige reden dat door de COVID-19 pandemie de scholen, alwaar wij als gemeente Brunssum in grote mate het JOGG programma uitvoeren, lange tijd gesloten waren. Ook de daaraan gekoppelde interventies, zoals KidsXtra en Vitamine X, en sportevenementen zoals SMILE en Walking Football zijn niet door gegaan. Het restant budget is gestort in de Reserve Brunssum Beweegt/GIDS (B120510) daar het hier om ontvangen subsidies gaat waarvan de besteding vast ligt. Aan baten is een rijksbijdrage ad.€ 13.000,- ontvangen in het kader van SPUK-regeling (Specifieke Uitkering Stimulering Sport).

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.	Regulier onderhoud heeft naar tevredenheid plaats gevonden. Velden liggen er redelijk tot goed bij, mede door minimale bespeling (corona-maatregelen). In 2020 zijn twee voetbalvelden conform MJOP/planning gerenoveerd.
1.2	Zorgdragen voor het verrichten van onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw conform de verplichtingen vanuit de eigenaar/verhuurder.	In 2020 heeft gepland onderhoud plaatsgehad voor diverse gemeentelijke accommodaties. Vanwege de Covid-19 maatregelen is voor enkele accommodaties die gesloten moesten blijven, gepland onderhoud naar voren gehaald (o.m. Sporthal Rumpen, Brikke Oave).

	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.	In 2020 zijn nog geen gebouwen afgestoten of multi-functioneel gemaakt. Stap 1 is het in kaart brengen van de actuele conditie en onderhoudsstaat van alle gemeentelijke vastgoed. In 2020 is hieraan gewerkt (loopt door in 2021). Dat is nodig om vervolgens tot afgewogen voorstellen te komen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Sportaccommodaties (XT-52) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
520000 - Salarislasten Sportaccommodaties	781	781	0
520002 - Sporthal Rumpen	59	92	33
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	79	77	-2
520010 - Gymzaal Brunssum-Noord	24	39	15
520011 - Gymzaal Ir. De Katstraat	21	15	-6
520408 - Sportpark Houserveld, Terreinen	57	59	1
520409 - Sportpark In De Struiken, Terreinen	20	20	0
520410 - Sportpark Peerdendries, Terreinen	17	16	-1
520411 - Sportpark Klingelsberg, terreinen	9	19	11
520412 - Terreinen Algemeen	286	301	15
520413 - Tennispark ATIVU	5	1	-4
520414 - Tennispark LTCB	35	35	0
520416 - Sporthal Rumpen	59	63	4
520417 - Sporthallen Algemeen	27	27	0
520418 - Sportzaal Brunssum-Noord, Microhal	19	26	7
520419 - Gymzaal Ir. De Katstraat/Planeetstr	8	9	1
520420 - Sport- en Gymzalen Algemeen	9	5	-4
520422 - Zwembad De Bronspot	52	88	36
521000 - Accommodatie BSV-Limburgia	94	121	27
521001 - Accommodatie SV Langeberg	153	180	27
521002 - Accommodatie SV Brunssum	52	53	0
521003 - Accommodatie SV de Leeuw	97	123	26
521004 - Sportvoorziening Algemeen	-50		50
521010 - Tennispark LTCB	18	22	4
521012 - Accommodatie Robin Hood	1	1	0
521013 - Golfbaan	16	17	0
522000 - Zwembad de Bronspot	189	156	-33
522001 - Buffet Bronspot	11	5	-7
TOTAAL LASTEN	2.150	2.351	200
520002 - Sporthal Rumpen	-62	-66	-5
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	-46	-57	-11
520010 - Gymzaal Brunssum-Noord	-23	-25	-2
520011 - Gymzaal Ir. De Katstraat	-11	-30	-20
520408 - Sportpark Houserveld, Terreinen		-1	-1
520409 - Sportpark In De Struiken, Terreinen		0	0
520410 - Sportpark Peerdendries, Terreinen	-7	-5	1
520411 - Sportpark Klingelsberg, terreinen		-11	-11
520412 - Terreinen Algemeen		-15	-15
520414 - Tennispark LTCB		0	0
520416 - Sporthal Rumpen		-4	-4
520418 - Sportzaal Brunssum-Noord, Microhal		-7	-7
520419 - Gymzaal Ir. De Katstraat/Planeetstr		-1	-1
520420 - Sport- en Gymzalen Algemeen	-5	-1	4
520422 - Zwembad De Bronspot	0	-36	-36
521000 - Accommodatie BSV-Limburgia	-31	-36	-5

521001 - Accommodatie SV Langeberg	-27	-35	-8
521002 - Accommodatie SV Brunssum	-3	-8	-5
521003 - Accommodatie SV de Leeuw	-27	-32	-5
521010 - Tennispark LTCB	-38	-14	23
521012 - Accommodatie Robin Hood	-3	-2	1
522000 - Zwembad de Bronspot	-168	-178	-10
522001 - Buffet Bronspot	-13	-5	8
TOTAAL BATEN	-463	-570	-107
Resultaat	**1.687**	**1.781**	**93**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
520004 - Sporthal Bredeschool Treebeek	Per saldo een voordeel op dit product van € 13.000,- dat met name veroorzaakt zijn door enerzijds minder uitgaven op diverse kostenplaatsen (€ 2.429,-) en anderzijds door incidentele opbrengsten van Rijk (€ 4.220,-) als gevolg van gederfde inkomsten Covid 19 en extra inkomsten SPUK-regeling (€ 5.752,-)
520411 - Sportpark Klingelsberg, terreinen	Op dit product een overschrijding van de uitgaven met € 11.000,- als gevolg van: - vernieuwen riolering incl. funderingsonderzoek - reparatie van de buitengevels Overschrijdingen leidden tot een onttrekking uit de voorziening Groot Onderhoud Eigendommen van € 11.000,- welke leidt tot een overschrijding van de inkomsten. Per saldo 0 dus.
520422 - Zwembad De Bronspot	Overschrijding van € 35.000,- op dit product als gevolg van het leeglaten van het bad n.a.v. een tweetal grote lekkages, een lekkage hoofdwaterleiding, vernieuwd onderhoudscontract ten behoeve van volledige installatie en onderzoek naar luchtbehandelingsinstallatie. Overschrijding uitgaven leidt tot een onttrekking van € 27.000,- uit de voorziening Groot Onderhoud Eigendommen, alsmede een bijdrage vanuit de landelijke SPUK regeling van € 8.000,- Dit tezamen leidt tot hogere inkomsten van € 35.000,-
521000 - Accommodatie BSV-Limburgia	Overschrijding lasten door: -onvoorziene noodzakelijke werkzaamheden aan de sportvelden, ± € 4000,-. -onvoorziene onderhoudswerkzaamheden aan de riolering rondom het kunstgrasveld (verstopping/wateroverlast), ± € 13.000,- -noodzakelijke kap- en snoeiwerkzaamheden op het gehele complex met daarbij de verplichte uit te voeren flora en fauna Quickscans in het voortraject, ± € 10.000,-
521001 - Accommodatie SV Langeberg	Overschrijding lasten door: -onvoorziene noodzakelijke werkzaamheden aan de sportvelden en de bebossing op en rondom het complex, ± € 10.000,-. -uitgevoerde werkzaamheden aan de bestrating op het

	complex (verwijderen/vernieuwen). Dit i.h.k.v. de veiligheid, ± € 13.000,-. De planning voor het uitvoeren van deze werkzaamheden is afhankelijk van andere bestratingswerkzaamheden binnen onze gemeente.
521003 - Accommodatie SV de Leeuw	Overschrijding lasten door: -onvoorziene noodzakelijke werkzaamheden aan de sportvelden, ± € 7.000,-. -uitvoering van de uitgestelde noodzakelijke kap- en snoeiwerkzaamheden op het complex, € 8.900,-. -uitgevoerde werkzaamheden aan de bestrating op het complex (verwijderen/vernieuwen). Dit i.h.k.v. de veiligheid, ± € 5.000,-. De planning voor het uitvoeren van deze werkzaamheden is afhankelijk van andere bestratingswerkzaamheden binnen onze gemeente.
521004 - Sportvoorziening Algemeen	Dit betreft een bezuiniging te realiseren door het multifunctioneel maken verenigingsgebouwen e.d. Deze bezuiniging is nog niet gerealiseerd. In 2020 zijn nog geen gebouwen afgestoten of multifunctioneel gemaakt. Stap 1 is het in kaart brengen van de actuele conditie en onderhoudsstaat van alle gemeentelijke vastgoed. In 2020 is hieraan gewerkt (loopt door in 2021). Dat is nodig om vervolgens tot afgewogen voorstellen te komen.

Taakveld: Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (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	Een gedragen cultuurvisie met uitvoeringsplan.	De Raad stelde 22 september de nieuwe kadernota cultuur vast. De coronatijd is rampzalig voor de repetities en de producties van alle kunstbeoefenaren in Brunssum. Het belangrijkste is om iedereen te motiveren en te stimuleren om te blijven werken aan veerkracht en vermogen. Aan de verenigingen is samen met het Huis voor de Kunsten de mogelijkheid tot coaching aangeboden. Er is een Kompas gemaakt, een meerjarig uitvoeringsprogramma. Er is in 2020 een revolverend Fonds in het leven geroepen om de podiumkunsten te stimuleren. Er bestaat een steeds nauwere samenwerking met culturele partners. Er is aangesloten bij regionale partners in Parkstadverband. Ook is de site Ons Cultureel Brunssum in concept gereedgekomen. De bedoeling

		hiervan is om de burgers informatie aan te bieden over wandel- en fietsroutes m.b.t. de geschiedenis, kunst en cultuur van Brunssum.
1.2	Een breed gevarieerd cultuuraanbod in het vernieuwde overdekte openluchttheater.	In 2020 waren er vanwege corona geen voorstellingen.
1.3	Heemkunde als drager om de geschiedenis en cultuur van Brunssum levendig te houden.	In 2020 is er door de Heemkundevereniging een forse stap gezet in het realiseren van het tijdvensterproject, over het mijnwerkverleden (in Vijverpark, De Schachtwiel, Treebeek). In 2020 is er een magazine (MijnBrunssum) gelanceerd over het Brunssumse mijnverleden. Deze verschijnt enkele malen per jaar.
1.4	Voor het jaarlijks kerstevenement komt er een visie van de organiserende stichting en een meerjarig plan.	De Raad stelde de kaders voor een kerstevenement 2020 en verder vast. In verband met corona kon het evenement niet door gaan en daarvoor in de plaats kleedde de gemeente het Lindeplein en winkelstraat extra sfeervol aan in kerstsfeer.
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.	In 2020 hebben geen uitwisselingen plaatsgevonden.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
2	Een aantrekkelijk evenementenaanbod van hoge kwaliteit.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
2.1	Van 10 tot 15 juli 2020 vindt de Parade plaats. Het thema van deze editie heeft de naam: “discover the dance".	De Parade heeft in 2020 niet plaatsgevonden vanwege corona en is doorgeschoven naar 2022.
2.2	In verband met bezuinigingsopgave romen we € 20.000 af van het budget dat beschikbaar is om evenementen in Brunssum te ondersteunen. Bij de evaluatie van het beleidskader wordt opgenomen op basis van welke afwegingen een evenement ondersteuning van de gemeente Brunssum ontvangt.	De bezuinigingstaakstelling is in 2020 doorgevoerd in de begroting en meegenomen in de evaluatie van het Evenementenbeleid in december 2020.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (XT-53) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
530000 - Salarislasten Cultuurpresentatie	298	298	0
530001 - Muziek Onderwijs	315	323	9
530002 - Amateuristische Kunstbeoefening	75	71	-4
530003 - Cultuur	70	-264	-334
530004 - Evenementenbeleid	524	481	-42
530005 - Volksfeesten	43	29	-14
TOTAAL LASTEN	1.325	939	-386
530002 - Amateuristische Kunstbeoefening	-1	-1	0
TOTAAL BATEN	-1	-1	0
Resultaat	**1.324**	**938**	**-386**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
530001 - Muziek Onderwijs	De overschrijving muziekonderwijs ad € 9.000,- heeft betrekking op doorberekende kosten als gevolg van sluiting van SMK vanwege Corona. Hierdoor is een deel van de lesgelden gerestitueerd. Ook zijn er aanpassingen aan het gebouw geweest, zoals aanbrengen spatschermen enz. om het gebouw coronaproof te maken.
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 2020 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	Onderschrijding Cultuur ad € 334.000,- wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door enerzijds terugontvangst subsidie ad € 327.000,- inzake de Parade Brunssum die wegens Corona niet is doorgegaan en anderzijds door minder bijdragen dan geraamd aan stichtingen en verenigingen ad € 6.000,-.
530004 - Evenementenbeleid	Onderschrijding ad € 42.000,- wordt bepaald door het niet doorgaan van het Kerstevenement ad € 35.000,- vanwege Corona en door minder aankoop goederen ad € 10.000,-. Aan externe inhuur is daarentegen € 3.000,- meer

	uitgegeven wegens ondersteuning evaluatie Evenementenbeleid (Beleids- en toetsingskader).
530005 - Volksfeesten	In verband met corona zijn volksfeesten zoals bijvoorbeeld Koningsdag, dodenherdenking, niet doorgegaan het afgelopen jaar en veroorzaakt hiermee een onderschrijding ad € 14.000,-.

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 2020 wordt de toekomst van de bibliotheek in Brunssum veilig gesteld, binnen de door de raad vastgestelde kaders.	In 2020 is de fusie van de bibliotheken Kerkrade en Brunssum verder voorbereid. Wij hebben u hiervan via de actieve informatieplicht en raadsinformatiebrieven op de hoogte gehouden. Zaken die in 2020 zijn opgepakt: De medewerkers hebben onderling kennis gemaakt, er zijn gezamenlijke trainingen gevolgd, de ICT-functie is gezamenlijk ingericht, er is een plan van aanpak voor de fusie opgesteld, evenals een fusiebegroting. In 2020 is de intentieovereenkomst met betrekking tot de fusie opgesteld. Deze is in januari 2021 ondertekend. De ingangsdatum van de fusie is gepland op 1/1/2022. In 2020 heeft de bibliotheek Brunssum zich verder gericht op de verdere professionalisering van de bibliotheek. De inrichting is gemoderniseerd en aangepast, teneinde ook meer met groepen en thema's te werken (bijvoorbeeld met scholen). De bibliotheek Brunssum is tijdens de lockdowns in 2020 gesloten geweest, maar heeft met digitaal aanbod en het halen/brengen van boeken/media leden kunnen helpen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Media (XT-56) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
560000 - Salarislasten Media	38	38	0
560001 - Openbare Bibliotheek	577	556	-21
TOTAAL LASTEN	615	594	-21
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**615**	**594**	**-21**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
560001 - Openbare Bibliotheek	Het verschil tussen begroting en daadwerkelijke uitgaven bij de bibliotheek ad € 21.000,- voordeel komt door: 1. Indexering is niet meegenomen bij subsidieaanvraag door bibliotheek (voordeel van € 8.453,-). 2. Wegens Corona aanpassingen in de Bieb is € 2.000,- doorberekend (nadeel). 3. Het investeringskrediet is nog niet volledig gebruikt, in afwachting van de fusie met bibliotheek Kerkrade en veroorzaakt hiermee een onderschrijding van € 15.000,- (voordeel).

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.	Het groenonderhoud is uitgevoerd conform het onderhoud CROW-B. Met een delegatie van de Raad is periodiek een schouw uitgevoerd. Uit deze schouw komt voort, dat het onderhoud voldoet aan het gestelde niveau.
1.2	Een verkeersveilige en goed afwaterende berm met zoveel mogelijk bloeiende kruiden.	Het bermonderhoud is uitgevoerd conform het onderhoud CROW-B. Met een delegatie van de Raad is periodiek een schouw uitgevoerd. Uit deze schouw komt voort, dat het onderhoud voldoet aan het gestelde niveau.
1.3	Uitvoering geven aan de wettelijke zorgplicht met betrekking tot het bomenbestand.	Het boomonderhoud is uitgevoerd conform de voorschriften handboek bomen. Met een delegatie van de Raad is periodiek een schouw uitgevoerd. Uit

		deze schouw komt voort, dat het onderhoud voldoet aan het gestelde niveau.
1.4	Onder regie van de Provincie wordt gewerkt aan de voorbereidingen van de hoogwaardige fietsroute (de IBA Leisurelane).	In 2020 heeft de Provincie een eerste selectie van in totaal vijf aannemers t.b.v. de aanleg van de Leisurelane gemaakt. Vervolgens is in bouwteamverband met de vijf geselecteerde marktpartijen het ontwerp verder uitgewerkt. In 2021 zal een keuze voor een van de vijf uitgewerkte plannen gemaakt worden waarna met de uitvoering gestart kan worden.
1.5	Verdere ontwikkelingen Schutterspark bevorderen.	In 2020 waren er ruim 100.000 betalende bezoekers in het Schutterspark. Dit is vrijwel gelijk aan 2019 maar minder dan verwacht, als gevolg van de corona-pandemie. In 2020 is uitvoering gegeven aan: reparatie dak pompgebouw 4, aanleg toegangsweg, reparatie vijver kinderboerderij, verbetering van wandelpaden, marketing en communicatie Schutterspark en inmiddels is ook de verbouwing van het Schuttershuus-ke gestart. Beoogde investeringen van private partijen hebben wel vertraging opgelopen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Openbaar groen en recreatie (XT-57) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
030020 - Speeltuingebouw Klaver 4	4	6	2
030022 - Pand Klaver 4	39	43	3
570000 - Salarislasten Openbaar Groen recreatie	643	643	0
570002 - Volksfeesten		0	0
570003 - Diverse Evenementen Algemeen		0	0
570004 - Evenementenbeleid		0	0
570005 - Groen- toerisme en recreatiebeleid	3	14	12
570020 - Speeltuinen	36	56	21
570021 - Openbare Speelplekken	23	21	-2
570022 - Speeltuin Buschkesberg	5	1	-4
570023 - Speeltuin Treebeek	7	7	0
570050 - Schutterspark Algemeen	234	247	13
570052 - Schutterspark Kinderboerderij	8	3	-5
570054 - Schuttershüske	3	1	-2
570055 - Exploitatie pompgebouwen	29	30	1
570200 - Groencoördinatie	20	17	-2
570201 - Bosbeheer	56	63	6
570202 - Groen- en natuurbeleid		42	42
570203 - Onderhoud Gereedschap Machines	38	27	-11
570204 - Plantsoenen	917	936	19
570205 - Vijverpark/Edenpark/Emmapark		0	0

570207 - Sanering-/Reconstructie Bomenbestand	152	256	104
570209 - Directe Kapitaalslasten etc. Plantsoenen	74	33	-40
570210 - Fontein Vijverpark	7		-7
570211 - Fontein Lindeplein	39	32	-7
570212 - Straatbeelden/Kunstwerken	10	17	7
TOTAAL LASTEN	2.345	2.494	149
030020 - Speeltuingebouw Klaver 4	-6	-8	-2
030022 - Pand Klaver 4	-17	-20	-3
570005 - Groen- toerisme en recreatiebeleid	-30	-30	0
570022 - Speeltuin Buschkesberg	-4	0	4
570050 - Schutterspark Algemeen	-18	-16	2
570052 - Schutterspark Kinderboerderij	-3	-3	0
570200 - Groencoördinatie	-1		1
570201 - Bosbeheer	-8	-7	1
570202 - Groen- en natuurbeleid	-6	-2	4
570210 - Fontein Vijverpark	-10	-3	7
570211 - Fontein Lindeplein	-10	-3	7
570212 - Straatbeelden/Kunstwerken	-11	-18	-7
TOTAAL BATEN	-125	-111	14
Resultaat	**2.220**	**2.383**	**162**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
570005 - Groen- toerisme en recreatiebeleid	Vanwege het gereedkomen van de Buitenring Parkstad Limburg zijn er éénmalig extra kosten gemaakt ad € 12.000 voor een bijdrage aan de toeristische bewegwijzering naar de Golfbaan, Schutterspark en Brunssumerheide.
570020 - Speeltuinen	Vanwege de (tijdelijke) sluiting van speeltuinen zijn in 2020 éénmalig extra kosten gemaakt voor onderhouds- (o.m. vervanging en reiniging zand) en snoeiwerkzaamheden in diverse speeltuinen ad € 20.000
570050 - Schutterspark Algemeen	In 2020 zijn diverse werkzaamheden verricht in het kader van het Uitvoeringsplan Schutterspark. Er zijn per saldo beperkt meerkosten gemaakt ad € 13.000 voor werkzaamheden die doorlopen in 2021.
570201 - Bosbeheer	Incidentele overschrijding van € 7.000,- als gevolg van ontvangen afrekening van de Bosgroep over 2019.
570202 - Groen- en natuurbeleid	In het jaar 2020 zijn in de wijk Schuttersveld werkzaamheden verricht inzake het beheer en sanering van beeldbepalende bomen in particuliere tuinen voor een bedrag van € 41.800,-. Dit was niet geraamd. Deze overschrijding van de uitgaven wordt gedekt door een onttrekking te doen uit de reserve Bomenfonds voor hetzelfde bedrag via het taakveld XT-010 Mutaties reserves van deze jaarrekening. Deze overschrijding heeft geen gevolgen voor het jaarrekening resultaat 2020.

570203 - Onderhoud Gereedschap Machines	Incidentele onderschrijding van € 11.000,- als gevolg van lagere onderhoudskosten gereedschap en machines.
570204 - Plantsoenen	Het inrichten van bloemrijke bermen alsmede extra onderhoud aan een aantal beeldbepalende bomen heeft geleidt tot een overschrijding van in totaal € 19.000,-
570207 - Sanering-/Reconstructie Bomenbestand	Als gevolg van een lang aanbestedingstraject (Europese aanbesteding) is het snoeiwerk van 2019 pas in 2020 uitgevoerd. Verder zijn er op diverse plaatsen (extra) bomen geplant (op den Trichter) en heeft er een sanering van bomen (Vondelstraat) plaatsgevonden. Dit heeft geleidt tot een incidentele overschrijding van € 104.000,- Het saldo van de producten plantsoen (570203 t/m 570207) leidt tot een incidentele overschrijding van in totaal € 112.000,- welke wordt gedekt d.m.v. een onttrekking uit de reserve MIP-Groen via taakveld XT-010 Mutaties Reserves (zie ook par. 3 onderhoud kapitaalgoederen).
570209 - Directe Kapitaallasten etc. Plantsoenen	Kapitaallasten op dit product geraamd inzake het krediet Herinrichting Treebeekplein (€ 1.000.000,-). Dit werk is nog niet gereed en daarom nog geen kapitaallasten doorberekend op dit product. Incidentele onderschrijding van € 40.000,-
570210 - Fontein Vijverpark	In 2020 heeft geen onderhoud plaats gevonden i.v.m. voornemen tot revisie c.q. vernieuwen fontein in 2021. Daardoor onderschrijding van € 7.000,- aan zowel de inkomsten als uitgaven kant.

PROGRAMMA 9 MILIEU

TERUGBLIK

Riolering
In 2020 is gewerkt conform het MIP-OR (zie ook par. 3 Onderhoud kapitaalgoederen). De reconstructie van de wijk Op den Haan is afgerond waarmee het rioolstelsel aldaar is geoptimaliseerd en de openbare ruimte (grotendeels) is afgekoppeld. Daarmee is deze wijk klimaat adaptief ingericht. Kortom er wordt voldaan aan de wettelijke taken en er wordt gewerkt aan de uitdagingen op het gebied van klimaatadaptatie.
Ook in de Rembrandtstraat is in 2020 het rioolstelsel vernieuwd en de openbare ruimte afgekoppeld (wederom klimaat adaptief). Verder is een gedeelte van het riool op de Molenstraat vervangen (dit in het kader van de aanleg van het warmtenet van Mijnwater) en tot slot zijn diverse inspecties en reparaties uitgevoerd.

Afval
Ondanks goed afvalscheidingsgedrag van de inwoners, hebben niet-beïnvloedbare factoren geleid tot een verhoging van de afvalstoffenheffing voor 2020, zoals een forse verhoging van de afvalstoffenbelasting, een kostenstijging in de afvalverwerking en oplopende brandstofprijzen.

Milieubeheer
Het afgelopen jaar waren de stikstof- en PFAS problematiek 'hot topics'. Beide hebben in Brunssum echter niet tot grote problemen geleid. Het is niet voorgekomen dat projecten in uitvoering stilgelegd moesten worden, zoals elders wel het geval was. Door het actief uitoefenen van het Wabo meldingen- en vergunningenstelsel, en het toetsen aan wettelijke kaders en beleidsregels op het gebied van o.a. geluid en bodem, is ook in 2020 gewaarborgd dat de gemeente -binnen haar bevoegdheden- zorgdraagt voor een aangenaam woon- en leefklimaat.
Uiteraard heeft ook hier Corona een rol gespeeld. Zo zijn er beduidend minder meldingen- en vergunningen procedures doorlopen.

Begin 2020 is een afvalrecycling bedrijf gestopt, waardoor een einde kwam aan grootschalige overlast voor de omgeving. De situatie ter plaatse wordt nauwlettend gevolgd.

Klimaatakkoord
Afspraken uit het Klimaatakkoord hebben een eerste beslag gekregen binnen de organisatie. Zie verder onder RES (taakveld XT-74 / resultaat 1.2 en resultaat 3.1).

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.	De noodzakelijke rioolinspecties voor 2020 zijn uitgevoerd.
1.2	Voldoen aan de wettelijk verplichte basisinspanning ten behoeve van overstorten.	Met het reconstrueren van de wijk Op den Haan (werk in 2020 afgerond) alsmede de reconstructie van de Rembrandtstraat is de werking van het rioolstelsel verder geoptimaliseerd waarmee mede voldaan wordt aan de wettelijke taak.
1.3	In stand houden riolering en met name de huisaansluitingen op gemeentelijk eigendom.	In 2020 zijn diverse huisaansluitingen binnen de gemeente hersteld en zijn incidentele reparaties aan het rioolstelsel verricht.
1.4	(Nieuwe) woningen / bedrijven voorzien van een aansluiting op gemeentelijk riool.	In 2020 zijn alle nieuwe woningen/bedrijven op het gemeentelijk rioolstelsel aangesloten.
1.5	Inzake kolkreiniging zorg dragen voor goede afwatering van de weg en een vrije afvoer van (afval)water.	In 2020 zijn alle kolken één tot drie keer (afhankelijk van de noodzaak) per jaar gereinigd.
1.6	In 2020 worden de projecten benoemd in paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen, onderdeel "Riolering" uitgevoerd.	In 2020 is uitvoer gegeven aan de projecten zoals omschreven in paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen, te weten de reconstructie van de wijk op den Haan alsmede de reconstructie van de Rembrandtstraat. Enkel de reconstructie van de Merkelbeekerstraat is door vertraging in de planvoorbereiding niet in 2020 uitgevoerd. Start van dit werk in 2021.

	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).	In 2020 zijn in totaal 7 beschikkingen t.b.v. de stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater afgegeven. Dit is minder dan vooraf verwacht en vermoedelijk te wijten aan Covid-19. Ook is verder uitvoer gegeven aan communicatie omtrent het thema Water middels de campagne "waterbewust".
2.2	Het in Parkstad verband onderzoeken van nieuwe mogelijkheden om de gezamenlijke wateropgave zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten (cf.	In 2020 zijn geen nieuwe thema's in Parkstad verband opgepakt. Op de thema's waarop reeds werd samengewerkt (o.a. onderhoud gemalen, rekenmodellen, reiniging en inspectie, relining etc.) is deze samenwerking ook in 2020 gecontinueerd.

	Samenwerkingsovereenkomst Waterketen regio Parkstad).	

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Riolering (XT-72) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
720000 - Salarislasten riolering	376	376	0
720001 - MIP-Riolering	1.792	1.776	-16
720002 - Onderhoud Riolering	114	160	46
720003 - Rioolinspecties	25	24	-1
720004 - Overige Kosten-baten Riool	113	108	-5
720006 - Bijdrage aan Heerlen Caumerbeek	4	4	0
720007 - Rioolaansluitingen	8	39	31
720009 - Rioolreiniging	46	61	15
TOTAAL LASTEN	2.478	2.548	70
720004 - Overige Kosten-baten Riool	-3.589	-3.659	-70
720007 - Rioolaansluitingen	-23	-29	-6
TOTAAL BATEN	-3.612	-3.689	-77
Resultaat	**-1.134**	**-1.141**	**-7**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
720001 - MIP-Riolering	Incidentele onderschrijding van € 16.000,- als gevolg van minder aantal deelnemers stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater dan begroot.
720002 - Onderhoud Riolering	Incidentele overschrijding van € 45.000,- als gevolg van enkele onvoorziene doch noodzakelijke rioolreparaties.
720004 - Overige Kosten-baten Riool	De incidentele overschrijding van inkomsten met € 70.000,- zijn het gevolg van m.n. een onttrekking van € 96.000,- uit de voorziening riolering egalisatie tarieven/onderhoud (zie ook par. 1 Lokale heffingen en par. 3 onderhoud kapitaalgoederen).
720007 - Rioolaansluitingen	Incidentele overschrijding van de lasten met € 31.000,- als gevolg van m.n. de aanleg van nieuwe rioolaansluitingen op de nieuwbouwlocaties Tarcisius en appartementencomplex Past. Savelbergstraat. Incidentele overschrijding van de baten met € 6.000,- als gevolg van hogere legesopbrengsten primaire en secundaire aansluitingen bij bovenstaande nieuwbouwlocaties.
720009 - Rioolreiniging	Incidentele overschrijding van € 15.000,- als gevolg van hogere reinigings- en stortkosten t.b.v. het uitvoeren van diverse inspecties van het riool.

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.	Het scheidingspercentage is net als in voorgaande jaren ook in 2020 verder verbeterd. Het scheidingsper-centage met het nieuwe beleid bedraagt ruimt 71%.
1.2	Afvalinzameling waarin het hergebruik van grondstoffen voorop staat en dat tegen een zo gunstig mogelijk tarief voor onze burger en maatschappelijk verantwoord.	Ondanks goed afvalscheidingsgedrag van de inwoners, hebben niet-beïnvloedbare factoren geleid tot een verhoging van de afvalstoffenheffing voor 2020, zoals een forse verhoging van de afvalstoffenbelasting, een kostenstijging in de afvalverwerking en oplopende brandstofprijzen. Afval Samenwerking Limburg doet nu onderzoek om van afvalstoffen naar grondstoffen te komen.

	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.	In 2020 is 6496 keer gratis grofvuil aangeboden in Brunssum. Met 14.251 aansluitingen hebben gemiddeld procent 33% van de huishoudens gebruik gemaakt van deze optie. Veelal zijn de dumpingen in het milieu ook geen grofvuil, maar klein huishoudelijk afval. Het bestrijden van dit soort afval gebeurt middels andere methoden.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Afval (XT-73) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
730000 - Salarislasten afval	32	33	0
730001 - Kosten-baten afval	2.350	2.274	-75
730002 - Kosten-baten PMD-papier etc.	400	606	206
TOTAAL LASTEN	2.782	2.913	131
730001 - Kosten-baten afval	-3.444	-3.460	-16

730002 - Kosten-baten PMD-papier etc.	-400	-462	-62
TOTAAL BATEN	-3.844	-3.922	-78
Resultaat	**-1.062**	**-1.009**	**-53**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
730001 - Kosten-baten afval	De kosten van Rd4 zijn hier € 67.000 lager uitgevallen dan geraamd. (zie ook de hogere kosten op product 730002; per saldo is het geraamde bedrag 2020 betaald). Het aantal ledigingen en dus de variabele inkomsten ("diftarinkomsten") zijn ten opzichte van2019 gestegen met € 37.000. Ook zijn er meer inkomsten ontvangen uit de afvalstoffenheffing (€ 43.000,-). In totaal dus € 80.000,- meer inkomsten. De onttrekking aan de voorziening is € 65.000 lager dan geraamd. Dit komt door de voordelen op dit product en de afwijkingen op product 730002.
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 2020 ligt zowel aan de inkomsten- als uitgavenkant (€ 62.000,- resp. € 206.000,-) hoger dan de gedane aanname. De baten en uitgaven bevatten een afrekening 2019 van € 60.000 c.q. € 96.000. 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	Tot en met 2020 werken we aan het behalen van de PALET-doelstellingen: 1ste 8% energiebesparing en de 1ste 8% duurzame energieopwekking die lokaal/regionaal wordt opgewekt. In de navolgende periode verwerken we de opgave die voortkomt uit de nieuwe RES Zuid Limburg in ons opvolgende PALET Uitvoeringsprogramma.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Het verder realiseren van het Uitvoeringsprogramma PALET 2016-2020.	In 2020 is verder uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma PALET 3.0. Zo gaat het Zonnepanelen-project Parkstad Limburg gestaag door. De gemeente heeft in het afgelopen jaar het budget hiervoor kunnen ophogen met 3 miljoen euro

		naar 6 miljoen euro. Daarnaast is eind 2020 de woonwijzerwinkel van start gegaan, om het verduurzamen van woningen verder te stimuleren en faciliteren. In juni hebben de zonnepanelen op sporthal Rumpen hun eerste duurzaam opgewekte elektriciteit geleverd. We onderzoeken hoe we de Bronspot kunnen renoveren en verduurzamen, wat ter zake mogelijk is bij gemeentelijke sportaccommodaties en we hebben geregeld hoe om te gaan met zonnepanelen in het beschermd stads en dorpsgezicht.
1.2	Meebouwen met de regio aan de (concept) RES Zuid Limburg	Samen met de regio is gestart met de uitwerking van de concept Regionale Energiestrategie Zuid Limburg (RES 1.0). Een RES is een regionaal samenwerkingsverband voor de ruimtelijke inpassing van de energietransitie. Brunssum maakt deel uit van de RES ZL, samen met de provincie, het Waterschap en andere maatschappelijke partners. De RES-regio moet zorgdragen voor een regionale vertaling van nationale afspraken in het Klimaatakkoord gemaakt door de Klimaattafels 'elektriciteit' en 'gebouwde omgeving'. Brunssum trekt hierin samen op met de andere parkstadgemeenten.

	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	Een visie circulaire economie ontwikkelen.	Er is in 2020 een startnotitie circulaire economie opgesteld en deze is vastgesteld door de gemeenteraad op 15-12-2020. Op basis van deze startnotitie kan er een visie- en beleidsdocument worden opgesteld.

	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	Uitwerken (en eventueel al vaststellen) Warmteplan Gemeente Brunssum. Voor de buurten/ wijken die voor 2030 van het aardgas af gaan is het alternatief met de laagste maatschappelijke kosten opgenomen.	In 2019 is daarnaast begonnen met de ambtelijke voorbereidingen voor een regionaal deel en een lokaal deel van het Warmteplan. Dit Warmteplan, ook wel Transitievisie Warmte genoemd, moet aangeven welke wijken in de gemeente voor 2030 aardgasvrij worden gemaakt. Ook bevat het plan het beste alternatief (op basis van maatschappelijke kosten) voor aardgas op wijkniveau. Dit plan moet

		uiterlijk eind 2021 door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Ook dit proces wordt regionaal gecoördineerd. Hiervoor is een regionale warmtecoördinator aangesteld en ‘gestationeerd‘ bij Parkstad Limburg.
3.2	Op basis van het afsprakenkader tussen Gemeente, Weller en Mijnwater invulling geven aan een communicatie- en participatieplan, waarbij de buurtbewoners en andere belanghebbenden in de Proeftuin, betrokken worden in de planontwikkeling.	Proeftuin aardgasvrij De gemeente heeft afgelopen jaar verder de regierol op zich genomen -die het Rijk eist- voor het aardgasvrij maken van proeftuin Brunssum Noord (meer specifiek De Lemmender). Doel van het project is leren. Hiervoor wordt deelgenomen aan het landelijk kennis- en leerprogramma vanuit het ministerie BZK en de VNG. Intern is een ambtelijke werkgroep samengesteld om te onderzoeken hoe vanuit de verschillende actuele beleidsontwikkelingen – organisatie breed - integraal wijkgericht werken georganiseerd kan worden. De ervaringen die opgedaan worden in de proeftuin zijn weer van waarde voor de Warmtevisie en vice versa. Onderzoek vindt plaats naar de technische en financiële haalbaarheid van de pilot.

	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, waarbij risico’s voor mens en milieu worden uitgesloten en de bodemkwaliteit op klasse-niveau niet verslechtert. De landelijke problematiek rondom de PFAS-stoffen wordt gemonitord. Indien nodig wordt het gemeentelijke bodembeleid hierop geactualiseerd.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
4.1	Uitvoering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving conform het lokale bodembeleid voor grond en mijnsteen.	In 2020 is een aanvulling gemaakt op de Nota bodembeheer grond 2014 in het kader van PFAS. Er zijn geen wijzigingen nodig gebleken in de bodemkwaliteitskaart voor Brunssum. En in 2020 is een werkgroep regionaal beleid gestart in het kader van het mijnbouwverleden en mogelijke nazorg.

	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 realiseren.	Daar waar aan de orde in dossiers is hier uitvoering aan gegeven.
5.2	Monitoring luchtkwaliteit (2019) via landelijke `Monitoringstool'.	Idem

	Doel: Wat wilden we bereiken	
6	Alle negatieve gevolgen voor het milieu door bedrijfsmatige activiteiten (van onder de Wet milieubeheer vallende inrichtingen) worden voorkomen of zoveel mogelijk beperkt.	
	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
6.1	Uitvoering Wet milieubeheer en toepassing geven aan alle andere relevante wet- en regelgeving op gebied van milieu (bij bedrijven).	Nieuwe meldingen Activiteitenbesluit (veel minder door Corona-crisis) zijn goed verwerkt en afgestemd met team VTH. Vergunningprocedures milieu zijn gecoördineerd met de RUD-ZL en/of de Provincie Limburg.
6.2	Zorgdragen voor een aangenaam woon- en leefklimaat, door het uitvoeren van taken en voldoen aan normen voortvloeiend uit de Wet Geluidhinder en de Wet Milieubeheer.	Door het actief uitoefenen van het Wabo meldingen- en vergunningenstelsel (basistaken milieu worden hierbij onder mandaat uitgevoerd door de RUD-ZL) alsmede het planmatig uitoefenen van toezicht op de naleving van milieuvoorschriften door inrichtingen en het optreden bij overtredingen (handhaving), is uitvoering gegeven aan deze activiteit.
6.3	Het monitoren van grote evenementen waar potentieel veel geluid wordt geproduceerd.	Als gevolg van de Covid-19 pandemie hebben er in 2020 geen evenementen plaatsgevonden, waardoor de betreffende monitoringsactiviteiten niet hebben plaatsgevonden.
6.4	Het evalueren van de geluidsnormen uit het evenementenbeleid en zo nodig bijstellen.	De voorgenomen evaluatie van het evenementenbeleid, inclusief de hierin opgenomen geluidsnormen is in 2020 uitgevoerd en afgerond.
6.5	Het inventariseren van de subsidie mogelijkheden voor het saneren van geluidsoverlast situaties (wegverkeerslawaai).	Doordat deze activiteit in samenhang met de implementatie van de Omgevingswet wordt opgepakt en deze implementatie, die oorspronkelijk was voorzien voor 1 januari 2021 is uitgesteld tot 1 januari 2022, is deze activiteit in 2020 nog niet opgepakt.
6.6	Inzetten voor een instandhouding en verbetering van een goede luchtkwaliteit op grond van de Wet milieubeheer.	Door actief uitoefenen van het meldingen- en vergunningen stelsel (basistaken milieu worden hierbij onder mandaat uitgevoerd door de RUD-ZL) alsmede het (planmatig) uitoefenen van toezicht op de naleving van milieuvoorschriften en het optreden bij overtredingen (handhaving) is uitvoering gegeven aan deze activiteit.
6.7	Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma vergunningverlening Wabo 2020 op basis van het vigerende Meerjarenbeleidsplan.	Dit Uitvoeringsprogramma is eind december 2019 vastgesteld en begin januari 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 2019/2020 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.
6.8	Zorgdragen voor instandhouding en verbetering van bodemkwaliteit, door het uitvoeren van taken en voldoen aan	Er is actief uitvoering gegeven aan het bodembeleid, door bodemaspecten te beoordelen en te toetsen bij bouwaanvragen, civieltechnische werkzaamheden,

	normen voortvloeiend uit de Wet Bodembescherming, het Besluit Bodembescherming en het Besluit Bodemkwaliteit. En het zoveel mogelijk beperken van bodemvervuiling.	bestemmingplanprocedures, sloopactiviteiten en toe te zien op de daadwerkelijke uitvoering. Ook zijn dit jaar weer alle ingekomen bodemonderzoeksrapporten volledig gedigitaliseerd, zodat deze eenvoudig raadpleegbaar zijn.
6.9	Evalueren van het Uitvoeringsprogramma Wabo vergunningverlening 2019.	Deze evaluatie van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2019 is op 11 februari 2020 door ons College vastgesteld en ter kennisname aangeboden aan het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht Provincie Limburg) en uw Raad. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichting. In haar jaarrapportage 2019/2020 stelt het IBT vast dat de gemeente Brunssum haar taakbehartiging in voldoende mate laat zien

	Doel: Wat wilden we bereiken
7	Brunssum streeft naar een gerichte, kwalitatief en kwantitatief adequate wijze van uitvoering van de wettelijke handhavingstaken op het terrein van de fysieke leefomgeving – onderdeel milieu. We dragen zorg voor een correct naleefgedrag van regelgeving.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	**Terugblik**
7.1	Een correct naleefgedrag van milieuregelgeving; toezicht milieuaspecten uitgevoerd conform de geprogrammeerde opgave.	Jaarlijks wordt een planning gemaakt, op basis van de geldende milieu categorieën, een planning van de te controleren bedrijven. De bedrijven worden door toezichthouders bezocht en waar nodig volgt er een handhavingstraject bij de bedrijven waar overtredingen van milieuregelgeving werden geconstateerd.
7.2	Het opstellen van het jaarprogramma toezicht en handhaving fysieke leefomgeving en integrale veiligheid 2021 en het jaarverslag 2019.	Er wordt 2-jaarlijks een zogenaamd Uitvoeringsprogramma VTH gemaakt. In dat plan wordt per cluster onderdeel aangegeven waar men zich in de komende periode mee gaat bezighouden en waar de speerpunten op het gebied van de handhaving zullen liggen. Jaarlijks wordt de Raad in een informatieavond meegenomen in de bevindingen van het voorafgaande jaar en word aan de gevraagd om in te stemmen met de prioritaire thema's voor het daaropvolgende jaar.

	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.	Alle kadavers in de openbare ruimte worden op verantwoorde wijze afgevoerd.
8.2	Overlast van plaagdieren zoveel mogelijk voorkomen en bestrijden.	Meldingen met betrekking tot plaagdieren worden afgehandeld, voor zover dit een verantwoording van

		de gemeente is. Het gaat met name om overlast van ratten, boomluizen en eikenprocessierups.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Milieubeheer (XT-74) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
740000 - Salarislasten Milieubeheer	435	435	0
740001 - Handhaving Milieubeheer	95	85	-9
740002 - Milieubeleid	143	121	-22
740003 - Bodem, Geluid & Lucht	3	4	0
740004 - AWACS aangelegenheden	11	12	1
740005 - Omgev. verg.: Milieu & Milieumelding	9	4	-5
740006 - Ongediertebestrijding	22	33	11
740007 - Kadaverdepot	3		-3
740008 - Proeftuin aardgasvrije wijk	50	47	-3
TOTAAL LASTEN	771	741	-30
740002 - Milieubeleid		-21	-21
740004 - AWACS aangelegenheden	-5		5
TOTAAL BATEN	-5	-21	-16
Resultaat	**766**	**720**	**-46**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
740002 - Milieubeleid	In 2020 zijn er iets minder kosten gemaakt (ad € 22.000) dan begroot van milieu- en duurzaamheidsactiviteiten. Echter eind 2019 is een fors bedrag overgeheveld (nb: regulier budget is 60.000 per jaar). In 2020 is een extra bijdrage ontvangen ad € 20.660 van RVO ten dienste van een onderzoek naar warmtekavels i.h.k.v. de warmtewet. Deze middelen zijn pas eind 2020 ontvangen en maken daarom onderdeel uit van het rekeningresultaat. Ze zullen via de 1e Berap 2021 opnieuw hiervoor ter beschikking moeten worden gesteld.
740006 - Ongediertebestrijding	Incidentele overschrijding van € 11.000,- als gevolg van noodzakelijke bestrijding plaagdieren (ratten) op o.a. de Ing. op den Kampstraat en de Vondelstraat.

Taakveld: Begraafplaats (XT-75)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	Voldoen aan de wettelijke taken van de Wet op de Lijkbezorging.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Het ter aarde bestellen en de uitvaart verzorgen als niemand kan of wil zorgdragen voor de uitvaart van een persoon.	Er zijn geen personen begraven waarvan de nabestaanden de uitvaart niet hebben verzorgd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Begraafplaats (XT-75) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
750000 - Salarislasten Begraafplaats	56	56	0
750001 - Openbare Begraafplaats	31	35	4
750002 - BGG Openbare Begraafplaats	1	8	7
750010 - Wet op de Lijkbezorging	5	2	-3
TOTAAL LASTEN	93	101	8
750001 - Openbare Begraafplaats	-60	-116	-56
750002 - BGG Openbare Begraafplaats	-1	-8	-7
TOTAAL BATEN	-61	-124	-63
Resultaat	**32**	**-23**	**-55**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
750001 - Openbare Begraafplaats	Incidentele overschrijding van de inkomsten met € 56.000,- als gevolg van meer begravingen (21 stuks) en verlenging grafrechten (42 stuks).
750002 - BGG Openbare Begraafplaats	Overschrijding van € 7.000,- als gevolg van extra uitgaven t.b.v. reparatie hekwerk en aanpassen groepenkast (elektra). Dit leidt tot een hogere onttrekking uit de voorziening Groot Onderhoud Eigendommen van € 7.000,-

PROGRAMMA 10 ECONOMIE EN TOERISME

TERUGBLIK

Het jaar 2020 stond voor een belangrijk deel in het teken van het Covid-19 virus.
Gedwongen sluiting van horeca en recreatie, winkels en gemeenschapshuizen, sportscholen en onderwijsinstellingen, afgelaste evenementen, noodsteun aan ondernemers en toezicht houden op naleving van de kabinetsvoorschriften. De komende jaren zullen uitwijzen wat de gevolgen zijn voor de vitaliteit van verschillende sectoren en de wereldwijde economie.

Op belangrijke beleidsthema's hebben wij tegen de achtergrond van deze maatschappelijke crisis toch vooruitgang geboekt.
De centrumvisie is vastgesteld met een globaal uitvoeringsprogramma voor de komende 5 jaren. In dit uitvoeringsprogramma zijn verschillende deelprojecten opgenomen o.a. op het gebied van Wonen, Openbare Ruimte en Leisure. Voor het deelgebied Victoriapark/Kerkstraat is samen met provincie Limburg en stadsregio Parkstad een ontwikkelstrategie uitgewerkt.

Zowel Brunssum Centrum als de transitie van de Rumpenerstraat zijn aangehaakt op de 3e tranche Regiodeal. Verschillende particuliere initiatieven dragen bij aan de noodzakelijke transformatie van retail naar wonen en diensten.

Er zijn voorbereidingen getroffen voor de lokale woonprogrammering die o.a. betrekking heeft op de locaties Raadhuisstraat, Kloosterstraat, Lindeplein en Pastoor Savelbergstraat. Daarnaast ook de entree Dorpstraat en de Erkens locatie aan de Hoogenboschweg. In en rondom het Centrum moeten de komende jaren meer dan 200 woningen verrijzen met een doorstroomeffect voor de lokale woningmarkt.

Aan de Oostflank is een voorbereidingsbesluit genomen en wordt gewerkt aan een nieuw bestemmingsplan. Oude (mijn)industrie maakt plaats voor vrijetijdseconomie, duurzaamheid en moderne logistiek. Ook hier trekt de gemeente samen op met regionale partners. Concrete herstructureringsplannen en nieuwe initiatieven zullen in 2021 aan de gemeenteraad worden teruggekoppeld.

In de regio is samengewerkt aan diverse kaderstellende beleidsnota's en uitvoeringsprogramma's op het gebied van economie, toerisme en bedrijventerreinen.

Het is te hopen dat 2021 in het teken staat van versoepelingen die in verschillende sectoren zo hard nodig zijn om te kunnen overleven en die ook bijdragen aan een gezond leefklimaat voor jong en oud.

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	De concrete uitvoering van projecten en initiatieven die bijdragen aan de speerpunten internationalisering, verjonging, evenementen, wonen en duurzaamheid	In 2020 is de centrumvisie en het uitvoeringsprogramma 2020-2026 door de raad vastgesteld. De Raad is op 09 februari jl. bijgesproken over de actualiteiten in het Centrumplan. Op dit moment ligt de prioriteit bij de planontwikkeling Victoriapark/Kerkstraat waarvoor in 2020 de voorbereidingen zijn getroffen. Daarnaast is de ontwikkeling van de woningbouwlocaties Raadhuisstraat, Lindeplein, Kloosterstraat en Past. Savelbergstraat successievelijk in voorbereiding. Flankerend daaraan zijn particuliere initiatieven ontstaan die kunnen bijdragen aan de programmadoelen. Vanuit Citybranding worden initiatieven opgepakt in het kader van beleving en stadsmarketing. Tot slot is een startnotitie mobiliteitsbeleid (VCP) in voorbereiding.

	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	Voor de revitalisering van het promenadegebied is een subsidie gevraagd van circa € 150.000,- uit het Transformatiefonds die zal worden verrekend binnen de grondexploitatie Centrum. De herinrichting van de zone Doorvaartplein/Vijverpark zal in de komende jaren deel uitmaken van de brede centrumaanpak. De plannen voor toekomstige inrichting van het Victoriapark zullen in overleg met stakeholders (architect, omwonenden, ondernemers) nader worden uitgewerkt.

	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
3.1	De gemeente spant zich in voor de vaststelling en uitvoering van de bedrijventerreinenvisie, de visie	Genoemde documenten zijn vastgesteld door de regionale bestuurscommissie Economie en Toerisme en vormen het beleidskader respectievelijk

	vrijetijdseconomie en het uitvoeringsprogramma Retail.	uitvoeringsprogramma dat wij hanteren in de dagelijkse praktijk.
3.2	Daar waar mogelijk wordt de herontwikkeling van stadsdelen ingebracht in de regiodeal.	In 2020 zijn voorbereidingen getroffen om, binnen de thema's 'Retail en Voorzieningen' en 'Wonen en Leefbaarheid' een 2-tal projecten op te voeren voor de 3e tranche, te weten de transitie van de Rumpenerstraat en Brunssum Centrum. In Q2 2021 wordt hierover besluitvorming verwacht. Over de aanpak hoogbouwflats Brunssum Noord (Weller) bent u als raad afzonderlijk geïnformeerd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Economische ontwikkeling (XT-31) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
310000 - Salarislasten Economische ontwikkeling	111	111	0
310001 - Economische Activiteiten	20	19	0
310002 - Economisch beleid	133	128	-5
310005 - Economische samenwerking	0		0
310006 - Werkkapitaal IBA		7	7
TOTAAL LASTEN	263	265	1
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**263**	**265**	**1**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
310006 - Werkkapitaal IBA	Er zijn kosten gemaakt ad € 6.500 voor het plaatsen van een landmark i.h.k.v. de Archeo Route Limburg in het Schutterspark (IBA project).

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
1.1	Realiseren van herontwikkelingen op het gebied van logistiek, landschap, bedrijventerreinen en leisure.	De koers van de beoogde ontwikkeling is aangepast. Een grootschalige Leisure gaat niet meer door. De focus ligt nu op: 1. het ontwikkelen van het terrein van Groeve Mourik tot een logistiek bedrijvenpark in combinatie met energieopwekking; 2. Het op een kwalitatief nette wijze ontwikkelen van de terreinen rond toegang van het gebied (met name op bedrijventerrein Hendrik); 3 het verbeteren van de

		verbinding tussen de Buitenring (N300) en het beoogde bedrijvenpark.
1.2	In 2020 wordt het Voorbereidingsbesluit t.b.v. het bestemmingsplan Oostflank genomen.	Op 30 juni heeft de raad een voorbereidingsbesluit genomen voor een groot deel van de Oostflank genomen. Naar aanleiding hiervan is gestart met het opstellen van een bestemmingsplan dat 1 jaar na publicatie van het voorbereidingsbesluit in procedure moet worden gebracht (8 juli 2021). Op 28 oktober heeft de raad hiervoor de nota van uitgangspunten vastgesteld.

	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.	In 2020 hebben zich geen geïnteresseerden voor deze kavels gemeld.
2.2	Voorbereiding voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Rode Beek (uitbreiding) in samenwerking met de gemeente Beekdaelen.	De (gezamenlijke) voorbereidingen kunnen nog niet plaatsvinden vanwege een nog lopende bestemmingsplanprocedure bij gemeente Beekdaelen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (XT-32) exploitatie (x € 1.000)	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Realisatie - Begroting**
320420 - Complex 42 Rode Beek	107	3	-104
320460 - Complex 46 Voormalig BSV terrein	4	2	-2
320741 - Werkkapitaal Oostflank	450	43	-407
TOTAAL LASTEN	561	48	-513
320420 - Complex 42 Rode Beek	-107	-3	104
320460 - Complex 46 Voormalig BSV terrein	-4	-2	2
TOTAAL BATEN	-111	-5	106
Resultaat	**450**	**43**	**-407**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	**Toelichting belangrijkste afwijkingen**
320420 - Complex 42 Rode Beek	Een onderschrijding van de inkomsten ad € 83.000,- doordat de geraamde verkoop van de gronden nog niet heeft plaatsgevonden omdat het bestemmingsplan, dat door de gemeente Beekdaelen wordt opgesteld, vertraging heeft opgelopen vanwege een beroepsprocedure bij de Raad van State en bezwaren van het Ministerie van Defensie.

320741 - Werkkapitaal Oostflank	Een bedrag van circa €400.000 blijft gehandhaafd in de reserve werkkapitaal Oostflank ten behoeve van de herstructurering van de Oostflank.

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
1.1	Centraliseren van de klantcontactstromen via het gemeentelijk ondernemersloket.	De nieuwe accountmanager Economie en Toerisme heeft in 2020 een aanvang gemaakt met het door ontwikkelen van de bestaande netwerk samenwerking met diverse ondernemers(verenigingen).
1.2	Keuze voor een duurzame locatie voor de zaterdagmarkt (in de context van het Centrumplan).	De weekmarkt staat sinds 2019 in het Centrum in de Kerkstraat. Dit tot tevredenheid van standplaatshouders en bezoekers, voor zover dit objectief meetbaar is geweest in Coronatijd. Dit onderwerp (locatievraag) zal worden meegenomen in de verdere uitwerking van het Centrumplan.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Bedrijfsloket en -regelingen (XT-33) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
330000 - Salarislasten Bedrijfsloket en -regelingen	40	40	0
330001 - Markten	17	7	-10
TOTAAL LASTEN	57	46	-10
330001 - Markten	-13	-7	6
TOTAAL BATEN	-13	-7	6
Resultaat	**44**	**39**	**-4**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
330001 - Markten	In het coronajaar 2020 is de weekmarkt wél doorgegaan. Er zijn echter minder uitgaven gedaan ad € 10.000 als gevolg van een kleinere standplaatsbezetting (i.c. minder schoonmaak, minder elektra-uitgaven en minder reclamekosten). Ook de baten in de vorm van standplaatsgelden zijn navenant lager (circa € 6.000).

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.	Uw Raad is begin 2021 geïnformeerd over de voortgang van de Citybranding aanpak.
1.2	Samenwerking met strategische partners en lokale ondernemers op het gebied van vrijetijdseconomie.	De regionale nota Vrijetijdseconomie is tot stand gekomen en zal worden doorgevoerd in een lokaal uitvoeringsprogramma.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Economische promotie (XT-34) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
340000 - Salarislasten Economische promotie	54	54	0
340002 - Kermis	47	13	-34
TOTAAL LASTEN	101	67	-34
340001 - Baten Toeristenbelasting	-72	-205	-134
340002 - Kermis	-31		31
TOTAAL BATEN	-103	-205	-102
Resultaat	**-2**	**-138**	**-136**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
340001 - Baten Toeristenbelasting	Zie de paragraaf Lokale Heffingen.
340002 - Kermis	Vanwege de Covid-19 maatregelen is zowel de voorjaars- als najaarskermis in 2020 niet doorgegaan. Dientengevolge zijn de begrote baten ad € 31.000 niet ontvangen. Ook de begrote lasten zijn € 34.000 fors lager. Er zijn wél (vaste) elektrakosten betaald (vastrecht e.d.).

PROGRAMMA 11 VOLKSHUISVESTING EN RO

TERUGBLIK

In 2020 is in regionaal verband de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg geëvalueerd. Als uitvloeisel daarvan kwam de beleidsregel “ruim baan voor goede woningbouwplannen” tot stand met als doel de woningbouw de komende periode te versnellen.
Belangrijke stappen werden gezet om te komen tot een verdere herstructurering van het Centrum en Treebeek. Verschillende (vervangende) nieuwbouwprojecten konden verspreid over de wijken worden gerealiseerd dan wel worden opgestart.
Ook in de voorbereiding van de realisatie van woningbouw op onze ontwikkellocaties zijn stappen gezet.

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 per 1 januari 2021 is uitgesteld. Oorzaken zijn een vertraagde oplevering van het Digitale Stelsel Omgevingsrecht (DSO), vertraging in de stevige implementatieopgave voor deze wet en de impact van de Covid-19 pandemie op alle betrokken partijen. De interne voorbereiding door de ingestelde raadswerkgroep, stuurgroep en twee ambtelijke werkgroepen ("Wet- en regelgeving" en "Digitalisering en Informatievoorziening", Raad, is wel gestaag verder opgepakt. De Omgevingswet zal nu naar verwachting inwerkingtreding op 1 januari 2022.
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.	Zie bij 1.1.
1.3	Bij de inwerkingtreding van de wet zijn alle medewerkers die ook maar (enigszins) 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).	Zie bij 1.1.
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.	Zie bij 1.1.
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	Zie bij 1.1.

	en burgerparticipatie, integraal werken (gebiedsgericht in plaats van sectoraal gericht), in- en externe samenwerking, enz.	

	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.	Ook in 2020 zijn voor ontwikkelingen, die niet passen in het bestemmingsplan, maar wel gewenst zijn, planologische maatregelen getroffen om die ontwikkelingen toch mogelijk te maken. De raad wordt hierover in het kader van de actieve informatieplicht via halfjaarlijkse monitoringslijsten over geïnformeerd.

	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 2020 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 2020 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.
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 2020 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	Met het Steunpunt Archeologie & Monumentenzorg Limburg (SAM) én de Rijksdienst voor het cultureel erfgoed hebben een tweetal (ambtelijke) werksessies plaatsgevonden, waarbij deze problematiek, waar de gemeente zich dagelijkse praktijk voor ziet geplaatst,

	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.	nadrukkelijk onder de aandacht is gebracht. Hierbij is ook de feitelijke situatie ter plaatse in ogenschouw genomen. In 2021 zullen de over- en weer verkregen inzichten, mede in samenhang met de implementatie van de Omgevingswet, verder worden uitgewerkt.
3.5	Besluitvorming over de toekomst van de IBA-organisatie.	IBA Parkstad richt zich momenteel nog steeds op de uitvoering en realisatie van de projecten. Vanwege de Coronacrisis is deze operationele fase verlengd tot 2022.
3.6	Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma vergunningverlening Wabo 2020 op basis van het vigerende Meerjarenbeleidsplan.	Dit Uitvoeringsprogramma is eind december 2019 vastgesteld en begin januari 2020, samen met de evaluatie van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2019, ter kennisname aangeboden aan het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht Provincie Limburg) en uw Raad. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichting. In haar jaarrapportage 2019/2020 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 2019.	Deze evaluatie van het Uitvoeringsprogramma Wabo-vergunningverlening 2019 is op 11 februari 2020 door ons College vastgesteld en ter kennisname aangeboden aan het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht Provincie Limburg) en uw Raad. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichting. In haar jaarrapportage 2019/2020 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.	Art. 6.12 Wro verplicht de gemeente om een exploitatie-plan vast te stellen bij bepaalde (grote) projecten. Een exploitatieplan is niet noodzakelijk als het kostenverhaal op een andere manier is verzekerd. Per project wordt hier maatwerk geleverd, maar veelal wordt gekozen voor een realisatieovereenkomst met de ontwikkelende partij.
4.2	Planschadeverzoeken worden adequaat binnen een redelijke termijn afgehandeld.	In 2020 hebben enkele verzoeken meer tijd gevraagd dan gebruikelijk vanwege de overdracht van dossiers door wisseling van personeel.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Ruimtelijke ordening (XT-81) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
810000 - Salarislasten Ruimtelijke ordening	554	554	0
810001 - Bestemmingsplannen	134	61	-73
810002 - Planschade- en kostenverhaal	50	44	-6
810003 - Ruimtelijke kwaliteitszorg	11	20	9
TOTAAL LASTEN	749	679	-70
TOTAAL BATEN			
Resultaat	**749**	**679**	**-70**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
810001 - Bestemmingsplannen	In 2020 zijn minder uitgaven gedaan ad € 72.000 aan het opstellen van bestemmingsplannen. Deze activiteit hangt nauw samen met de voortgang van de gemeentelijke ontwikkellocaties. Diverse factoren hebben ertoe geleid dat voor een aantal locaties dit nog niet mogelijk is gebleken in 2020.
810003 - Ruimtelijke kwaliteitszorg	Het merendeel van de bouw- en ruimtelijke ontwikkelingsplannen is vanwege Corona digitaal door de stadsbouwmeester beoordeeld, initiatiefnemers konden alleen telefonisch of via beeldbellen hun plannen toelichten of informatief het gesprek aan gaan met de stadsbouwmeester. Dit verliep om uiteenlopende redenen niet altijd even vlot (denk aan haperende verbindingen, onbekendheid burgers met digitale communicatiemiddelen). Ook kost het beoordelen van grote bouwtekeningen via beeldschermen aanzienlijk meer tijd. Daarnaast waren de stadsbouwmeester én de monumentendeskundige intensief betrokken bij de totstandkoming van de reclamenota, zijn er, i.v.m. renovatie- en verbouwplannen aan rijksmonumenten, bovengemiddeld lokatiebezoeken gebracht én hebben de legalisatietrajecten voor zonnepanelen in de beschermde gebieden (veelal maatwerk) extra inzet gevraagd. De overschrijding presentiegelden bedraagt hierdoor € 7.800,-, de legesinkomsten welstand (830010 837122)) bedroegen € 17.500,-.

Taakveld: Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) (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 en Raadhuisstraat/Dorpstraat).	Erkenslocatie/Oeloven: het College heeft in december het verkavelingsplan, de gekozen procedure kaveluitgifte inclusief de VON-prijzen vastgesteld. Het bestemmingsplan is in procedure gebracht. Raadhuisstraat/Entree Dorpstraat: met Wonen Limburg vinden gesprekken plaats over de ontwikkeling van beide locaties.
1.2	Via het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) meer inzicht bieden in de grondexploitatie en de grondportefeuille.	In mei 2020 is het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 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.	Na het verstrijken van de optie van Jongen Projectontwikkeling voor de gronden van fase 3 Zorgplein, heeft zorgondernemer Holikiday zich gemeld bij de gemeente met een plan voor het realiseren van betaalbare huur zorgwoningen (23 st.) voor zorgbehoevenden met een kleine beurs. Medio 2020 is hiervoor een aanvraag omgevingsvergunning ingediend welke eind 2020 geleid heeft tot een beschikking. De ontsluiting van het plangebied loopt via de Dokter Meij-weg, een van de aftakkingen van de rotonde aan de Prins Hendriklaan. Hiervoor is een akte van erfdienstbaarheid opgesteld met de eigenaar van het huidig Zorgplein. Parallel hieraan is een koopovereenkomst met Holikiday voorbereid met betrekking tot de levering van de gronden van fase 3 Zorgplein. Begin 2021 heeft het College, onder voorbehoud van geen wensen en bedenkingen vanuit de Raad, ingestemd met de koopovereenkomst en het vestigen van een akte van erfdienstbaarheid.
2.2	Ontwikkeling locatie Raadhuisstraat binnen de gestelde kaders.	Op basis van gemaakte prestatieafspraken 2020 en conform het door het College vastgestelde

		woningbouwprogramma in en rondom het Centrum is vanaf Q4 2020 de corporatie Wonen Limburg bezig met een haalbaarheidsonderzoek voor deze locatie. Parallel hieraan gebeurd ditzelfde ook voor de locatie Entree Dorpstraat. In Q2 2021 zullen de resultaten van de haalbaarheidsonderzoeken beschikbaar zijn ter verdere besluitvorming.
2.3	Een fysieke infrastructuur die bijdraagt aan een prettig woonklimaat.	Bij de ontwikkeling van bouwlocaties wordt hiermee rekening gehouden. Hiervoor geeft de gemeente kaders mee aan ontwikkelende partijen.
2.4	Een opgewaardeerd en levendig centrum winkelgebied voor Brunssum (Masterplan centrum).	In 2020 is de nieuwe Centrumvisie in de raad vastgesteld inclusief een Uitvoeringsprogramma. Dat wordt verder uitgewerkt in 2021. In de openbare ruimte zijn al diverse verbeteringen en vernieuwingen doorgevoerd (groen, straatmeubilair).
2.5	Ontwikkeling Erkenslocatie.	Het College heeft in 2019 reeds besloten om deze woningbouwlocatie te gebruiken voor particuliere "zelfbouw" (kaveluitgifte) welke welstandsvrij kan worden gerealiseerd. Vervolgens is in 2019 en 2020 een bestemmingsplanprocedure doorlopen. De gemeenteraad heeft in de raadsvergadering van 22 september 2020 het bestemmingsplan "Woningbouwlocatie Erkens" gewijzigd vastgesteld. Gedurende de inzage-termijn welke hierop volgde is een bezwaar ingediend bij de Raad van State welke op dit moment loopt. Hierdoor loopt het project vertraging op aangezien nog onduidelijk is wanneer behandeling door de RvS plaatsvindt. Parallel hieraan is door het College eind december 2020 ingestemd met een verkavelingsplan op basis van 20 vrijstaande kavels, is de gehanteerde grondprijs vastgesteld, is ingestemd met de voorgestelde procedure van gronduitgifte op basis van loting en is ingestemd met de opdrachtverstrekking aan de voorgestelde makelaar om dit proces namens de gemeente te begeleiden en uit te voeren. Aangezien het bestemmingsplan nog niet onherroepelijk is, in verband met de procedure bij de RvS, zullen verdere stappen in de tijd hiervan afhankelijk zijn.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) (XT-82) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
820000 - Salarislasten Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen.	129	129	0
820001 - Exploitatie Erfpacht gronden	3	-137	-140
820008 - Dorpstraat 27	0		0

820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	193	1.106	913
820040 - Masterplan Centrum Algemene Kosten	5	0	-5
820041 - Entree Dorpstraat MP Centrum	552	438	-114
820042 - Kloosterstraat Masterplan Centrum	683	8	-675
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	1.758	9	-1.749
820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	5.047	2.597	-2.450
820060 - Kerkeveld MP Centrum	2	2	0
820070 - Zorgplein MP Centrum	421	-9	-430
820080 - Lindeplein MP Centrum	825	36	-789
820640 - Complex 64 Oeloven	760	21	-739
820650 - Complex 65 Haansberg	265	28	-236
820730 - Masterplan Treebeek	1.282	222	-1.060
820732 – Maatschappelijke Voorziening Treebeek		0	0
TOTAAL LASTEN	11.925	4.449	-7.476
820000 - Salarislasten Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen			
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
820008 - Dorpstraat 27	-1		1
820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	-103	-253	-150
820040 - Masterplan Centrum Algemene Kosten	-5	0	5
820041 - Entree Dorpstraat MP Centrum	-552	-438	114
820042 - Kloosterstraat Masterplan Centrum	-683	-8	675
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	-1.758	-9	1.749
820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	-5.047	-2.597	2.450
820060 - Kerkeveld MP Centrum	-2	-2	0
820070 - Zorgplein MP Centrum	-421	9	430
820080 - Lindeplein MP Centrum	-825	-36	789
820640 - Complex 64 Oeloven	-760	-21	739
820650 - Complex 65 Haansberg	-265	-28	236
820730 - Masterplan Treebeek	-1.282	-222	1.060
TOTAAL BATEN	-11.713	-3.611	8.102
Resultaat	**212**	**838**	**626**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
820001 - Exploitatie Erfpacht gronden	De door de gemeente Brunssum gereserveerde bijdrage, voor de verplaatsing van de manege Brunssumerheide ad € 137.475,- op het product 820001 Exploitatie Erfpacht gronden, kan komen te vervallen. De verplaatsing is gefinancierd (door o.m. provincie Limburg in het kader van de Buitenring afspraken) en deze bijdrage is niet meer

	nodig. Dit komt nu ten gunste van het rekeningresultaat 2020.
820009 - Algemene Kosten Grondexploitatie	Lasten: De overschrijding van de lasten met € 913.000,- is o.a. een gevolg van uitgevoerd noodzakelijk onderhoud aan panden in de Kerkstraat. Denk hierbij aan aanpak brandveiligheid, asbestsanering en onderhoud cv-ketels (± € 15.000,-). Daarnaast een incidentele overschrijding als gevolg van het laten taxeren van panden in de Kerkstraat (± € 7.000,-). Ook zijn de kapitaallasten (rente) € 6.000,- hoger o.a. doordat de boekwaarde per 1-1-2020 waar mee rekening was gehouden bij de samenstelling van de Gemeentebegroting 2020 te laag was ingeschat (opstelling begroting juni 2019). Maar met name zijn de hogere uitgaven op het product Algemene kosten Grondexploitatie met name een gevolg van de storting in de Voorziening Tekort toekomstige grondexploitaties ad € 881.445,-. Deze voorziening dient namelijk op peil gebracht te worden met name door het tekort op het complex Doorsteek 't Ei. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar Paragraaf 7 Grondbeleid behorende bij deze jaarrekening. Baten: Er werd een hoger bedrag aan rente doorverdeeld naar de grondexploitaties als gevolg van de hogere boekwaarde per 1-1-2020 dan waarmee bij de samenstelling van de begroting 2020 was rekening gehouden (€ 20.000,-). Ontvangen huurinkomsten waarmee geen rekening was gehouden bij de samenstelling van de begroting inzake de panden in de Kerkstraat die werden overgenomen van de Provincie (€ 64.000,-). Daarnaast hogere inkomsten als gevolg van de verkoop van diverse percelen grond in het jaar 2020 (€ 66.000,-).
820041 - Entree Dorpstraat MP Centrum	Plan heeft vertraging opgelopen waardoor er geen uitgaven hebben plaatsgevonden in 2020. Dit heeft geleid tot een onderschrijding van € 114.000,-. Budget wordt doorgeschoven naar 2021/2022. Met Wonen Limburg worden gesprekken gevoerd over de ontwikkeling van deze locatie.
820042 - Kloosterstraat Masterplan Centrum	Planontwikkeling Kloosterstraat komt later aan bod (prioritering voor andere locaties). Opbrengsten grondverkoop worden verwacht in 2022 of later.
820043 - Raadhuisstraat Masterplan Centrum	Doordat de planontwikkeling vertraging heeft opgelopen zijn de geraamde baten inzake grondverkopen voor een bedrag van € 1.524.000,- niet gerealiseerd. Als gevolg van deze vertraging ook een onderschrijding van de lasten (kosten bouwrijp maken en adviesbureaus) met een bedrag van € 225.000,-. Met Wonen Limburg worden gesprekken gevoerd over de ontwikkeling van deze locatie. Kosten bouwrijp maken, woonrijp maken en opbrengsten grondverkoop zijn nu gefaseerd in 2022/2023.

820050 - Het Ei Locatie De Doorsteek	Koopsommen Onroerende Goederen: dit betreft de aankoopkosten van de panden provincie inclusief rente minus de bijdrage van de Provincie. In de begroting alleen de aankoopkosten opgenomen. Aankoop overige goederen/diensten: in de begroting zijn de rentekosten (€ 876.000) onder deze post begroot. Bijdragen van derden: Dit betreft de bijdrage van het Transformatiefonds en de rentebijdrage van de Provincie. De bijdrage Transformatiefonds zal worden afgerekend in 2021. De bijdrage van de Provincie is gesaldeerd in de post 'koopsommen onroerend goed'. Het gerealiseerde bedrag van € 140.000 betreft een deel van de bijdrage van Weller n.a.v. de Vaststellingsovereenkomst.
820070 - Zorgplein MP Centrum	Een onderschrijding van de baten met een bedrag van € 426.000,- doordat de geraamde grondverkoop niet gerealiseerd werd in 2020. De grondverkoop Zorgplein fase 3 wordt verwacht in de eerste helft van 2021. De ontwikkelaar heeft afspraken moeten maken met de huidige eigenaar van fase 1/2 over het vestigen van een recht van overpad ter ontsluiting van de parkeervoorziening. Dit heeft geleid tot vertraging in de afname van de grond.
820080 - Lindeplein MP Centrum	Vertraging grondverkoop. Hierdoor een onderschrijding van de inkomsten met een bedrag van € 750.000,-. Verkoop wordt verwacht in 2021. Vijf partijen zijn uitgenodigd voor deze locatie om een plan te ontwikkelen en een grond bod te doen. Verwachting is dat medio 2021 de ontwikkelovereenkomst met een geselecteerde partij wordt gesloten.
820640 - Complex 64 Oeloven	Bestemmingsplan is afgerond in 2020. Planontwikkeling is gereed. In 2021 wordt gestart met bouwrijp maken en uitgifte kavels.
820650 - Complex 65 Haansberg	De ontwikkeling van de voormalige Gemeentewerf is qua prioritering in de tijd naar achteren geschoven. Kosten bouwrijp maken en uitgifte gepland voor 2022.
820730 - Masterplan Treebeek	De opbrengsten van de appartementen in de MFA Treebeek worden in 2021 gerealiseerd in plaats van 2020 door vertraging in de planontwikkeling MFA. Dit heeft geleid tot lagere baten van € 599.000,-. Daarna wordt de openbare ruimte opnieuw ingericht. Dit zal ook in 2021 zijn in plaats van 2020. Als gevolg hiervan zijn de lasten in 2020 € 461.000,- lager dan de raming.

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 zal gestart zijn met de 1e fase van de sloop en de vervangende nieuwbouw in de voormalige mijnkolonie; op de nabijgelegen locatie van de voormalige Tarcisiusschool met de bouw van 20 zorgwoningen in de huursector.	Sloop 1e fase Egge is gerealiseerd en met de vervangende nieuwbouw is een aanvang gemaakt. De 20 zorgwoningen op de nabijgelegen locatie van de voormalige Tarcisiusschool zijn gerealiseerd en inmiddels verhuurd.
1.2	Ook in Brunssum-noord is gestart met de bouw van zorgwoningen (32 Noorderkroon).	Ultimo 2020 waren de woningen gereed.
1.3	In het centrum van Brunssum zal een aanvang worden gemaakt met de bouw van een 50-tal levensloopbestendige huurappartementen aan de Past. Savelbergstraat.	Ultimo 2020 waren 37 (van de 50) appartementen gereed. Er volgt nog een 2e fase van nieuwbouw aan de Past. Savelbergstraat.
1.4	Samen met de woningstichting Wonen Zuid zal de gemeente verder werken aan de opwaardering van de leefomgeving in Treebeek.	In 2020 is gewerkt aan de beweegtuin IBA, het Tree-beekplein (herinrichting) en de bouw van woningen aan de zuidzijde van het plein.
1.5	Met de herinrichting van het Treebeekplein in samenhang met het Orionplein zal een aanvang worden gemaakt.	Aanbesteding project herinrichting Treebeekplein is voorbereid in 2020 en aanleg start in 2021.
1.6	Bouw maatschappelijke voorziening Treebeek.	Bouw MFA is in 2020 gestart. Zie ook 1.7
1.7	De herstructurering van Treebeek zal in 2020 worden voortgezet met de vervangende nieuwbouw van 50 sociale huurwoningen aan de zuidzijde van het Treebeekplein en nieuwbouw van een maatschappelijke voorziening met daarbij 30 levensloopbestendige huurappartementen aan het Orionplein.	Met de vervangende nieuwbouw van 46 sociale huurwoningen aan de zuidzijde van het Treebeekplein en de nieuwbouw van een maatschappelijke voorziening met daarbij 30 levensloopbestendige woningen aan het Orionplein is een aanvang gemaakt
1.8	Samen met de lokale ondernemers plannen ontwikkelen om het bewegen door bewoners in Treebeek te stimuleren.	IBA project Point Of Interest annex Beweegtuin Emmapark wordt voorbereid

	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.	Geen ontwikkelingen. Wel werd in 2020 de Structuurvisie Wonen Zuid Limburg geëvalueerd.
2.2	Een geactualiseerde regionale en lokale woningbouwprogrammering.	Woningbouwprogramma wordt doorlopend geactualiseerd

2.3	Geactualiseerde envelop regionale en lokale herstructureringsvisie.	Geen 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.	In 2020 is vanuit het werkbudget een strategische aankoop gedaan (gronden Clemensdomein). Middels een raadsinformatiebrief en raadsinformatie-avond is de raad hierover geïnformeerd.

	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.	Regionale en lokale prestatieafspraken worden jaarlijks 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.	In het kader van de 2e tranche Regiodeal konden bijdragen voor de aanpak particulier bezit Hoogbouw H. Dunantstraat en de Oude Egge worden verkregen Eerstgenoemd project bleek uiteindelijk niet haalbaar als gevolg van het ontbreken van voldoende draagvlak mede als gevolg van gewijzigd rijksbeleid (verhoging overdrachtsbelasting.

	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 en toezicht houden op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht voor bouwen, slopen en brandveilig gebruik conform wet- en regelgeving.	- Door uitvoering te geven aan het Wabo-vergunningen en meldingen stelsel, alsmede het (planmatig) uitoefenen van toezicht op de naleving van bouw-, sloop en brandveiligheidsvoorschriften en het optreden bij overtredingen (handhaving) is uitvoering gegeven aan deze activiteit. - omdat met ingang van 1 januari 2018 landelijke regels gelden voor de brandveiligheid van ‘overige

		plaatsen' heeft uw Raad de Brandbeveiligingsverordening op 22 september 2020 ingetrokken. - via een RaadsInformatiebrief hebben wij uw Raad geïnformeerd over de wijze waarop wij uw motie 'onderzoek toegankelijkheid van gemeenschapshuizen voor ouderen en mindervaliden' (motie november 2019), hebben uitgevoerd.
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.	- Door uitvoering te geven aan het Wabo-vergunningen en meldingen stelsel, waar nodig in samenspraak met het steunpunt Archeologie & Monumentenzorg (SAM) Limburg, alsmede het (planmatig) uitoefenen van toezicht op de naleving van bouw- en sloop voorschriften en het optreden bij overtredingen (handhaving) is uitvoering gegeven aan deze activiteit. - Het op 24 september 2019 vastgestelde aanvullende welstandsbeleid "Zonnepanelen in beschermde mijnwijken" is -zoals toegezegd- in december 2020 met uw Raad geëvalueerd, waarbij ook een handhavingsstrategie is vastgesteld. Geconcludeerd is dat het beleid in voldoende mate voldoet aan de beoogde doelstellingen.
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, is de inwerkingtreding echter vooralsnog voorzien op 1 april 2021. De hier bedoelde beleidsnota, zal boven op deze akoestische eisen ook welstandscriteria bevatten en is nu voorzien voor 2021.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Wonen en bouwen (XT-83) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
830000 - Salarislasten Wonen en bouwen	769	769	0
830001 - Monumenten/archeologie	5	5	0
830002 - Volkshuisvesting algemeen	652	714	62
830003 - Uitgaven t.l.v. Herstructureringsreserve		140	140
830012 – Omgevingsvergunningen Bouw/sloop Brandveiligheid	37	33	-4
830020 - Toezicht en Handhaving	36	27	-9
830030 - Info. Man. Applicatiebeheer vastgoed	165	158	-7
TOTAAL LASTEN	1.665	1.846	182

830002 - Volkshuisvesting algemeen	-10	-78	-68
830010 - Leges omgevingsvergunning	-729	-774	-45
830020 - Toezicht en Handhaving	-4	-1	3
TOTAAL BATEN	-742	-852	-110
Resultaat	**922**	**994**	**72**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
830002 - Volkshuisvesting algemeen	Baten: Een overschrijding van de baten ad € 68.208,- als gevolg van te ontvangen financiële compensaties op grond van de beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven. Lasten: Het bovenstaande leidt ook tot een overschrijding van de uitgaven met € 55.706,- aangezien deze bijdragen na ontvangst doorbetaald worden aan Parkstad Limburg conform de beleidsregel. Een bedrag van € 12.502,- werd nog niet ontvangen in 2020 en derhalve ook nog niet doorbetaald. Ook zijn er in 2020 kosten gemaakt voor bodemonderzoek woonwagenlocatie Emma ad € 4.000,- en het verstrekken van een bijdrage aan de Provincie Limburg inzake het onderzoek behoefte woonwagenlocaties Limburg ad € 2.000,-. Deze uitgaven waren voor 2020 niet geraamd.
830003 - Uitgaven t.l.v. Herstructureringsreserve	Op het product uitgaven t.l.v. de Herstructureringsreserve wordt de bijdrage geboekt aan het Centrumplan (inzake Doorsteek 't Ei product 820050) ad € 140.000,- in het kader van de vaststellingsovereenkomst met Weller. Dit was niet geraamd. Het bedrag ad € 140.000,- wordt via het taakveld XT-010 Mutaties reserves onttrokken uit de Herstructureringsreserve waardoor dit geen gevolgen heeft voor het jaarrekening resultaat 2020.
830010 - Leges omgevingsvergunning	Hogere ontvangsten bij dit product: € 44.569,-. Ondanks demografische ontwikkelingen (vergrijzing en ontgroening) en deregulering is het aantal bouwaanvragen in 2020 en daarmee de legesinkomsten, van met name Defensie (JFC), professionele ontwikkelaars (zorg en woningcorporaties) en particuliere woningbouwers aanzienlijk gestegen.

PROGRAMMA 12 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

TERUGBLIK

De gemeente Brunssum heeft een meerjarig structureel begrotingsevenwicht. De herijking gemeentefonds die momenteel in voorbereiding is kan hier echter verandering in brengen. Dat zal in 2021 duidelijk worden.
De gemeente beschikt over voldoende reserves om incidentele tegenvallers op te kunnen vangen.
Vanwege corona zijn behoorlijk wat activiteiten en uitgaven (gedeeltelijk) niet doorgegaan. Dat leidde ook tot minder uitgaven. Dit is de belangrijkste verklaring voor het positieve rekeningresultaat.
De in de begroting 2020 opgenomen bezuinigingen zijn grotendeels gerealiseerd. Zie het overzicht bij het onderdeel "Algemeen financiële verslaggeving".

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 2020 onder repressief toezicht vanuit de provincie.	De gemeente is door de provincie geïnformeerd dat ze ook in 2020 weer onder repressief toezicht viel. Medio 2020 vond er een verdiepingsonderzoek plaats door de provincie bij Brunssum. De uitkomsten daarvan waren positief, ook komend jaar valt de gemeente weer onder repressief toezicht.
1.2	Voor de Jaarstukken 2019 een goedkeurende accountantsverklaring verkrijgen.	De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.
1.3	De in de begroting voor 2020 doorgevoerde bezuinigingen/taakstellingen worden gerealiseerd.	Een overzicht hiervan is opgenomen in het onderdeel "Algemeen financiële verslaglegging".

	Doel: Wat wilden we bereiken
2	Een efficiënt werkende financiële administratie.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
2.1	Medio 2020 is een goed en eenvoudig werkende verplichtingenadministratie ingevoerd	Het is niet gelukt om in 2020 een verplichtingenadministratie in te voeren. Oorzaak is dat het eerst nodig blijkt te zijn het financieel systeem te updaten. Dit gebeurt de 1e helft van 2021, waarna de verplichtingenadministratie wordt ingevoerd.
2.2	De nota debiteurenbeleid is geactualiseerd en de werkwijze conform aangepast.	De nota debiteurenbeleid is in 2020 aangepast. Het aanpassen van de werkprocessen gebeurt de eerste helft van 2021.
2.3	Van de binnenkomende facturen wordt 90% binnen de betaaltermijn van 30 dagen betaald.	In 2020 is 87,25% van de facturen binnen de betaaltermijn betaald.

	Doel: Wat wilden we bereiken
3	Een Planning & Control cyclus op basis waarvan de gemeenteraad haar kader stellende 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.	De P & C documenten zijn allemaal opgeleverd. De Voorjaarsbrief is later naar de gemeenteraad gestuurd dan gepland.
3.2	De in 2019 nieuw opgezette P & C cyclus wordt in 2020 geëvalueerd.	De P & C cyclus is geëvalueerd. In grote lijnen blijft de cyclus ongewijzigd.

	Doel: Wat wilden we bereiken
4	Een organisatie die in control is en die de doelmatigheid en doeltreffendheid van processen continu verbetert.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
4.1	Het gevraagd en ongevraagd onafhankelijk adviseren van organisatie en bestuur over de bedrijfsvoering (concern control).	In 2020 heeft concern control de ambtelijke organisatie en het bestuur op diverse onderwerpen geadviseerd.
4.2	De organisatie is er op voorbereid dat vanaf 2021 de rechtmatigheidsverklaring niet meer door de accountant maar door het college afgegeven moet worden.	De voorbereidingen voor het vervullen van deze nieuwe rol zijn in 2020 conform planning uitgevoerd. Zowel het college als de Auditcommissie waren hierbij betrokken.
4.3	Uitvoering van het Algemeen Controle Plan (ACP) 2020 en het op basis daarvan doen van verbetervoorstellen aan de organisatie.	Het ACP is uitgevoerd en geactualiseerd voor 2021 e.v.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Mutaties reserves (XT-010) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN MUTATIES RESERVES	5.015	5.170	155
TOTAAL BATEN MUTATIES RESERVES	-8.468	-8.901	-433
Resultaat	**-3.454**	**-3.731**	**-277**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
Mutaties Reserves	- Het grootste deel van de afwijkingen in de reserves is het saldo van resultaten van alle andere taakvelden die, voor zover aan de orde, ook op die taakvelden verklaard worden. Om boekhoudkundige redenen zijn de totaalbedragen van de mutaties reserves hier opgenomen (voorschrift BBV) - De werkelijke stortingen zijn € 155.000,- hoger dan geraamd. Dit betreft met name de storting in de algemene reserve Grondbedrijf ad € 105.000,- en de storting in de reserve Brunssum Beweegt / GIDS gelden ad € 45.000,-. - De werkelijke onttrekkingen zijn € 419.000,- hoger dan geraamd. Dit betreft met name de onttrekking aan de algemene reserve Grondbedrijf ad € 105.000,- ter aanvulling van de voorziening tekorten Grex, een onttrekking ad € 187.000 aan de reserve Coronafonds en

	een onttrekking van € 140.000,- aan de Herstructureringsreserve conform de vaststellingsovereenkomst met Weller inzake 't Ei. Daarnaast zijn er hogere onttrekkingen aan de reserve Decentralisatie (€ 56.000,- t.b.v.de exploitatie van het Romboutscollege) en aan de reserve MIP-Groen en Wegen (€ 315.000 Tevens een lagere onttrekking ad € 407.000 aan de Reserve Werkkapitaal Oostflankontwikkeling (i.v.m. lagere uitgaven dan geraamd).

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 2020.	In 2020 is gestart met het inventariseren en in een beheerprogramma verwerken van de onderhoudstoestand van de diverse gemeentelijke gebouwen. Deze werkzaamheden zijn nog niet gereed en worden in 2021 afgerond. Vanuit deze inventarisatie zal vervolgens een nieuw en actueel onderhoudsplan ofwel M(J)OP Gebouwen opgesteld worden.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Beheer overige gebouwen en gronden (XT-03) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN BEHEER GEBOUWEN / GRONDEN	216	269	53
TOTAAL BATEN BEHEER GEBOUWEN / GRONDEN	-205	-258	-53
Resultaat	**11**	**11**	**0**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
Totaal beheer gebouwen / gronden	De uitgaven inzake het beheer van de gemeentelijke gebouwen worden overschreden met een bedrag van € 53.000,-. Dit is een gevolg van de volgende uitgevoerde werkzaamheden; - Zonnestraat 8A: vervangen CV ketel en reparatie van de kozijnen, overschrijding van € 4.000,-

	- Brikke Oave: aanbrengen netten t.b.v. tegengaan duivenoverlast, reparatie dak en afsluiten onderhoudscontract installateur, overschrijding van € 8.000,- - Wieënweg 6: heeft nog geen afrekening gas plaatsgevonden, leidt tot overschrijding van € 7.000,- - De Gasperistraat 3: vernieuwen binnenverlichting, geiser, asbestsanering en aanpassen riool, leidt tot een overschrijding van € 14.000,- - Onderhoud groen rondom de diverse gemeentelijke gebouwen, leidt tot overschrijding van € 9.000,- - Rumpenerhof: vernieuwen dak laagbouw, leidt tot overschrijding van € 3.000,- - diverse overige, onvoorziene werkzaamheden, leidt tot een overschrijding van € 8.000,- De overschrijding van de uitgaven wordt gedekt door middel van een onttrekking uit de voorziening Groot Onderhoud Eigendommen, hetgeen leidt tot een overschrijding van de inkomsten voor een zelfde bedrag (€ 53.000,-).

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	Het strategisch HR beleid wordt geactualiseerd (visie en instrumentarium).	Het strategisch HRM-beleid is op 17 november 2020 door het college B&W vastgesteld. Dit beleid wordt - in samenhang met de instrumenten LPB (Levensfasebewust Personeelsbeleid), de HR-gesprekscyclus, de update arbeidsvoorwaarden en de uitkomst programma organisatieontwikkeling - in 2021 verder uitgerold binnen de gemeente Brunssum. De HR-gesprekscyclus ligt voor aan de OR (ondernemingsraad), het stagebeleid ligt voor aan de OR & het LO (Lokaal Overleg) en ook het flexibel werken beleid wordt in 2021 in routing gebracht.
1.2	Implementatie nieuwe rechtspositie m.b.t. ambtenaren	De implementatie van de WNRA wordt op 25 februari 2021 volledig afgerond. Op dit moment hebben 96% van de medewerkers de aangeboden arbeidsvoorwaarden (CAO en personeelshandboek) geaccepteerd. Voor de resterende medewerkers worden schriftelijke afspraken gemaakt over de spelregels die gelden voor deze zogenaamde ongebonden medewerkers (voorheen ‘weigerambtenaar' genoemd). Op 21 december 2020 zijn de lokale regelingen door het college B&W als

		voorgenomen besluit geaccordeerd. In Q1 2021 gaat er een HRM-werkgroep van start om input op te halen bij de OR & LO om zodoende verder de onderhandelingen in te gaan voor wat betreft deze regelingen. De verwachting is dat de regelingen in Q1 als definitief voorstel aan het college van B&W kunnen worden voorgelegd.
1.3	Follow-up evaluatie reorganisatie	Het overkoepelende Programma Organisatie ontwikkeling is in juni 2020 vastgesteld door het college van B&W. De evaluatie reorganisatie is één van de onderliggende projecten. De werkgroep m.b.t. het Programma Organisatieontwikkeling is in 2020 vier keer bij elkaar gekomen. De resultaten van de projectgroep zullen naar verwachting in april 2021 worden gepresenteerd aan het college van B&W.
1.4	Aanpak realiseren taakstelling personeel vanaf 2021 is eind 2020 gereed	De taakstelling personeel wordt per 1 januari 2021 gerealiseerd.
1.5	Adequate klachtenafhandeling (waar mogelijk met minnelijke schikking)	Een klacht zien wij als een kans om te verbeteren. We horen het daarom graag wanneer er verbeterpunten zijn. Het aantal klachten is licht gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Wij zien dit als een resultaat van de inzet op het stimuleren van het melden van klachten. Bij het overgrote gedeelte van de klachten is er een minnelijke oplossing bewerkstelligd. In brede zin is het zaak scherp te blijven op de aard van de klachten willen we er (voldoende) lering uit trekken. De werkwijze ingeval van klachten staat beschreven in ons klachtenreglement. De privacy van klagers wordt daarbij zoveel mogelijk gewaarborgd.
1.6	College- en raadsvoorstellen zijn van goede kwaliteit.	Ook in 2020 is actief gewerkt aan de verbetering van de redactie van college- en raadsstukken. Daarnaast zien we vanuit de kwaliteitstoetsing ook toe op de kwaliteit van de redactie van die 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.	Een gedeelte van de processen zijn vanuit de optiek continue verbetering aangepakt en geoptimaliseerd. Echter het borgen van die aanpak kost meer energie dan op voorhand verwacht.
2.10	Verbetering kwaliteit en kwantiteit ondersteuning frontoffice (Support, DIV, Facilitair minimaal een 7)	In het coronatijdperk heeft de frontoffice veel effort moeten steken in ondersteuning op afstand. Dit vergt meer energie dan vooraf geplant. Desondanks zijn we gestart met betere procedure-afspraken, verbetering van de processen en borging van de structurele bezetting

2.2	In 2020 is de implementatie van een nieuw zaaksysteem afgerond.	Het nieuwe zaaksysteem is aangeschaft. Implementatie vindt plaats in 2021.
2.3	Een gedeelte van de GEO-informatie zal aan burgers en bedrijven op een interactieve manier beschikbaar worden gesteld.	Steeds meer thema's rondom GEO-informatie komen beschikbaar. E.e.a. is gekoppeld aan ambitie op de informatievoorziening van de Openbare Ruimte zo actueel mogelijk te krijgen en te houden.
2.4	In 2020 wordt een blauwdruk gepresenteerd van de inrichting van de informatievoorziening voor het sociaal domein conform de uitgangspunten van het masterplan.	De blauwdruk is nog niet voor handen. Echter in de backoffice zijn significante stappen gezet voor de verdere automatisering van het berichtenverkeer en de optimalisatie van de financiële koppelingen
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 en de externe audits voor DIGID en SuwiNet. Daarnaast worden de belangrijkste partners (o.a. PIT) ook extern ge-audit door het afgeven van een TPM-verklaring
2.6	Stabiele en continue beschikbaarheid van de informatievoorziening onafhankelijk van tijd, plaats en apparaat 99,8%	Het percentage van 99,8% wordt gehaald toch baart het aantal majeure incidenten in 2020 ons zorgen en wordt in samenspraak met PIT onderzocht op welke wijze hier verbetering in kan worden bereikt.
2.7	Digitale vaardigheden die passen bij de ambities	De coronacrisis heeft aangetoond dat het niveau van de digitale vaardigheden moet toenemen. Met name de ondersteuning op afstand vergt meer van de gebruikers. Het I-bewustzijn inzake Informatieveiligheid en Privacy is structureel geborgd middels verplichte E-learning modules.
2.8	Significante afname ongestructureerde informatie (20%)	Door de coronacrisis is het digitaal zaakgericht werken in een stroomversnelling gekomen. Helaas laten de cijfers nog niet de gewenste afname zien. Middels extra hulpmiddelen trachten we de kwaliteit en kwantiteit van de ongestructureerde informatie inzichtelijk te maken. Op dit manier kunnen proceseigenaren hun proces remodelleren.
2.9	Proactieve ondersteuning van onze klanten op alle fronten (Strategisch, Tactisch, Operationeel)	Binnen de diverse domeinen worden proces-eigenaren inmiddels proactief benaderd om veranderingen in hun taakveld te duiden en welke rol Informatiemanagement hun kan bieden in het realiseren van de vastgestelde ambities.

	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)	De mediamix is gecontinueerd, voor het onderdeel Stadsjournaal is een aanbestedingstraject afgerond. Wel is de inzet van print via huis-aan-huisbladen in 2020 nog beperkter geworden. Dit vergt extra inspanning en aandacht om te zorgen dat ook minder digitaal vaardige doelgroepen bereikt blijven. Om

		deze reden wordt bijvoorbeeld het Stadsjournaal nu ook via lokale omroep uitgezonden.
3.2	Optimaliseren projectcommunicatie.	In 2020 heeft projectcommunicatie een meer structureel karakter gekregen door vroegtijdige betrokkenheid bij gebiedsontwikkelingen zoals Brunssum-Noord. In de eerste aanzet tot integrale aanpak van dit 'project' is de communicatieadviseur vanaf de start betrokken. De rol van de communicatieadviseur hierin is geweest om waar mogelijk de communicatie van de integraal samenwerkende partijen te stroomlijnen door het ontwikkelen van een gezamenlijke communicatiestrategie. Om projectcommunicatie te verankeren bij wegenprojecten is een structureel overleg opgezet tussen de communicatieadviseur en de projectleiders wegen en voor de verankering van projectcommunicatie in duurzaamheidsprojecten maakt een communicatieadviseur sinds 2020 deel uit van het portefeuillehouders overleg duurzaamheid.
3.3	Opleveren plan van aanpak interne communicatie.	In 2019 werd de eerste versie van het plan van aanpak interne communicatie geschreven. Binnen de organisatie vonden we in 2020 op diverse vlakken aanknopingspunten om met interne communicatie aan de slag te gaan, bijvoorbeeld binnen het programma organisatieontwikkeling. De coronacrisis die begin 2020 zijn intrede deed bracht nieuwe inzichten op het gebied van verbinding tussen de organisatie en de medewerkers door de noodgedwongen intrede van digitaal (thuis)werken. Deze inzichten moeten worden verwerkt in een geactualiseerd stuk waarbij meteen ook rekening gehouden wordt met de conclusies uit de diverse werkgroepen voor de doorontwikkeling van de organisatie.

	Doel: Wat wilden we bereiken	
4	We zorgen dat voor "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	Opleveren plan van aanpak uitvoeringsstrategie Citybranding (inclusief campagne voorstel en financiële aspecten).	In 2020 brachten we een focus aan: deze fase richten we ons op de Brunssumer. De doelstelling is om deze doelgroep proactief zijn trots voor Brunssum te laten uitdragen, met als effect een geloofwaardig en authentiek verhaal dat zich geleidelijk verspreid. Dit hebben we bewerkstelligd door het uitrollen van meerdere zichtbare initiatieven, bedacht, geprioriteerd én uitgevoerd met/door de Brunssumer. Daarnaast hebben we een digitale basis gelegd voor content marketing rondom de initiatieven: de website www.onsbrunssum.nl. Hier

		vind je alles wat Brunssum zo bijzonder maakt. Door de combinatie Covid-19/gekozen werkvorm/haalbaarheid was 2020 in mindere mate een representatief jaar, we hebben niet alle voorgenomen initiatieven kunnen uitvoeren. Hierdoor trekken we ons 'seizoen' door naar juni 2021 en zetten dan een streep onder de eerste periode. Desalniettemin is er in 2020 een solide en zichtbare basis gelegd waar we de komende jaren op voort bouwen.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Overhead (XT-04) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
TOTAAL LASTEN OVERHEAD	11.532	11.911	379
TOTAAL BATEN OVERHEAD	-800	-1.217	-417
Resultaat	**10.732**	**10.695**	**-38**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
OVERHEAD	Overhead is de verzamelnaam voor alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Bij Overhead is er in 2020 een voordeel van € 37.547,-. Dit voordeel is het saldo van hogere lasten (€ 379.361,-) en hogere baten (€ 416.908,-) ten opzichte van de begroting. Het grootste aandeel in het product Overhead zijn de personeelskosten ambtelijke organisatie. De personeelskosten ambtelijke organisatie worden verantwoord in Paragraaf 5 Bedrijfsvoering. Hier worden de overige belangrijkste afwijkingen verantwoord. Belangrijkste afwijkingen lasten Overhead: - Lagere uitgaven adviesbureaus € 19.828,-. Het programma Organisatieontwikkeling is later gestart dan aanvankelijk gepland. Afronding wordt nu pas verwacht in 2021. Het restbudget zal weer worden opgevoerd in de 1e Berap 2021. Dit budget wordt overigens conform eerder genomen besluit gedekt uit de Reserve personele ontwikkeling. - Hogere Representatiekosten € 25.715,-. Voornamelijk vanwege attentie personeel (cadeaukaart kerst), installatie receptie t.b.v. nieuwe burgemeester en nog een tweetal recepties bij het afscheid van wethouder en burgemeester.

	- Lagere uitgaven studiekosten € 40.027,-. Een aantal geplande opleidingen t.b.v. personeel is niet doorgegaan als gevolg van Covid19. Deze zijn veelal doorgeschoven naar 2021. - Het product Rechtsbescherming heeft een overschrijding van € 17.890,-. Reden is dat meer ondersteuning nodig is geweest van advocaten in diverse uiteenlopende zaken. - Lagere uitgaven Citybranding € 37.804,-. Vanwege Covid 19 kon een aantal geplande initiatieven niet tot uitvoering worden gebracht. - Lagere kapitaallasten van € 119.417,- Technische infra-structuur. Daadwerkelijke uitvoering opwaardering zaak-systeem (DJUMA), financieel infosysteem (CODA), Omgevingswet (uitstel), Sociaal Domein, P&O (Motion) wordt in 2021 geëffectueerd. Hierdoor lopen de afschrijvingen van deze investeringen achter. <u>Belangrijkste afwijkingen baten Overhead</u>: - Huuropbrengsten (met name DVO ISD-BOL) zijn iets hoger (€ 24.038,-) dan begroot, dit betreft een afwijking van ruim 3% ten opzichte van de raming. - Hogere bijdragen van derden € 19.082,-. Vooral vanwege een ontvangst (€ 15.000,-) van Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) voor projectbegeleiding bij huisvesting grote gezinnen. - Subsidie Rijk conform SPUK-regeling € 25.333,-. 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 gebruik maken van de *Regeling specifieke uitkering stimulering sport.* Deze uitkering zien we ook terug bij Overhead, omdat ze ook toepasbaar is op indirecte kosten van sportaccommodaties.

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 2020 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 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	104	186	82
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	191	169	-22
050003 - Overige Financiële Middelen	149	167	18
TOTAAL LASTEN	444	522	78
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	-1		1
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	-772	-789	-16
050003 - Overige Financiële Middelen	-526	-545	-19
TOTAAL BATEN	-1.299	-1.333	-34
Resultaat	**-855**	**-811**	**44**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
050001 - Geldleningen-uitzettingen < 1 jaar	De belangrijkste afwijking betreft de hogere rentekosten spaargelden personeel (nadeel van € 68.000,-). Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2020 meer gespaard is. Overigens is het rentepercentage per 1/1/21 verlaagd.
050002 - Geldleningen-uitzettingen 1 jaar	In totaal is er op dit product (baten en lasten) een voordeel van € 38.000,-. Voornamelijk veroorzaakt door lagere rentekosten op leningen en niet begrote rente inkomsten leningen.
050003 - Overige Financiële Middelen	In 2020 zijn enkele tijdelijke zogenaamde Essent-vennootschappen afgewikkeld; vier met een nadeel (€18.000,-) en één met een voordeel (€19.000,-).

Taakveld: OZB woningen (XT-061)

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

OZB woningen (XT-061) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
061000 - Baten OZB eigenaren woningen	-4.386	-4.355	31
TOTAAL BATEN	-4.386	-4.355	31
Resultaat	**-4.386**	**-4.355**	**31**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
061000 - Baten OZB eigenaren woningen	De afwijking van de totale OZB-opbrengsten bedraagt 0,2%. Zie ook paragraaf lokale heffingen.

Taakveld: OZB niet-woningen (XT-062)

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

OZB niet-woningen (XT-062) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
062000 - Baten OZB eigenaren niet-woningen	-1.097	-1.094	3
062001 - Baten OZB gebruikers niet-woningen	-579	-599	-20
TOTAAL BATEN	-1.676	-1.693	-17
Resultaat	**-1.676**	**-1.693**	**-17**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
062001 - Baten OZB gebruikers niet-woningen	De afwijking van de totale OZB-opbrengsten bedraagt 0,2%. 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
1	Het continueren van horizontaal toezicht door de belastingdienst

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	Eind 2020 is een Tax Control Framework (TCF) ingevoerd voor de meest significante belasting processen.	In 2020 is een start gemaakt met het TCF. De verdere uitrol zal in de loop van 2021 plaatsvinden. In het TCF zijn alle binnen de gemeente voorkomende significante belastingsoorten opgenomen.

	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	Dit is gerealiseerd.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Belastingen overig (XT-064) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
064100 - Kosten BsGW	473	503	31
TOTAAL LASTEN	473	503	31
064000 - Baten Hondenbelasting	-305	-290	14
064001 - Baten Reclamebelasting	-38	-44	-6

064002 - Baten Precariobelasting	-22	-17	6
064100 - Kosten BsGW	-1	-1	0
TOTAAL BATEN	-366	-352	14
Resultaat	**106**	**152**	**45**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
064000 - Baten Hondenbelasting	Minder opbrengst dan begroot doordat er minder honden dan waar in de begroting van was uitgegaan. Betreft ongeveer 150 viervoeters. (- €14.000,-)
064002 - Baten Precariobelasting	Door Corona zijn deze baten lager.
064100 - Kosten BsGW	De hogere uitgave betreft voornamelijk een hogere storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren, mede als gevolg van de Coronacrisis.

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 2020 zijn door het rijk vanwege de corona crisis incidenteel extra middelen toegevoegd (vooral voor 2020 en deels voor 2021) aan het gemeentefonds. Verder is vanwege corona het accres gemeentefonds bevroren voor 2020 en 2021.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Algemene uitkering gemeentefonds (XT-07) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	-51.989	-52.858	-869
070001 - Integratie-uitkering Sociaal Domein	-11.145	-11.009	136
TOTAAL BATEN	-63.134	-63.867	-733
Resultaat	**-63.134**	**-63.867**	**-733**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	De belangrijkste afwijking betreft de ontvangen coronagelden (2e en 3e pakket) van € 950.000,-. Deze zijn ontvangen na de 2e berap en dus niet verwerkt in de begroting. Daarnaast waren er diverse nadelige bijstellingen voor een bedrag van in totaal € 133.000,-. De ontvangsten over voorgaande jaren zijn € 52.000,- hoger dan geraamd. Per saldo is er € 869.000,- (=950.000 - 133.000 + 52.000) meer ontvangen dan geraamd.

070001 - Integratie-uitkering Sociaal Domein	De uitkering sociaal domein is (conform septembercirculaire 2020) € 136.000,- lager dan geraamd.

Taakveld: Overige baten en lasten (XT-08)

WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

	Doel: Wat wilden we bereiken
1	De in de begroting opgenomen taakstellingen realiseren en afboeken.

	Resultaat: Wat hebben we daarvoor gedaan	Terugblik
1.1	In 2020 wordt een betere regie op de inkoop georganiseerd, zodat vanaf 2021 efficiënter ingekocht kan worden.	Vanwege uitval van de inkoopregisseur, is dit in 2020 niet gerealiseerd. In de loop van 2021 zal taakstelling verder worden opgepakt.

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Overige baten en lasten (XT-08) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
080000 - Overige baten en lasten	-17	328	345
TOTAAL LASTEN	-17	328	345
080000 - Overige baten en lasten	-387	-417	-30
TOTAAL BATEN	-387	-417	-30
Resultaat	**-403**	**-89**	**315**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

Product	Toelichting belangrijkste afwijkingen
080000 - Overige baten en lasten	Belangrijkste verklaring: In de begroting wordt er jaarlijks van uitgegaan dat er € 300.000,- aan kleine budgetonderschrijdingen zijn. Dit bedrag is bij dit taakveld van de begroting opgenomen in de vorm van een taakstelling; dit is verwerkt als een negatieve uitgave. De realisatie van deze taakstelling vindt plaats door afroming van het rekeningsaldo. Dit is hier een nadeel. Zonder deze taakstelling is de overschrijding van de lasten € 45.000,-. Dit wordt mede veroorzaakt door de voorschotten aan Concordia van € 15.000,- uitkering Noodfonds Corona.

Taakveld: Vennootschapsbelasting (XT-09)

FINANCIËLE AFWIJKINGEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

Vennootschapsbelasting (XT-09) exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
090000 - Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	1	1
TOTAAL LASTEN	0	1	1
090000 - Vennootschapsbelasting (Vpb)			

TOTAAL BATEN			
Resultaat	**0**	**1**	**1**

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 uw Raad de belastingverordeningen en de daarbij behorende tarieven vast. De tarieven van 2020 zijn vastgesteld op 12 november 2019.

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 2020 1,4 % (gebaseerd op de meicirculaire 2019).
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.

a. Onroerende zaakbelastingen

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 2020 gaat het daarbij om de waarde op peildatum 1 januari 2019. 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	2018	2019	2020 4e kw
Totale waarde woningen	€ 2.045.919.806	€ 2.132.610.507	€ 2.329.092.322
Totale waarde niet-woningen Eigenaar	€ 361.239.807	€ 381.298.492	€ 370.296.007
Totale waarde niet-woningen Gebruiker	€ 229.701.613	€ 249.106.602	€ 236.191.771
Tarieven:	**2018**	**2019**	**2020**
OZBE woning	0,1646%	0,1971%	0,1886%
OZBE niet-woning	0,2698%	0,2819%	0,2958%
OZBG niet-woning	0,2232%	0,2313%	0,2405%

Heffing OZB / Inkomsten OZB gemeente Brunssum

Inkomsten onroerende zaakbelastingen:	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Onroerende zaakbelastingen	€ 6.017.900	€ 6.062.000	€ 6.048.000

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).

De gemeente heeft een voorziening Afval compartiment om ontwikkelingen na vaststelling van het tarief te kunnen opvangen. Het vaste tarief is in 2020 gestegen naar € 173,82. Deze verhoging werd veroorzaakt door een verdere stijging van de kosten van RD4. De verhoging zou hoger zijn geweest, maar dit is voorkomen door inzet van de voorziening Afval compartiment.

* 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
	2019	2020	2020
Kosten afval:			
Kosten Rd4	€ 2.163	€ 2.350	€ 2.417
Rd4, geprognotiseerd batig saldo	€ 0	€ 0	€ 0
Aandeel kosten overhead	€ 0	€ 64	€ 64
Kosten BsGW	€ 87	€ 87	€ 87
BTW-component	€ 426	€ 493	€ 486
Aandeel kosten straatreiniging	€ 182	€ 186	€ 180
Kwijtschelding	€ 240	€ 264	€ 225
TOTAAL DOOR TE BEREKENEN KOSTEN (A)	*€ 3.098*	*€ 3.444*	*€ 3.459*
Heffingsbedragen afval:			
Vast bedrag	€ 160,31	€ 173,82	€ 173,82
per lediging 240 l. container rest	€ 8,75	€ 8,75	€ 8,75
per lediging 140 l. container rest	€ 6,45	€ 6,45	€ 6,45
per zak of inworp verzamelcontainer 60 l.	€ 1,60	€ 1,60	€ 1,60
Inkomsten afval:			
Afvalstoffenheffing	€ 2.917	€ 3.156	€ 3.236
Bijdragen van derden (zwerfafval o.a.)	€ 33	€ 0	€ 0
TOTAAL INKOMSTEN AFVAL (B)	*€ 2.950*	*€ 3.156*	*€ 3.236*
Kostendekkendheid (B / (A-(A-B))	*100%*	*100%*	*100%*
SALDO TEN LASTE (+)/ GUNSTE (-) VAN VOORZIENING (A-B)	*€ 148*	*€ 288*	*€ 223*

NB In voorziening resteert per 31/12/2020 een saldo van € 66.000. Dit is nodig voor de verwachter afrekening RD4 over het jaar 2020.

Kwijtschelding afvalstoffenheffing
Het maximale jaarlijkse kwijtscheldingsbedrag is gelijk aan dat van 2019 en wordt bepaald op basis van vast tarief en voor de ledigingen is het bedrag afhankelijk van de grootte van het huishouden.

Gezinssamenstelling	maximaal bedrag 2020
1-persoonshuishouden	€ 55,00
2-persoonshuishouden	€ 75,00
3-persoonshuishouden	€ 90,00
4 en meer personen in een huishouding	€ 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	2017	2018	2019	2020
Vast tarief 2020: € 173,82	€ 162.630	€ 161.040	€ 161.121	€ 152.793
Diftar	€ 55.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 47.000
Verrekening voorgaande jaren	€ 28.570	€ 7.115	€ 5.713	€ 2.414
Totaal	€ 246.200	€ 218.155	€ 216.834	€ 202.207

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	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Kosten riool:			
Kosten	€ 1.505	€ 1.481	€ 1.512
Vervangingsinvesteringen	€ 0	€ 0	€ 0
Kapitaallasten	€ 619	€ 617	€ 614
Aandeel kosten overhead	€ 735	€ 746	€ 746
Kosten BsGW	€ 113	€ 113	€ 113
Aandeel kosten onkruidbestrijding verharding	€ 70	€ 72	€ 118
Aandeel kosten straatreiniging	€ 257	€ 263	€ 254
BTW-component	€ 119	€ 297	€ 291
TOTAAL DOOR TE BEREKENEN KOSTEN (A)	*€ 3.418*	*€ 3.589*	*€ 3.648*
Heffingsbedragen riool:			
Rioolrecht eigenaar ≥ € 30.000,-	€ 225,00	€ 231,50	€ 231,50
Rioolrecht eigenaar ≤ 30.000,-	€ 22,00	€ 22,60	€ 22,60
Inkomsten riool:			
Bijdragen van derden	€ 9	€ 0	€ 0
Rioolheffing	€ 3.469	€ 3.589	€ 3.553
TOTAAAL INKOMSTEN RIOOL (B)	*€ 3.478*	*€ 3.589*	*€ 3.553*
Kostendekkendheid (B / (A-(A-B))	*100%*	*100%*	*100%*
SALDO TEN LASTE (+)/ GUNSTE (-) VAN VOORZIENING (A-B)	*-€ 60*	*€ 0*	*€ 95*

In de realisatiecijfers 2019 is een bedrag van € 222.000,- voor de BTW overdekking niet opgenomen omdat de egalisatievoorziening tarieven/onderhoud niet toereikend was.

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 € 133.500,- hoger dan begroot.
De begroting was gebaseerd op bijna 41.000 overnachtingen terwijl het werkelijk aantal overnachtingen 117.000 is. Het hoge aantal wordt mede veroorzaakt doordat meer mensen in eigen land bleven.

Inkomsten toeristenbelasting:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Toeristenbelasting	€ 137.100	€ 71.500	€ 205.000

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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Hondenbelasting	€ 292.600	€ 304.500	€ 290.500

De opbrengst hondenbelasting is in 2020 € 14.000 lager dan begroot omdat er minder honden zijn dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Precariobelasting	€ 25.300	€ 22.300	€ 16.700

In 2020 heeft in het kader van de coronamaatregelen een vermindering plaatsgevonden van de precariobelasting voor ondernemers.

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	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Reclamebelasting	€ 43.200	€ 38.500	€ 44.200
Doorbetaling aan de ondernemersvereniging			
Reclamebelasting	€ 43.200	€ 38.500	€ 44.200

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	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Marktgelden	€ 8.200	€ 9.100	€ 6.200

i. Begraafrechten

In 2020 zijn de opbrengsten € 55.600,- hoger dan begroot als gevolg van meer begrafenissen.

Inkomsten begraafrechten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Begraafrechten	€ 92.100	€ 60.400	€ 116.000

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

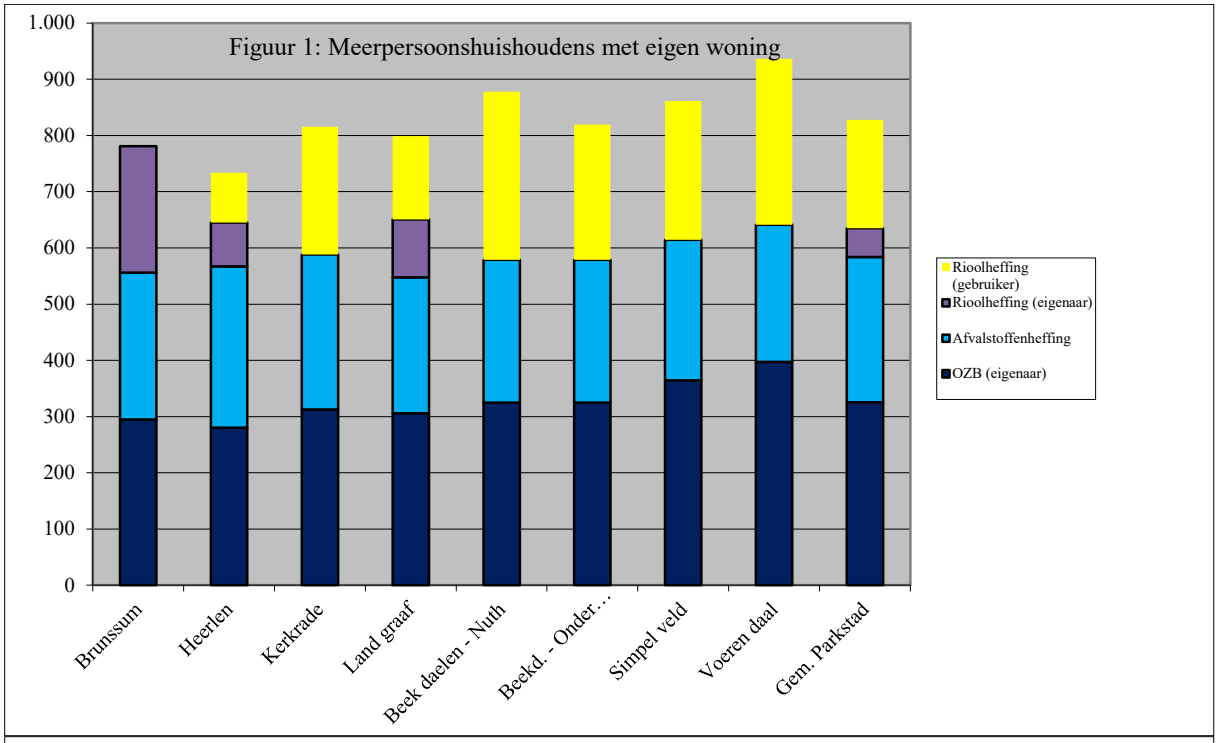
Bij de gemeente Brunssum is een kostendekkendheid van 100 % reeds jaren het uitgangspunt. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een berekening gemaakt van de kostendekkingspercentages van de legestarieven.
De legesopbrengsten in 2020 zijn € 268.000 hoger dan begroot.

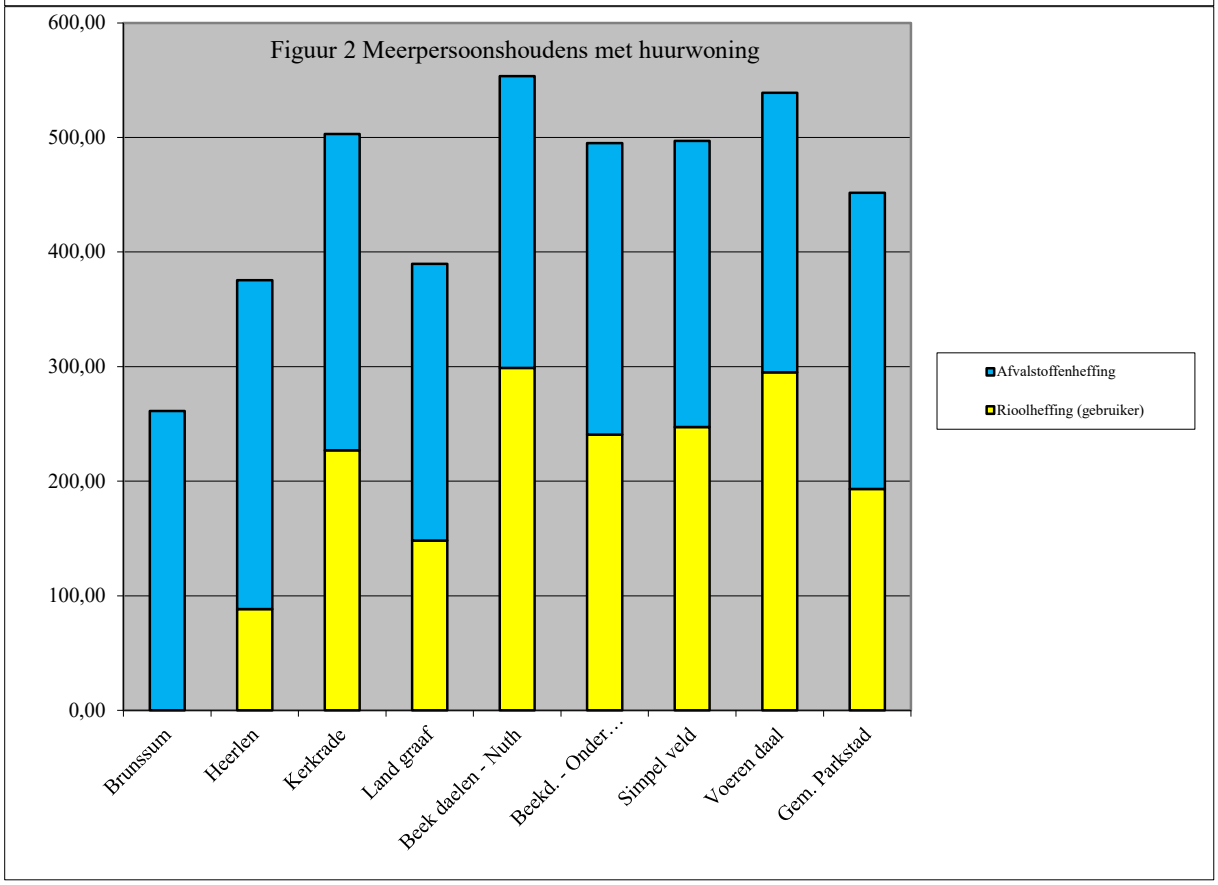
Inkomsten leges	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2020	2020
Leges	€ 923.700	€ 838.000	€ 1.106.000

TOTAAL OVERZICHTEN LOKALE HEFFINGEN

Geraamde inkomsten	Realisatie	Begroting	Realisatie
(bedragen x € 1.000)	2019	2020	2020
De inkomstenraming voor de			
lokale belastingen (excl. Leges) bedraagt TOTAAL	€ 12.959	€ 13.275	€ 13.472
Specificatie:			
Onroerende zaakbelastingen (a)	€ 6.018	€ 6.062	€ 6.048
Afvalstoffenheffing (b)	€ 2.917	€ 3.156	€ 3.236
Rioolheffing (c)	€ 3.469	€ 3.589	€ 3.553
Toeristenbelasting (d)	€ 137	€ 72	€ 205
Hondenbelasting (e)	€ 293	€ 305	€ 291
Precariobelasting (f)	€ 25	€ 22	€ 17
Reclamebelasting (g)	€ 43	€ 38	€ 44
af: doorbetaling reclamebelasting	-€ 43	-€ 38	-€ 44
Marktgelden (h)	€ 8	€ 9	€ 6
Begraafrechten (i)	€ 92	€ 60	€ 116
Leges (j)	€ 924	€ 838	€ 1.106

Overzicht gemeentelijke woonlasten Parkstad Limburg gemeenten in 2020





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 2021. 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 105 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 € 29.848.000 ("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 **bedrijfsvoering**. Hierbij is het belangrijkste risico het Coronavirus; dit is nu € 4,7 miljoen. Dit is € 0,7 lager door een lagere inschatting van sommige deelrisico's. Als tweede lopen we bij de **financiering** bestaande risico's op het gebied van het gemeentefonds zoals het "vastklikken van het accres gemeentefonds (als gevolg van Corona) de herijking van het gemeentefonds van circa € 2,4 miljoen (was € 1,9). Tenslotte loopt de gemeente risico's op uitstaande leningen. Dit risico is nagenoeg ongewijzigd. Als derde lopen we -zoals veel gemeenten- risico's bij de grondexploitatie. Deze is met ruim € 0,8 miljoen gestegen. Dit betreft voornamelijk het vervallen van het risico inzake een opgenomen subsidiepost bij het masterplan Centrum ad € 1,6 miljoen; hiertegenover staat een nieuw risico zolang de subsidiegelden KLC/regiodeal ad € 2,75 miljoen niet formeel zijn toegekend. Met betrekking tot het **sociaal domein** zijn de risico's € 8 ton gedaald. De belangrijkste daling betreft de achterblijvende uitstroom Buig met ruim € 7 ton.

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 2020 gebeurd bij het opstellen van de begroting 2021

TABEL 1: BELANGRIJKSTE FINANCIËLE RISICO'S							
	PRG	RISICO	OMSCHRIJVING	KANS	FINANCIEEL GEVOLG MAX.	INVLOED	BEGROTING 2021 WAS DIT
1	div	Coronavirus	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 hogere kosten schuldhulpverlening, kwijtschelding en vervanging personeel bij ziekte, lagere inkomsten gemeentelijke belastingen, legesinkomsten en dividendinkomsten.	90%	€ 4.693.000	31,4%	€ 5.401.000
2	12	Herijking gemeentefonds (Financiering)	Voor het verwachte nadeel van het herverdeeleffect geldt een overgangsregeling van 4 jaar met een maximaal nadeel van € 25 per inwoner. De herijking is nu uitgesteld tot 2023	10%	€ 2.410.000	12,9%	€ 1.925.000
3	12	Gevolgen corona op de algemene uitkering (Financiering)	Het gemeentefonds is vastgeklikt voor de jaren 2020 en 2021; dit is in principe voordelig, maar kan vanaf 2022 structureel nadelig zijn	90%	€ 1.313.000	9.0%	€ 1.313.000
4	12	Lagere uitkering gemeentefonds (Financiering)	Mogelijke aanvullende bezuinigingen Rijk (boven op de bezuinigingen waarmee al in de begroting rekening is gehouden).	70%	€ 750.000	4,6%	€ 750.000
5	11	Masterplan Centrum (GREX)	Afzetmogelijkheden commerciële ruimte	50%	€ 750.000	2,9%	€ 750.000
6	3	Ambulante jeugdhulp	Mede op basis van een verhoging van arrangement prijzen Maastricht wordt in 2021 een overschrijding niet uitgesloten.	90%	€ 350.000	2,4%	€ 350.000
7	11	GTD (GREX)	De grond is functioneel gesaneerd. Extra saneringskosten zijn waarschijnlijk noodzakelijk. Indien de vervuilde grond moet worden afgevoerd bedraagt het risico € 350.000. Indien de grond kan worden verwerkt in de geluidswal dan zijn de kosten en daarmee het risico, lager.	70%	€ 350.000	2.3%	€ 350.000

8	12	Personele casussen	Risico's inzake diverse medewerkers	90%	€ 338.000	2,3%	€ 114.000
9	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	2,1%	€ 410.000
10	12	Jeugdhulp , extra middelen 2023 en 2024 in gemeentefonds (Financiering)	Gemeenten mogen onder voorwaarden een stelpost opnemen voor nog te ontvangen rijksmiddelen jeugdzorg. Voor 2022 zijn incidenteel gelden verstrekt maar vanaf 2023 is de stelpost structureel opgenomen. Dit gebeurt de raming ter waarde van de compensatie in 2022, ofwel het gemeentelijk aandeel in macro € 300 miljoen. Structureel is het risico € 557.000	50%	€ 557.000	2,1%	€ 512.000

	JAARKENING 2020	BEGROTING 2021
Totaal 10 grootste risico's	€ 12.221.000	€ 11.574.000
Overige risico's	€ 17.627.000	€ 18.885.000
Totaal alle risico's	€ 29.848.000	€ 30.459.000

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 (zie tabel 1) 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%	€ 7.900.000
80%	€ 8.200.000
85%	€ 8.600.000
90%	**€ 9.100.000**
95%	€ 9.800.000

Uit de tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 9.100.000 (benodigde weerstandscapaciteit) In de begroting 2021 was dit ook € 9.100.000. De opbouw is verschillend en dit is toegelicht bij het onderdeel risicoprofiel.
Voor de berekening van de weerstandsratio wordt vanaf nu het bedrag uit de tabel aangevuld met 20% voor de niet financieel vertaalde risico's. Hierdoor komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 10.920.000.

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

		Werkelijk 31/12/2020
Algemene Reserve - weerstandsvermogen		*€ 12.000.000*
Algemene Reserve - vrij besteedbaar		*€ 14.473.000*
Beschikbare weerstandscapaciteit		*€ 26.473.000*

RELATIE BENODIGDE EN BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandcapaciteit}} = \frac{\text{€ 26.473.000}}{\text{€ 10.920.000}} = 2{,}42$$

Bij de laatste berekening bij de begroting 2021 was de ratio 2.52. De ratio is nu iets lager door een hoger benodigde weerstandscapaciteit (€ 1,8 miljoen) en een hoger beschikbare weerstandscapaciteit (€3,5 miljoen. De risico's conform de tabel zijn per saldo gelijk (zie hiervoor de toelichting bij het onderdeel Risicoprofiel); hiertegen staat de aanvulling met 20% ad € 1,8 miljoen.

VERLOOP WEERSTANDSVERMOGEN VOOR DE JAREN 2021 T/M 2024

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Algemene reserve - vrij besteedbaar 1/1	14.473	10.918	10.173	9.723
bij: Resultaat jaarrekening 2019 (minus nieuwe Reserve Corona)				
af: reeds besloten via begroting 2020	-1.379	0	0	0
Sluitend maken begroting 2020-2023	1.016	0	0	0
af: Parade 2024 (te betalen in 2023)			-400	
af: 1e berap 2020 (structureel)	71	0	0	0
bij: 2e berap 2020 (incidenteel)				
af: overhevelingen 2020 - 2021 (via 2e berap)	-2.034			
Investeringsbijdrage aan Weller 2e tranche Regiodeal (Oude Egge)				
af: stijging ABW-clienten volgens scenario 2 BDO	-194	-155		
af: uitvoeringsagenda incidenteel 2021-2023	-702	-557	-50	
af: Bijdrage IBA 2021-2022	-333	-33		
Algemene reserve - vrij besteedbaar 31/12	*10.918*	*10.173*	*9.723*	*9.723*
Algemene reserve -weerstandsvermogen 1/1 = 31/12	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
Raming Algemene reserve - totaal per 31 december	*22.918*	*22.173*	*21.723*	*21.723*
= A. Beschikbaar weerstandsvermogen				
B. Benodigde weerstandscapaciteit	10.920	10.920	10.920	10.920
ratio weerstandsvermogen (A / B)	2,10	2,03	1,99	1,99

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 2,42 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 2020	Meerjarig verloop van de kengetallen				
Kengetallen:	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
netto schuldquote	-3,7%	8,5%	1,2%	11,5%	5,9%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-14,7%	1,1%	-6,8%	4,3%	-5,0%
solvabiliteitsratio	63,5%	58,6%	66,0%	65,6%	64,0%
grondexploitatie	5,0%	6,3%	5,3%	4,0%	5,5%
structurele exploitatieruimte	-2,3%	-4,1%	-0,9%	-3,6%	0,2%
belastingcapaciteit	100,2%	104,7%	104,7%	107,1%	107,1%

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

Op basis van de kengetallen kan heeft Brunssum een goede netto schuldquota. Ook de solvabiliteitsratio en de weerstandsratio zijn zeer goed. Er is geen structurele begrotingsruimte (negatief cq. nihil) en dit in combinatie met een belastingcapaciteit die hoger is dan het landelijk gemiddelde.

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'.
Het onderhoud van wegen, riolering, groen en openbare verlichting is opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) Openbare Ruimte 2018-2021. Dit programma is op 23 mei 2017 (Gemeenteblad 2017, nr. 14) 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. Hiermee heeft de raad bij de vaststelling van het MIP-OR 2018-2021 ingestemd.
In 2015 is het Gemeentelijk Rioleringsplan aangepast aan de nieuwe Wet Gemeentelijke Watertaken en de Europese Kaderrichtlijn Water. Dit 'Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan' (vGRP) is de grondslag onder de nieuwe rioolheffing, gebaseerd op onroerend goed waarde. Het vGRP is 27 januari 2015 in de raad vastgesteld. De opvolger van dit vGRP (het Watertakenplan) had feitelijk in 2020 door de gemeenteraad vastgesteld te worden, maar wegens omstandigheden is dit uitgesteld tot 2021. Daarmee is voornoemd vGRP nog altijd vigerend.

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 Flickstraat) 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 na wat vertraging als gevolg van de verlate vaststelling van het huidige MIP-OR en aanbestedingsperikelen uiteindelijk gestart in maart 2019. De reconstructie-werkzaamheden in deze wijk zijn uiteindelijk in de zomer van 2020 afgerond.

Ook is er in 2020 grootschalig asfaltonderhoud gepleegd aan de Molenvaart – Watermolen. Hierbij is de fundering en complete asfaltverharding vernieuwd alsmede de kantopsluiting. Ook de Emmaweg is het afgelopen jaar voorzien van een nieuwe asfaltverharding.

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.

Vervolgens is in 2020 gestart met de planvorming en voorbereiding van de herinrichting Trichterweg-Maastrichterstraat (tussen de komgrens en de N276). Naar verwachting wordt in de zomer van 2021 gestart met de uitvoering. Tot slot is de planvorming en voorbereiding m.b.t. de herinrichting van de openbare ruimte rondom het Clemensdomein in 2020 afgerond waarmee wederom in de zomer van 2021 kan worden begonnen met de uitvoering.

Overzicht verloop restantkrediet vervangingsinvesteringen wegen 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (P042213)

Stand restant krediet inzake investeringen wegen		
Stand per 1-1-2020:		
Restant	2.047.599,27	
Budget investeringen 2020	1.058.000,00	
Totaal		*3.105.599,27*
Werkelijke uitgaven 2020:		
Loonkosten 2020	80.000,00	
Verzekering	3.851,66	
Reconstructie Op den Haan	366.979,89	
Reconstructie Waubacherweg	24.618,99	
Reconstructie 't Ei	38.977,30	
Groot onderhoud Molenvaart/Emmaweg	741.528,91	
Reconstructie Merkelbeekerstraat	6.243,71	
Reconstructie Rembrandtstraat	397.222,94	

Reconstructie Maastrichterstraat	207.341,22	
Reconstructie Langeberglaan	15.303,88	
Totaal onttrekking		*-1.882.068,50*
Restantkrediet investeringen wegen per 31-12-2020		**1.223.530,77**

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, Bodemplein gedeeltelijk, Prins Hendriklaan O-W, Rimburgerweg, Boschstraat, Kennedylaan tussen Merkelbeekerstraat en Veldstraat, 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 als gevolg van de in gebruik name van de Buitenring. Derhalve is het onderhoud aan deze wegen de afgelopen jaren ook steeds uitgesteld c.q. getemperd. De hiertoe bestemde middelen zullen de komende jaren daarom alsnog nodig zijn om de uitgestelde onderhoudswerkzaamheden uit te kunnen voeren. Het daarmee gemoeide budget is overgeheveld naar het MIP-fonds (conform raadsbesluit 2010/20786 van 1 maart 2011). Inmiddels is gestart met de voorbereiding van de renovatie/reconstructie van een aantal van deze wegen (Boschstraat, Karel Doormanstraat, Bodemplein gedeeltelijk, Prins Hendriklaan O-W, Rimburgerweg).

In 2020 is de asfaltverharding van de achterpaden van de Kruisberg, Mozartstraat en ingang Droomgaard volledig vervangen door een nieuwe klinkerverharding. Daarnaast zijn bij een twintigtal inritconstructies naar 30 km zones de tegels vervangen door klinkers.
De Lindestraat en gedeelte van de Iepenstraat zijn voorzien van een nieuwe asfaltdeklaag. Verder is de weg naar de Koffiepoel voorzien van een slijtlaag en de Wiëenweg voorzien van een slijt-/slemlaag.
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.

Overzicht van het verloop van de reserve MIP-wegen (onderhoud) 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (B120211)

Stand MIP - Wegen onderhoud		
Stand per 1-1-2020:		
Restant in MIP	246.322,96	
Totaal		*246.322,96*
Ten laste gebracht van het MIP - Wegen onderhoud 2020:		
Saldo product Onderhoud wegen	208.002,60	
Saldo product Overige kosten wegen	-24.598,51	
Saldo product Opritten	4.754,54	

Saldo product Straatmeubilair	15.377,96	
Totaal storting		*-203.536,59*
Restant in MIP - wegen onderhoud per 31-12-2020		**42.786,37**

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, waarvan één gedeeld wordt met een andere wegbeheerder. Daarnaast staan er nog 3 VRI's bij voetgangers-oversteekplaatsen (VOP) en een 5-tal oversteekplaatsen met attentie verhogende knipperlicht installaties. Tot slot is de toegang tot het promenade gebied geregeld middels een drietal dynamische afsluitingen (zakpalen).

Uitvoering

Buiten het normale onderhoud om zou de VOP aan de Maastrichterstraat al in 2015 moeten zijn vervangen. Aangezien de verkeersbelasting van de Maastrichterstraat na openstelling van de Buitenring beduidend afneemt (en waardoor de VOP mogelijk kan vervallen), wordt de vervanging zo lang mogelijk uitgesteld. De gemeente is voornemens om voornoemde 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.

De geplande aanpassing van de ANWB-bewegwijzering, met name als gevolg van de openstelling van de Buitenring, is in 2020 uitgevoerd. Wel dient de gemeente nog een bijdrage hierin te ontvangen van de stadsregio Parkstad.

Riolering

Beleid

Op 27 januari 2015 is het Verbeterd Gemeentelijk Riolerings Plan (VGRP 2015-2019) met registratiekenmerk 54433 in de raad vastgesteld. In dit VGRP zijn de Europese Kaderrichtlijn Water (aanleg groene buffers) alsmede de Wet Gemeentelijke Watertaken geïmplementeerd. Dit 'Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan' (vGRP) is de grondslag onder de nieuwe rioolheffing, gebaseerd op onroerend goed waarde. In 2019 is in Parkstadverband (vanuit het Samenwerkingsverband Waterketen regio Parkstad) een "Integraal Waterplan Regio Parkstad" opgesteld. Vervolgens is elke gemeente binnen het samenwerkingsverband in 2020 gestart met het opstellen van een nieuw vGRP onder de noemer "Gemeentelijk Watertakenplan". Dit Watertakenplan wordt zoals reeds aangegeven in 2021 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Verder ligt er de opgave om het watersysteem 'robuust' vorm te geven. Dat betekent dat riolering en oppervlaktewater in staat moeten zijn om de extremer wordende weersomstandigheden (met meer en

heviger regenval) aan te kunnen. Het uitvoeringsprogramma behorende bij het nog geldende vGRP 2015-2019 is onverkort opgenomen in het MIP Openbare Ruimte 2018-2021.

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, waterleidingmaatschappij, provincie en Rijkswaterstaat noodzakelijk. De voordelen hiervan zijn slimmere en effectievere oplossingen, tegen lagere totale kosten. Naar aanleiding van het in 2011 gesloten Bestuursakkoord Water is het Samenwerkingsverband Waterketen regio Parkstad ontstaan waar de gemeente Brunssum dus onderdeel van uit maakt. Binnen genoemd samenwerkingsverband is in 2020 samengewerkt op de volgende onderdelen:

1. Planvorming:
    - Het gezamenlijk opstellen van een “Integraal Waterplan Regio Parkstad” en aparte “Gemeentelijke Watertakenplannen” voor de Parkstadgemeenten
2. Operationele onderdelen:
    - Gegevensbeheer riolering
    - Communicatiecampagne middels redactieteam en website (www.waterklaar.nl)
    - Meten-Monitoren-Rekenen
    - Actualiseren verhard oppervlak t.b.v. actualisatie BRP (Basis Riolerings Plan)
    - Uitvoering subsidieregeling afkoppelen private terreinen
    - Uitvoeren stresstesten en opstellen klimaatatlas incl. voorbereiding risicodialoog
    - Kolkreiniging, rioolreiniging en rioolinspectie
    - Relining van rioolstelsel
    - Beheer en onderhoud van pompen, gemalen en IBA’s

<u>Areaal</u>
De gemeente beschikt over 173,5 km vrij verval riolering, 18,4 km 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 Openbare Ruimte 2018-2021 wordt verder rekening gehouden met de noodzakelijke jaarlijkse vervanging en verbetering van verouderde riolering. Door deze investering blijft het rioolstelsel ook op de lange termijn in stand op een adequaat niveau. Voor de opwaardering (vervanging of relining) van verouderde riolering is jaarlijks een structureel bedrag beschikbaar van
€ 1.056.288,-.

De aanpak voor het verminderen van vervuilende overstorten (basisinspanning) op de Rode Beek alsmede de aanleg van de bijbehorende groene buffer (KRW-verplichting) is ingepast in het project “Renaturering/ontkluizing Rode Beek”. De realisatie van dit project is met medewerking van het Waterschap Limburg en de Provincie Limburg in april 2014 gestart. De werkzaamheden zouden aanvankelijk worden uitgevoerd in twee fasen. In de eerste fase zijn alle saneringswerkzaamheden uitgevoerd en is genoemde groene buffer aangelegd. De herinrichting van het voormalige Terca terrein is medio 2017 afgerond. De start van de 2^{e} fase was voorzien in 2019, maar het afgelopen jaar hebben de drie opdrachtgevers in overleg met de aannemerscombinatie (de Koempel) afgesproken fase 2 niet

uit te voeren. De werkzaamheden die oorspronkelijk in fase 2 zouden worden uitgevoerd (amoveren provinciale weg N299, ontkluizen laatste gedeelte Rode Beek) worden, indien mogelijk, ondergebracht bij de verdere ontwikkeling van de Oostflank. Dit heeft verder geen consequenties voor de instandhouding van het gemeentelijk riool en de daaraan gekoppelde wettelijke verplichtingen.

In 2020 is de Rembrandtstraat gereconstrueerd. Het gemengde stelsel is vervangen door een gescheiden stelsel (afkoppelen van regenwater op het riool) waarmee mogelijke wateroverlast verder wordt tegen gegaan.
In maart 2019 is eveneens gestart met de reconstructie van de wijk Op den Haan. De start van de uitvoering van deze wijkreconstructie was voorzien in het voorjaar van 2018, maar is om redenen zoals reeds omschreven onder het kopje “Wegen” vertraagd. Inmiddels zijn de werkzaamheden afgerond en is ook in deze wijk grotendeels afgekoppeld.
De reconstructie van de Merkelbeekerstraat behelst (o.a.) het vervangen van het rioolstelsel aldaar alsmede het afkoppelen van regenwater en het aansluiten van het regenwaterriool vanuit de wijk op den Haan op het riool in de Dorpstraat richting Schinvelderstraat. Zoals reeds omschreven is de start van de werkzaamheden iets vertraagd, uitvoering evenwel in 2021.
Tot slot is in 2020 gestart met de planvorming voor de herinrichting van het openbare gebied rondom het Clemensdomein. In het ontwerp wordt ook hier het regenwater afgekoppeld en getransporteerd naar een nieuw aan te leggen buffer nabij de uitmonding van de Merkelbeekerbeek langs de Beekweg. Dit om wateroverlast in het gebied verder tegen te gaan.

Overzicht van het verloop voorziening riool compartiment investeringen 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (B111204)

Stand MIP - Riolering inzake investeringen		
Stand per 1-1-2020:		
Restant in MIP	1.811.023,80	
Budget vervanging 2020	1.056.288,00	
Totaal		*2.867.311,80*
Ten laste gebracht van het MIP - Riolering in 2020:		
Reconstructie Op den Haan	745.080,38	
Rioolvervanging Prins Hendriklaan	2.330,00	
Reconstructie Rembrandtstraat	806.482,93	
Reconstructie Merkelbeekerstraat	12.676,63	
Entree Dorpstraat*	419.000,00	
Buffer Clemensdomein	15.336,76	
Renovatie Molenstraat	23.500,00	
Overige kosten inzake vervanging (o.a. adviesbureaus, verzekeringen)	10.197,28	
Totaal onttrekking		*-2.034.603,98*

Restant in MIP - riolering inzake investeringen per 31-12-2020		**832.707,82**

** vanuit de voorziening is in 2020 een bijdrage geleverd t.b.v. de exploitatie Entree Dorpstraat van € 419.000,-*

Overzicht van het verloop voorziening riool egalisatie tarieven/onderhoud 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (B111205)

Stand MIP - Riolering tarieven/onderhoud		
Stand per 1-1-2020:		
Restant in MIP	126.056,30	
Totaal		*126.056,30*
Ten laste gebracht van het MIP - Riolering tarieven/onderhoud in 2020:		
Saldo exploitatie 2020 producten Riolering	95.681,16	
Totaal storting		*-95.681,16*
Restant in MIP - riolering tarieven/onderhoud per 31-12-2020		**30.375,14**

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.

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 en 2019 plaats gevonden. In 2020 zijn wederom enkele bermen (Emmaweg en op den Trichter) omgevormd tot bloemrijke bermen. 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. Tot slot zijn er bijenkasten geplaatst in Treebeek. Ook nu met als doel om een bijdrage te leveren aan de biodiversiteit.

Overzicht van het verloop van de reserve MIP-Groen (plantsoenen) 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (B120571)

Stand MIP - Groen		
Stand per 1-1-2020:		
Restant in MIP	601.449,74	
Totaal		*601.449,74*
Ten laste gebracht van het MIP - Groen 2020:		
Onttrekking conform 1e Berap 2020	-125.000,00	
Vermeerdering inzake positief resultaat producten plantsoenen	-111.382,52	
Totaal storting		*-236.382,52*
Restant in MIP - Groen per 31-12-2020		**365.067,22**

Openbare Verlichting

Beleid

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

Areaal

Ten tijde van het opstellen van het MIP-OR bestond het verlichtingsareaal van de gemeente Brunssum uit circa 6.000 masten en armaturen. Deze hebben een vervangingswaarde van circa € 6 miljoen. De vervangingstermijn voor de masten bedraagt gemiddeld 45 jaar en voor de armaturen 22,5 jaar. De gemiddelde vervangingskosten bedragen € 210.000,- per jaar.

Uitvoering

In 2020 zijn de traditionele armaturen van de Klingbemden, Centrumgebied, Treebeek-Noord (werkzaamheden reeds gestart in 2019), gedeelte Langeberg en diverse andere straten vervangen door LED-armaturen. Daarnaast zijn er diverse traditionele armaturen omgebouwd naar LED armaturen in het kader van Palet.
In 2014 is het break-even point voor toepassing van LED-armaturen bereikt. Als gevolg daarvan hebben onderhandelingen plaatsgevonden met de onderhoudscontractant Ziut/Spie. De besparingen op onderhoud van de armaturen als gevolg van LED zullen door de contractant ingezet worden voor vervanging van masten en armaturen. Voor de periode 2014-2023 is dat gemiddeld een bedrag van circa € 45.000. Dit, samen met het bedrag dat in de begroting is opgenomen en de ombouw van traditionele armaturen naar LED armaturen op kosten van Palet, is bijna toereikend om in de eerdergenoemde periode de openbare verlichting aan het gestelde kwaliteitsniveau te laten voldoen.

Overzicht van het verloop van de reserve MIP- Openbare Verlichting 2020 ten behoeve van de jaarrekening 2020 (B120212)

Stand MIP - Openbare verlichting		
Stand per 1-1-2020:		
Restant in MIP	4.625,75	
Totaal		*4.625,75*
Ten laste gebracht van het MIP - Openbare verlichting 2020:		
Saldo producten Openbare verlichting 2020	4.625,75	
Totaal onttrekking		*-4.625,75*
Restant in MIP - Openbare verlichting per 31-12-2020		**0,00**

Gebouwen

Beleid

Uitgangspunt bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is dat zij moeten voldoen aan de hedendaagse eisen. Ieder jaar vindt een inspectie plaats om te beoordelen of dat niveau nog steeds wordt gehaald. Het beleid houdt verder in dat, waar mogelijk, wordt overgaan tot afstoten van de niet meer noodzakelijke gebouwen.

In 2020 bedraagt de jaarlijkse storting in het onderhoudsfonds gemeentelijke gebouwen € 246.080,-.
In het kader van groot onderhoud aan gemeentelijke eigendommen waren voor het jaar 2020 onder andere de volgende werkzaamheden gepland c.q. uitgevoerd:

Overzicht rekening 2020 inzake Groot Onderhoud gemeentelijke eigendommen						
Proj. Nr.	**Accommodatie**	**Begroting na wijziging 2020**	**Werkelijk 2020**	**Gepland en uitgevoerd**	**Gepland maar niet uitgevoerd**	**Niet gepland maar wel uitgevoerd**
G043101	Bestuurscentrum	51.375,00	223.795,22	Groot onderhoud gevellift € 17.000,- vervangen lichtkoepels € 35.000,-		Verwijderen stalen constructie en aanbrengen gevelsigning € 19.000,- aanpassen stootranden trappenhuis hoogbouw (Arbo) € 8.000,- lekkage dak hoogbouw € 13.000,- vervangen verlichting gemeentewinkel € 15.000,- vervangen dakbedekking en dakopstanden laagbouw € 100.000,- vervangen hydrofoorinstallatie € 4.000,- aanbrengen geluiddempers klima raadzaal € 9.000,- aanpassen balies gemeentewinkel € 4.000,-
G043102	Oude Raadhuis		1.382,71	Herstellen uurwerk € 1.500,-		
G043103	Muziekschool	68.000,00	10.672,10	Vervangen kozijnen (2 st.) € 10.000,-	Gevelbekleding dakopstanden € 5.000,- (2021) vervangen kozijnen achterzijde € 8.000,- (2021) vervangen dakbedekking € 45.000,- (2021)	
G043104	Houserveld BSV Limburgia	3.500,00	2.889,82	Opstellen (D)MJOP € 3.000,-		
G043105	Sportpark In de Struiken SV Langeberg	4.000,00	-82,82		Vervangen kitwerk € 4.000,- (2021)	
G043106	Sportpark Klingelsberg	5.500,00	10.542,01	Herstellen voegwerk € 3.500,- herstel riool € 2.000,-		Opstellen (D)MJOP € 3.000,- funderingsonderzoek € 2.000,-
G043107	Groenonderhoud sport/speeltuinen	0,00	3.758,26			Overlast bomen € 4.000,-
G043109	Sporthal Rumpen	173.000,00	143.792,83	Renovatie sportvloer € 37.000,- groot onderhoud separatiewanden € 7.000,- asbestsanering plafonds € 34.000,- vervangen plafonds € 26.000,- aanpassen toegang technische ruimte € 10.000,- vervangen dakventilatoren € 7.000,- aanpassen meterkast en verlichting € 11.500,- sanering stookruimte € 7.000,-overige € 4.500,-	Vervangen vloerafwerking tribune € 29.000,- (2021)	

Overzicht rekening 2020 inzake Groot Onderhoud gemeentelijke eigendommen (vervolg)						
Proj. Nr.	**Accommodatie**	**Begroting na wijziging 2020**	**Werkelijk 2020**	**Gepland en uitgevoerd**	**Gepland maar niet uitgevoerd**	**Niet gepland maar wel uitgevoerd**
G043110	Sportzaal Brunssum Noord	44.000,00	11.625,34	Buitenschilderwerk € 6.000,- herstel metselwerk € 2.500,- nieuwe plafonds kleedruimten € 2.500,-	Vervangen dakbedekking en lichtkoepels €31.500,- (2021)	Opstellen bestek dak microhal en schilderwerk plafonds € 1.500,-
G043112	Bronspot	122.000,00	22.901,24	onderhoud bassin €11.000,- onderhoud filters € 7.000,-	Plaatsen warmtewiel €61.000,- vervangen dakbedekking €36.000,- vernieuwen deuren kleedruimte €2.000,-	Vervangen elektrische deuropeners € 5.000,-
G043113	Rumpenerhof	45.000,00	5.783,15	Vervangen plat dak € 6.000,-	Vervangen totale dak € 39.000,- (2021)	
G043115	Fontein Vijverpark		1.034,70			Groot onderhoud pomp €1.000,-
G043118	Speeltuingebouw Klaver-4	3.800,00	20.978,11	Reinigen gevels € 4.000,-	Vernieuwen deur kassahokje €1.000,-	Vervangen dakbedekking € 9.000,- vervangen hekwerk € 5.000,- herstraten rondom zwembad € 3.000,-
G043119	CMWW, Pr. Beatrixstr. 1a	0,00	5.523,23			Buitenschilderwerk €5.500,-
G043121	Pr. Hendriklaan Vincentius	0,00	2.420,00			Vervangen boiler € 2.500,-
G043122	Spoorstraat 32 Willibrordusstraat	3.500,00	2.836,24	Vervangen CV ketel € 3.000,-		
G043123	Zonnestraat 8a	0,00	22.013,70			Vergoeding Veteranen €22.000,-
G043124	Gemeenschapshuis Klaver Vier	0,00	7.279,07			Vervangen keukenblok € 3.000,- aanbrengen buitenverlichting € 2.000,- aanpassen elektra € 2.500,-
G043125	De Gasperistraat 3	5.000,00	-846,68		Onderhoud groen € 5.000,-	
G043127	Begraafplaats	9.950,00	3.681,75	Buitenschilderwerk € 2.500,- herstellen houtrot € 1.000,-	Herstellen keermuur € 5.000,- herstellen urnenmuur € 1.500,-	
G043128	Galerijen Op Gen Hoes	20.500,00	7.113,12	Herstel keermuur €1.500,- schilderwerkzaamheden € 3.500,- reinigen loopbruggen € 2.000,-	Reparatie dilatatievoegen € 10.000,- (2021) reparatie betonrot € 3.500,- (2021)	
G043138	Kinderboerderij	20.000,00	0,00		Onderhoud groen € 20.000,-	
G043144	Brikke Oave	7.500,00	24.631,21	Opschuren parketvloer grote zaal € 11.500,-		Vervangen gevelbelettering € 4.000,- aanbrengen dimverlichting € 9.000,-
Totale uitgaven groot onderhoud		**586.625,00**	**533.724,31**			

In onderstaande tabel wordt een weergave gedaan van het verloop van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke eigendommen voor het jaar 2020 op basis van begroting en rekening.
Deze cijfers zijn inclusief de begrote en werkelijke exploitatielasten 2020 van de diverse gemeentelijke eigendommen.

Verloop 2020 Voorziening Onderhoud Gemeente eigendommen (G043100)		
Omschrijving	**Begroting 2020**	**Rekening 2020 + = onttrekking - = storting**
Beginstand Voorziening per 1-1-2020	-1.182.460,50	-1.182.460,50
Diverse gemeentelijke eigendommen:		
Uitgaven:		
Belastingen (o.a. btw/riool/ozb)	54.019,00	59.806,56
Energiekosten	33.573,00	71.191,15
Onderhoud (klein/klachten)	481.640,00	500.278,45
Onderhoud (groot)	586.625,00	533.724,31
Verzekering	50.486,00	29.355,09
Kapitaallasten	230.568,00	222.088,65
Adviesbureaus		
Doorbelasting anders	151.529,00	151.651,23
Loonkosten medewerkers		
Inkomsten:		
Geraamde budgetten 2020	-1.291.538,66	-1.291.538,66
Huur derden	-113.661,00	-135.193,29
Bijdragen van derden	-6.846,00	-40.694,15
Opbrengst verkoop panden		
Jaarlijkse storting	-246.080,00	-246.080,00
Stand per 31-12-2020	**-1.252.146,16**	**-1.327.871,16**

Het verschil van afgerond € 76.000,- wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere huuropbrengsten (€ 22.000,-), bijdragen van derden (€ 34.000,-) en lagere uitgaven (€ 20.000,-).

Overzicht voorzieningen BMV's/ Brede scholen jaarrekening 2020
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 2020 in totaliteit € 1.027.405,-.

In onderstaande tabel is rekening gehouden met de jaarlijkse stortingen en de uitgevoerde werkzaamheden in het jaar 2020.

Overzicht voorzieningen BMV's / Brede scholen jaarrekening 2020				
Naam voorziening	**Beginstand 1-1-2020**	**Vermeerdering**	**Vermindering**	**Eindstand 31-12-2020**
Voorziening groot onderhoud BMV Bronsheim	432.691,04	85.618,00	18.544,72	499.764,32
Voorziening groot onderhoud BMV Centrum	117.278,28	34.100,00	0,00	151.378,28
Voorziening groot onderhoud BMV Langeberg	95.533,92	20.472,00	22.023,70	93.982,22
Voorziening groot onderhoud BMV Treebeek	173.064,00	41.909,00	0,00	214.973,00
Voorziening groot onderhoud Sporthal Treebeek	46.548,80	20.758,69	0,00	67.307,49
Totaal van deze voorzieningen	**865.116,04**	**202.857,69**	**40.568,42**	**1.027.405,31**
saldo vermeerderingen/verminderingen			162.289,27	

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 2020 zijn 2 nieuwe leningen verstrekt:

- Enexis € 2.000.000: Dit is een achtergestelde hybride converteerbare aandeelhouderslening aan Enexis uit hoofde van de publieke taak. Voor deze lening zijn geen zekerheden of garanties (artikel 6 lid 2 van het Treasurystatuut) verstrekt. Het risico van het ontbreken van zekerheden bij deze lening is zeer beperkt en de raad heeft dit risico betrokken in de besluitvorming. Het rentepercentage is 1,4 %.
- WoonWijzerWinkelZuid Limburg BV: Lening voor het opstarten en financieren van de WoonWijzerWinkelZuid Limburg. Het gaat om een bedrag van € 144.716,- dat in 5 jaar termijnen wordt uitbetaald. In 2020 is de eerste termijn van € 42.716 betaald en het rentepercentage is 4%.

Conform raadsbesluit van 21 september 2011 (gemeenteblad 2011, nr. 33) werd een achtergestelde lening verstrekt aan Zuyderland (Atrium MC) ad € 885.000. Bedrag werd overgemaakt op 1 maart 2012 en de lening heeft een looptijd van 11 jaar. Het rentepercentage van de lening is 7,5% en dit is het rentepercentage dat de banken eveneens ontvangen. De achtergestelde lening Zuyderland ad € 885.000,- heeft een rentepercentage van 7,5%. Dit is het rentepercentage dat de banken eveneens ontvangen.

Kredietrisico op verstrekte gelden

Risicogroep	Met/zonder Hypothecaire Zekerheid	Restantschuld In € 1.000 op 1-1-2020	Restantschuld In € 1.000 op 31-12-2020
Semi overheidsinstellingen: ISD-BOL verbouwing hoogbouw, verrekend met bijdrage en investering	Verrekening	€ 990	€ 898
Niet toegestane instellingen volgens treasurystatuut:			
Achtergestelde lening Zuyderland	Zonder hyp.	€ 885	€ 885
WoonWijzerWinkel Zuid Limburg BV	Zonder hyp.	€ 0	€ 43
Lening Enexis 2020	Zonder hyp.	€ 0	€ 2.000
Overige toegestane instellingen volgens treasurystatuut waarvan:			
-rentedragende leningen muziekverenigingen	Verr.via subsidie	€ 14	€ 11
-leningen voor zonnepanelen	Debiteurenrisico bij Volta	€ 2.329	€ 2.447
	Totaal verstrekte gelden	**€ 4.218**	**€ 6.284**

FINANCIERING

Kortlopende financiering

In principe worden de investeringen gefinancierd via kas- of callgeldleningen. 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 2020 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 2020	bron: BNG/global rates	gemiddeld 2020
1 maands-Euribor:	varieerde van -0,582% tot -0,379%	-0,499%
1 maands kasgeld BNG	op aanvraag	

In 2020 zijn 2 kasgeldleningen afgesloten van elk € 6 miljoen. Deze leningen hadden een negatieve rente.

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 2020 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten. Van één langlopende lening heeft in 2020 aanpassing van het rentepercentage plaatsgevonden. De rente werd verlaagd van 3,32 % naar -0,16% voor 10 jaar.

Mutaties in de leningenportefeuille

	Omschrijving (bedragen x € 1.000,--)	Begroting 2020	Rekening 2020
	Stand per 1 januari 2020	€ 7.233	€ 7.233
	Nieuwe leningen	€ 0	€ 0
	Reguliere aflossingen	€ 808	€ 808
	Stand per 31 december 2020	€ 6.425	€ 6.425

WET VERPLICHT SCHATKISTBANKIEREN

Vanaf december 2013 dienen overtollige gelden bij de schatkist te worden gestald. 0,75% van het begrotingstotaal wordt vrijgelaten. Voor 2020 is dit € 779.963. Dit bedrag mag dagelijks buiten de schatkist worden aangehouden. 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.2020	2e kw.2020	3e kw.2020	4e kw.2020
	Omvang begroting per 1-1-2020: € 103.995				
1	Toegestane kasgeldlimiet op jaarbasis				
	-in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	-in Euro	€ 8.840	€ 8.840	€ 8.840	€ 8.840
2	Omvang vlottende schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar kasgelden	€ 6.000	€ 0	€ 0	€ 6.000
	Schuld in rekening-courant	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Gestorte gelden door derden	€ 77	€ 74	€ 72	€ 73
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
	Totaal vlottende schuld	€ 6.077	€ 74	€ 72	€ 6.073
3	Vlottende middelen				
	Contante gelden in kas	€ 4	€ 5	€ 5	€ 5
	Tegoeden in rekening-courant	€ 580	€ 538	€ 607	€ 624
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Tegoeden bij de schatkist	€ 3.975	€ 8.186	€ 7.616	€ 4.987
	Totaal vlottende middelen	€ 4.559	€ 8.729	€ 8.228	€ 5.616
4	Toets kasgeldlimiet				
	Totaal netto vlottende schuld	€ 1.518	-€ 8.655	-€ 8.156	€ 457
	Toegestane kasgeldlimiet	€ 8.840	€ 8.840	€ 8.840	€ 8.840
	Ruimte(+)Overschrijding(-) 1-4	€ 7.322	€ 17.495	€ 16.995	€ 8.383

Conclusie: uit bovenstaande toetsing is dat de kasgeldlimiet in 2020 niet is overschreden.

EMU SALDO (ONTWIKKELING)

Vanaf 2019 is er weer een individuele referentiewaarde per gemeente waaraan het EMU-saldo getoetst kan worden. Het verloop van het meerjarige EMU-saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door aan- en verkopen inzake de grondexploitaties en het tekort op de exploitatie (inclusief sociaal domein). Brunssum blijft ruim beneden de referentiewaarde.

BEDRAGEN * € 1.000			2019	2020	2020
			realisatie	raming	realisatie
Berekend EMU-saldo			**€ 145**	**-€ 2.451**	**-€ 3.710**
Referentiewaarde gemeente Brunssum			-€ 4.032	-€ 3.843	-€ 3.843

BBV EN RENTETOEREKENING

Het nieuwe BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. Vanaf 2018 treedt de nieuwe regelgeving in werking waarbij de interne rentetoerekening mede afhankelijk wordt 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 2020 (incl. grondbedr.)		€ 61.113.688,00	A
Af: vaste eigen financiële middelen			
reserves en voorzieningen per 1-1-jaar 2020		€ 47.841.813,00	B
restantschuld geldleningen		€ 6.425.000,00	C
		€ 54.266.813,00	B + C
Financieringstekort		€ 6.846.875,00	A - (B+C)
Rentelasten/-baten			
rente vaste schulden		€ 169.072,00	D
rente eigen (interne) financieringsmiddelen (incl spaartegoeden)		€ 332.370,00	E
rente financieringstekort/-overschot		€ 0,00	F
Totaal rentekosten		€ 501.442,00	D+E+F
Boekwaarde investeringen per 1-1- jaar 2020		€ 61.113.688,00	A
af: investeringen met vast rentepercentage		-€ 7.443.445,00	G
rente te verdelen over		€ 53.670.243,00	A-G
totaal rentekosten		€ 501.442,00	D+E+F
af: vaste rente van investeringen		-€ 89.321,00	H
te verdelen rente		€ 412.121,00	D+E+F-H
te verdelen rente (D+E+F-H)			
	x % = omslagrente	**0,77%**	
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

Het realiseren van de raadsprogramma’s en de kwaliteit van de externe dienstverlening is afhankelijk van een goede interne bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering betreft zowel de processen die op de burger/ondernemer zijn gericht, als die welke de interne organisatie en het functioneren van de medewerkers betreffen. De beleidsvoornemens voor wat betreft P&O worden verantwoord in programma 12 ‘Algemene Dekkingsmiddelen’. De belangrijkste beleidsmatige zaken op het terrein van P&O worden hieronder genoemd.

- Het HRM-beleid heeft het afgelopen jaar in het teken gestaan van een verdere inbedding van de in het kader van de organisatieontwikkeling geformuleerde visie op bedrijfsvoering en organisatie. Een mooi voorbeeld hiervan is de actualisatie van het strategisch HR-beleid (visie en instrumentarium).
- Daarnaast is per 1 januari 2020 de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) in werking getreden. Met deze wet worden medewerkers van de gemeente niet langer aangesteld op grond van het publiek recht, maar hebben zij een arbeidsovereenkomst op grond van privaatrecht. De invoering van de WNRA is een grote operatie geweest, waarbij vele regelingen aangepast moesten worden, iedereen een ‘nieuwe’ arbeidsovereenkomst kreeg en leidinggevenden en adviseurs in de ins en outs van de WNRA werden getraind.
- In 2020 is bepaald hoe de personele taakstelling ad € 550.000 vanaf 2021 wordt geëffectueerd. Deze taakstelling is inmiddels in de meerjarenraming 2021 e.v. ingeboekt.

INFORMATIEMANAGEMENT

Als één ding duidelijk is geworden afgelopen jaar dan is dat de afhankelijkheid van goede ICT-voorzieningen in combinatie met het digitaal zaakgericht werken. Zonder deze voorzieningen was het vrijwel onmogelijk geweest om de gemeentelijke bedrijfsvoering en dienstverlening zonder noemenswaardige stagnatie tijdens de Coronacrisis te continueren. Echter deze onverwachte crisis heeft ook een behoorlijke wissel getrokken op de inzet van de medewerkers van Informatiemanagement. Tijd-, plaats- en apparaat onafhankelijk werken kwam in een sneltreintempo op ons af terwijl niet alle medewerkers in de organisatie daarop waren voorbereid en ingesteld. Daar waar de publieke dienstverlening aan banden werd gelegd in frequentie en doorlooptijd werd binnen Informatiemanagement opgeschaald. Een opschaling die overigens nog steeds aanhoudt. Hierbij moet onder andere gedacht worden aan het organiseren van de voorzieningen zodat medewerkers daadwerkelijk thuis kunnen (samen)werken en vergaderen. Maar ook een continue aandacht om de gemeentelijk fysieke werkplekken corona-proof in te richten en te houden. Nut en noodzaak van een flexibele inrichting van de digitale werkplek, de positie van het digitale kanaal als hoofdader van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering en volledig digitaal zaakgericht werken is in deze crisis aangetoond en onomkeerbaar.

Ondanks de coronacrisis is het gelukt om een aanzienlijk gedeelte uit de begroting 2020 op te pakken. Weliswaar met enige stagnatie maar in ieder geval koersgericht. De voornaamste punten in vogelvlucht:

- Een gedeelte van de primaire informatiesystemen zijn omgezet naar een zogenaamde SAAS-oplossing of het technisch applicatiebeheer is overdragen aan Parkstad-IT. Hierdoor is al enige ruimte ontstaan om de focus te richten op Informatie- & procesmanagement, managementinformatie, regievoering en advisering. Echter, het traject is nog niet afgerond en zal naar alle waarschijnlijkheid nog 2 jaar in beslag nemen.
- De vervanging van het zaaksysteem is opgestart waarbij naar verwachting een impuls zal worden gegeven aan de verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering en de gemeentelijke dienstverlening.
- In samenwerking met de collega's van Openbare Ruimte zijn de eerste grote stappen gezet om de informatievoorziening van de objecten "buiten" actueel te krijgen en te houden. Deze ambitie gaat verder dan de uitgangspunten vanuit de landelijke basisregistraties.
- Inzake Informatiebeveiliging & Privacy is vermeldenswaardig dat de functie van CISO/PO structureel is ingevuld, hebben er verschillende phishingtesten plaatsgevonden en is een start gemaakt met het Bedrijfscontinuïteitsplan en worden de DPIA's op structurele wijze uitgevoerd. Tevens zijn gerichte acties uitgezet om medewerkers nogmaals bewust te maken van een veilige manier van thuiswerken.
- Met betrekking tot de omgevingswet zijn we reeds gestart met de inrichting van het nieuwe informatiesysteem en wordt er in 2021 gewerkt aan de mogelijke migratiescenario's richting de landelijke voorziening.
- Binnen het sociale domein zijn een groot gedeelte van alle procedures en processen onder de loep genomen en geoptimaliseerd.

SAAS = Software As A Service, vaak afgekort als SaaS, ook weleens software on demand genoemd, is software die als een online dienst wordt aangeboden. De klant hoeft de software niet aan te schaffen, maar sluit bijvoorbeeld een contract per maand per gebruiker af, eventueel in combinatie met andere parameters
CISO/PO = Chief Information Security Officer en Privacy Officer. Binnen een organisatie is de CISO/PO verantwoordelijk voor het informatiebeveiligings- en privacybeleid. Dit betreft zowel het implementeren van beleid als het toezicht houden op de uitvoering ervan.
DPIA = Een DPIA is een instrument om vooraf de privacyrisico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen en vervolgens maatregelen te kunnen nemen om de risico's te verkleinen. In de Nederlandse vertaling van de AVG wordt de term Data Protection Impact Assessment (DPIA) gegevensbeschermingseffectbeoordeling genoemd

COMMUNICATIE

De activiteiten op het gebied van communicatie zijn in 2020 met name gericht geweest op Citybranding, projectcommunicatie en de media-mix (communicatiekanalen). De beleidsvoornemens worden verantwoord in programma 12 'Algemene Dekkingsmiddelen'. Hieronder delen we een selectie van de belangrijkste zaken:

- Op het gebied van Citybranding hebben we – ondanks Covid-19 – samen met en door de Brunssumer een solide en zichtbare basis gelegd voor de komende jaren m.b.t. Citybranding.
- Heldere projectcommunicatie heeft in 2020 in onze organisatie steeds meer voeten aan de grond gekregen.
- In 2020 is verder uitvoering gegeven aan de media-mix. De media-mix betreft de inzet van de verschillende communicatiekanalen – papier, digitaal, beeld – in een zodanige samenhang dat de zichtbaarheid en de effectiviteit van onze uitingen wordt versterkt.

FINANCIËN EN CONTROL

De beleidsvoornemens voor wat betreft Financiën en Control worden verantwoord in Programma 12 Algemene Dekkingsmiddelen.
In 2020 is gemeente Brunssum voortvarend te werk gegaan en heeft als een van de weinige gemeenten 2020 als proefjaar gebruikt voor de in boekjaar 2021 verplichte rechtmatigheidsverantwoording.

In de rechtmatigheidsverantwoording (Bijlage 7) zijn een aantal bevindingen opgenomen met betrekking tot het inkoop- en aanbestedingsproces. Gemeente Brunssum heeft reeds een aantal maatregelen getroffen om deze bevindingen in de toekomst te voorkomen.

Er is een inkoopregisseur aangesteld die middels een plan van aanpak het proces gaat verbeteren. Onderdeel van de maatregelen betreffen verder de invoering van een verplichtingenadministratie en het verbeteren van het proces omtrent contractmanagement. 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 2021 nieuwe aanbestedingen plaatsvinden.

PERSONEELSFORMATIE EN -KOSTEN

Formatie en bezetting van de ambtelijke organisatie (inclusief Griffie) 2020 in fte

	31/12/ 2019	31/12 2020
Formatie:	223,13	226,89
Bezetting:	202,09	205,3

PERSONEEL IN CIJFERS 2020			
Salarissen	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2020	**2020**	**2020**
Ambtelijke organisatie	16.934.052	15.850.218	1.083.834
	16.934.052	**15.850.218**	**1.083.834**
Externe inhuur	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2020	**2020**	**2020**
Externe inhuur	80.763	1.570.903	-1.490.140
Diensverlening andere overheid	44.308	64.199	-19.891
Inhuur WSW	109.333	91.870	17.463
	234.404	**1.726.972**	**-1.492.568**
Terugontvangen personeelskosten	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2020	**2020**	**2020**
Ontvangen personeelskosten	-	-185.214	185.214
	-	**-185.214**	**185.214**
SALDO SALARISSEN/INHUUR & TERUGONTV	**17.168.456**	**17.391.976**	**-223.520**
Overige personeelskosten	**Begroting**	**Realisatie**	**B -/- R**
	2020	**2020**	**2020**
	137.228	180.758	-43.530
	137.228	**180.758**	**-43.530**
TOTAAL PERSONEELSKOSTEN	**17.305.684**	**17.572.734**	**-267.050**

Gemeente Brunssum heeft over het boekjaar 2020 per saldo een nadeel van € 267.050,- op het totaal personeelskosten ambtelijke organisatie in vergelijk met de begroting.

Toelichting op de cijfers personeelskosten

Het totaal aan hogere uitgaven personeelskosten (€ 267.050,-) betekent een procentuele afwijking van 1,5 % ten opzichte van de begroting (€ 17.305.684,-).
Dat is een marginale afwijking. De belangrijkste afwijkingen binnen de verschillende onderdelen van personeelskosten worden hierbij verklaard.

Ambtelijke organisatie
Bij de ambtelijke organisatie is er een samenhang in de categorieën Salarissen, Externe inhuur en Terugontvangen personeelskosten. Deze hebben per saldo een nadeel (€ 223.520,-) in vergelijk met de begroting.
Er is in grote mate een causaal verband tussen de hogere uitgaven externe inhuur en de lagere uitgaven salarissen. Vacatures kunnen niet altijd op korte termijn en adequaat worden ingevuld. Dit heeft

voornamelijk te maken met krapte op de arbeidsmarkt en met specialistische deskundigheid. Voor het vervullen van specialistische en projectmatige (deeltijd)opdrachten is eveneens inhuur nodig (denk hierbij aan upgrade financiële applicatie, innovaties, doorontwikkeling)
Een belangrijke reden voor het nadelig saldo is de inhuur voor vervanging van langdurig zieken op plekken waar de continuïteit van werkzaamheden noodzaak is. In 2020 waren er in totaal 18 langdurig zieken (> dan 3 maanden ziek). In de salarisbegroting is geen budget opgenomen voor de (gedeeltelijke) vervanging van langdurig zieken. In de voorjaarsbrief/ begroting 2022 zal hier een bedrag voor voorgesteld worden om op te nemen.
Dan is er ook nog de categorie terugontvangen personeelskosten verwerkt in het saldo.
Deze fluctuerende categorie met nauwelijks voorspelbare omstandigheden bestaat uit bijdragen van derden aan onze personeelskosten. In 2020 zijn door de gemeente transitievergoedingen ontvangen in ontslagzaken, waarvan de uitkering aan betrokkenen verliep via de salarissen.
Verder waren de bijdragen UWV gerelateerd (zwangerschapsverlof, ziektewet).

Externe inhuur in % tot personeelskosten
Externe inhuur (1.727) uitgedrukt in percentage van de gerealiseerde personele uitgaven (salaris en inhuur = 17.392) bedraagt: 9,9 % (ter vergelijking: in 2019 9,3%, in 2018 8,4% en in 2017 10,7%).

Overige personeelskosten
Overige personeelskosten betreft o.a. de budgetten beloningsdifferentiatie, eindheffing WKR (werkkostenregeling), voormalig personeel en reiskosten.
De hogere uitgaven hierin zijn kosten voormalig personeel (€ 17.400,-), reiskosten (€ 23.800,-) en saldo overige (€ 2.330,-).

ALGEMEEN-JURIDISCHE ZAKEN

In 2020 zijn de in de afgelopen jaren ingezette accenten op het gebied van rechtsbescherming en juridische advisering voortgezet:

- Bij een aantal casussen is de informele aanpak bij de afhandeling van bezwaarschriften en klachten (met als doel een burgervriendelijkere behandeling van bezwaarschriften) met succes toegepast.
- Er is juridisch advies gegeven over verschillende verordeningen, besluiten, overeenkomsten, mandaten en projecten en college- en raadsvoorstellen zijn op juridische kwaliteit getoetst.
- Deelname aan opleidingen en kennissessies en andere relevante trainingen om kennis en kunde te behouden/ vergroten;
- Op 3 maart 2020 heeft de raad de ‘nota actieve en passieve informatieverstrekking gemeente Brunssum 2020’ aangenomen. Het opleggen van geheimhouding is daarbij vanuit een ander gezichtspunt beschreven. Openbaarheid staat nu sterker centraal;

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 Financiële 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 Schuldhulpverlening 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, vergrijzing en sociale achterstanden.				
Doel/openbaar belang	Het faciliteren van de samenwerking tussen de deelnemende gemeenten, in op in ieder geval ieder geval de kerntaken.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage product GR Parkstad (010040): € 382.920 Dit is inclusief € 84.920 regionale initiatieven.				
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 4): 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.				
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	In 2020 zijn de gesprekken gestart over een hernieuwing van de samenwerking en een taakuitbreiding van het Regiobureau. De hernieuwde samenwerking en taakuitbreiding hebben betrekking op thema's van sociaaleconomische structuurversterking, intensivering van grensoverschrijdende samenwerking en uitbreiding van het thema duurzaamheid/energietransitie met circulaire economie en klimaatadaptatie. Definitieve besluitvorming hierover vindt plaats in het voorjaar van 2021.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	6.271.000	5.933.000	27.235.000	25.777.000	13.000

	Gegevenshuis, programma 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 2020 € 142.926 Geo-informatie (830030/438212); MIP (720002/438200); Wibon[1]/KlicWin 2021 (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 €3.000,-				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	387.000	343.000	609.000	2.441.000	69.000
	BSGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen, programma5				
Visie	Samenwerking gericht op kwaliteitsverbetering, efficiencyverhoging en kosten- reductie.				
Doel/openbaar belang	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2020 € 416.676 (Kosten BsGW 064100,441200)				
Vestigingsplaats	Roermond				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger AB				
Op welke wijze wordt bijgedragen aan het programma?	Via de BSGW worden de gemeentelijke belastingen geïnd.				

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

<table>
<tr><td>Risico’s financieel/ beleidsmatig</td><td colspan="5">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.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td colspan="5">Negatief resultaat 2020
De BsGW heeft in 2020 een negatief resultaat behaald van € 2.073.000. Dit wordt veroorzaakt door de coronacrisis € 1.468.000 en overschrijding van de proceskosten € 605.000.
Proceskosten
Al een aantal jaren op rij heeft de BsGW te maken met stijgende proceskosten. Ook in 2020 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). Momenteel wordt bij de waardering uitgegaan van de inhoud (m3). Om de m2 gebruiksoppervlakte te kunnen berekenen moeten er gegevens worden omgezet. De BsGW is namens alle deelnemers trekker van het project dat leidt tot registratie van de gebruikersoppervlakte van woningen. De voortgang van dit project ligt op schema. Naast de omzetting van de bestanden is het van belang om de gegevens actueel te houden, de zogenaamde beheerfase. Voor de inrichting van de beheerfase is in samenwerking met het Gegevenshuis en een aantal gemeenten een werkgroep gevormd</td></tr>
<tr><td></td><td>Eigen Vermogen 1-1-2019</td><td>Eigen Vermogen 31-12-2019</td><td>Vreemd vermogen 1-1-2019</td><td>Vreemd vermogen 31-12-2019</td><td>Financiële resultaat 2019</td></tr>
<tr><td></td><td>268.000</td><td>607.000</td><td>5.859.000</td><td>6.750.000</td><td>13.000</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="5">Veiligheidsregio Zuid- Limburg: crisisbeheersing en brandweerzorg programma 2</td></tr>
<tr><td>Visie</td><td colspan="5">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</td></tr>
<tr><td>Doel/openbaar belang</td><td colspan="5">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.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td colspan="5">Werkelijke bijdrage aan Veiligheidsregio 2020: € 1.909.441
- product brandweerbeleid 110001-441205: € 1.850,786
- product Rampenbestrijding 110002 (GHOR/burgernet) € 58.655</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td colspan="5">Maastricht</td></tr>
<tr><td>Zeggenschap</td><td colspan="5">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.</td></tr>
</table>

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. Bijzondere vermelding behoeft de coronacrisis. Deze heeft directe gevolgen voor de primaire en ondersteunende processen van de veiligheidsregio. De financiële impact op boekjaar 2020 en begroting 2021 en volgende jaren is op dit moment niet duidelijk.
Ontwikkelingen	Als gevolg van de coronacrisis is de discussie en besluitvorming over de strategische heroriëntatie op de brandweerzorg en de ombouw naar een nieuwe organisatie-inrichting, die in 2020 zou worden ingezet, verschoven naar 2021. Indien de uitkomsten van de heroriëntatie daartoe nopen dan zal het meerjarenbeleidsplan worden aangepast.

Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
9.426.387	8.756.939	43.589.928	46.316.674	-362.445

	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 2020 GGD (incl. 1JGZ & RVP): € 913.034; incl. afrekening Meander -€ 110.809 (product 710001/443302-443820-443821) Bijdrage Veilig Thuis € 307.260 (product 681001/443820) TOTAAL GGD € 1.220.294
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 wordt in het laatste kwartaal van 2020 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.
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. 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 wordt 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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
2.806.069	1.813.808	26.651.854	29.263.721	-744.009

	Kredietbank Limburg, programma 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 2020 (voorlopig) € 257.102 (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 alternatief voor het oude financieringssysteem wordt in 2021 verwacht. In de tussentijd is gewerkt met bevoorschotting op basis van de verwachting van cliëntaantallen van gemeente Brunssum. Ten gevolge van Corona is de dienstverlening afgenomen, maar 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. De KBL neemt deel aan het Convenant dat met bewindvoerders in Parkstad in 2019 is afgesloten. Het doel is om meer samenwerking en afstemming te realiseren tussen gemeenten en bewindvoerders, in het belang van de cliënten. KBL past haar dienstverlening waar nodig aan op de vereisten van de wettelijke wijzigingen per 1 januari 2021.

Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
0	0	15.626.556	14.468.391	0

	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg, programma 2
Visie	Gemeente Brunssum neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap 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 Werkvoorzieningschap 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 2020 € 10.105.278 (640001/441200-443300); incl. Corona compensatie € 488.742 en resultaat 2019 € 67.415				
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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	771.000	216.000	11.027.000	12.684.000	102.000
	Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten (RD4), programma 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 2020 basispakket € 2.273.000 (prod. 730001, 438205), excl. Coronakosten				
Vestigingsplaats	Heerlen				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB en DB				
Op welke wijze wordt bijgedragen	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.				

aan het programma?					
Risico's financieel/ beleidsmatig	Het aanwezige weerstandsfonds wordt voldoende geacht om risico's te kunnen dekken.				
Ontwikkelingen	Ingaande 2018 is het Afvalbeheerplan STAP 2 in uitvoering genomen en wordt het restafval nog slechts 1 x per 4 weken wordt opgehaald. In de hoogbouw is ook het gescheiden aanbieden van Gft mogelijk gemaakt. 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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	2.750.619	2.139.129	40.622.061	38.192.906	275.770
	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 2020 € 12.112 (prod.681000)				
Vestigingsplaats	Maastricht en Roermond				
Zeggenschap	Geen vertegenwoordiging. Centrumgemeenten Maastricht en Roermond coördineren 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. Geen				
Ontwikkelingen	ADV zet zich in 2020 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. Een van de manieren is d.m.v. de Virtual Reality Experience mensen laten ervaren hoe het is om ongelijk behandeld te worden.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	208.461	214.991	25.879	46.729	6.530
	ISD BOL Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum, Beekdaelen, Landgraaf, programma 2				
Visie	Gemeente Brunssum neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum Beekdaelen 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 werkelijke uitvoeringskosten ISD BOL 2020 € 2.611.185; (prod.630003, 441200). Doorbetaling Participatiewet, Bijzondere bijstand, gebundelde uitkering, BBZ: € 15.987.227 incl. realisatie TOZO 1,2,3 ad € 2.600.629
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. Per 1 januari 2022 volgt uittreding van gemeente Onderbanken uit ISD BOL.

	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	0	0	6.258.161	6.306.386	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 2020: € 77.251 prod. 740001, 441200)				
Vestigingsplaats	Maastricht				
Zeggenschap	1 vertegenwoordiger in AB en DB Het aantal stemmen per lid is afhankelijk van de mate van deelname c.q. de uren afname. 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. Bij de start van de samenwerking heeft Brunssum ervoor gekozen om de samenwerking te beperken tot de verplichte basistaken en voor wat betreft de overige taken -thuis-taken- de wettelijke ontwikkelingen met betrekking tot de vereiste kwaliteitscriteria af te wachten				
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	Net als de gemeenten is de RUD Zuid-Limburg voorbereidingen aan het treffen voor het uitvoeren van een implementatietraject om haar werkprocessen Omgevingswet-bestendig te maken. De uitvoering van bedrijfsmatige asbesttaken wordt sinds kort aangemerkt als basistaak en zou moeten worden overgedragen aan de RUD. Omdat Brunssum voor de uitvoering van deze taken deskundig, gecertificeerd personeel in dienst heeft, is met de RUD afgesproken dat de huidige werkwijze blijft bestaan; daarnaast is Brunssumse deskundigheid voor de (andere deelnemers in) de RUD. In 2020 is gestart met een traject om te komen tot een nieuwe toekomstvisie voor de RUD. Dat wordt in 2021 afgerond.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	1.633.588	1.153.128	4.168.258	2.856.100	129.128

	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 2020 voor onderhoud pompen en gemalen volgens contract incl. calamiteiten alsmede incidenteel onderhoud (op factuurbasis afgerekend) € 30.200,-. Werkelijke bijdrage 2020 voor onderhoud IBA's volgens contract incl. calamiteiten alsmede incidenteel onderhoud (op factuurbasis afgerekend) € 1.300,-. Werkelijke bijdrage 2020 voor onderhoud BBB Molenvaart volgens contract incl. incidenteel onderhoud alsmede stortkosten (factuurbasis afgerekend) € 39.000,-.				
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.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	Gr maakt onderdeel uit	Van Waterschaps bedrijf.			
	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 2020 voor externe inhuur voor onderzoek volgens de overeenkomst € 17.963 (prod. 720001); dit is ons aandeel in het totale bedrag ad € 193.309 Verrekening vindt plaats op basis van de werkelijke kosten.				
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 per jaar				
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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	Geen afzonderlijke administratie, Verrekening bijdrage op basis van de werkelijke kosten gebeurt door één van de deelnemende gemeenten				
	Lichte GR Parkstad-IT (PIT), programma 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 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 2020 € 840.229,- (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	Het voordeel van uniformiteit kan negatief beïnvloed worden in het geval van afwijkende eisen en wensen t.o.v. andere deelnemers van de GR en leiden tot				

<table>
<tr><td></td><td colspan="5">een hogere kosten als gevolg van dit maatwerk. Het kan voorkomen dat in die gevallen compromissen gesloten moeten worden.
Door de oorspronkelijke financiële constructie van de GR zijn de effecten van het sturen op kostenparameters (werkplekken, gebruikers, opslag en infrastructuur) minder beïnvloedbaar en zichtbaar. De deelnemers hebben daarom besloten om de kostenstructuur en -verdeling te herzien zodat er sprake is van een verdeling zonder ongewenste neveneffecten en de mogelijkheid om de sturen op de hoogte van de bijdrage via deze kosten-parameters. De nieuwe kostenstructuur zal een effect hebben voor de bijdrage van de gemeente Brunssum. De bijdrage zal de komende jaren gaan stijgen. De eerste 2 jaar is er nog sprake van een compensatie.
Een objectieve derde partij heeft de marktconformheid van de kosten en de nieuwe kostenstructuur getoetst. Deze partij kwam tot de conclusie dat de prijsstelling en de dienstverlening van Parkstad-IT 7,9% onder de markt laag. Dus goedkoper en meer ontzorging dan de reguliere markt.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td colspan="5">In 2020 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
Definitieve annulering overheveling Parkstad-IT naar Shared Service Center Parkstad Limburg (SSC-ZL)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Vormt een afdeling van de gemeente Heerlen. Een apart jaarverslag is niet voorhanden.</td><td>Eigen Vermogen 1-1-2019</td><td>Eigen Vermogen 31-12-2019</td><td>Vreemd vermogen 1-1-2019</td><td>Vreemd vermogen 31-12-2019</td><td>Financiële resultaat 2019</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="5">Centrumregeling verwerving Jeugdhulp, progr. 2</td></tr>
<tr><td>Visie</td><td colspan="5">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.</td></tr>
</table>

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 2020 € 3.050.000 (voorlopig op basis prognose) (prod. 672010/443852/443853/443856)				
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 .				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	Stelt zelf geen balans op				
	GR Omnibuzz, programma 2				
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 2020 incl. verrekening eigen bijdragen € 646.086 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 afgelopen drie jaren zijn de vervoerskosten (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. De vervoerskosten dalen niet lineair vanwege de kosten van de compensatieregeling. De verwachtte inkomsten uit eigen bijdragen van het vervoer dalen.
Ontwikkelingen	De gemeente Brunssum is sinds eind 2016 tot Omnibuzz toegetreden. Ten behoeve van een efficiëntere uitvoering van het doelgroepen vervoer zijn een aantal beheersmaatregelen ontwikkeld en geïmplementeerd. De kosten van het vervoer zijn desondanks omhoog gegaan**.** De systematiek van toerekening van vervoers- en indirecte kosten wordt in 2021 heroverwogen. De uitbraak van het Corona virus heeft geleid tot een grote daling van het vervoer. De vervoerders zijn in deze periode gecompenseerd in lijn met de daarvoor ontwikkelde landelijke compensatieregeling (80%) waarmee de continuïteit van het vervoer kon worden gewaarborgd. Omnibuzz heeft een aantal voorzorgsmaatregelen in het vervoer getroffen waarmee het vervoer, sinds de versoepeling van de Corona maatregelen, weer mogelijk is en dientengevolge ook stijgt.

Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
1.483.283	957.745	2.861.645	2.479.635	186.990

	Subsidieregeling Informele Zorg, progr. 2
Visie	De gemeenten in de regio Parkstad geven allen op een eigen wijze invulling aan de ondersteuning en subsidiëring van de informele zorg. Het aanvragen en het verantwoorden van deze subsidies was tot 2019 decentraal georganiseerd waardoor iedere instelling bij alle gemeenten een aanvraag moest indienen. Dit werd door alle partijen als inefficiënt ervaren. Er was onvoldoende sprake van een overzichtelijk en samenhangend beeld van het geheel aan organisaties en diensten. De Parkstadgemeenten 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 2020 € 59.715 (product 612038/443820)
Vestigingsplaats	Heerlen
Zeggenschap	Subsidierelatie
Op welke wijze wordt bijgedragen	Door het gezamenlijk subsidiëren van de vrijwilligersorganisaties voor informele zorg worden de administratieve lasten voor alle betrokkenen

aan het programma?	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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	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 2020 € 15.905 (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 zou de samenwerking in het voorjaar van 2017 pas geëvalueerd worden. Deze evaluatie heeft echter nog steeds niet plaatsgevonden. Afgesproken met het 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. De verwachting is dat het budget voor 2021 nog voldoende is. Vanaf 2022 is er risico dat het begrote budget niet				

	meer toereikend is als het aantal opgevangen dieren stabiel blijft. Indexering kan dan niet meer volledig afgerekend worden. Er is een kleine kans dat het opgevangen aantal dieren zal afnemen als gevolg van gewijzigde wetgeving. Alsdan zal het beschikbare budget ook in 2022 en erna nog voldoende zijn.				
Ontwikkelingen	De verwachting is dat de Dierenbescherming zal trachten de bijdragen per opgevangen dier en de vaste bijdrage per inwoner te verhogen.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	5.389.833	5.305.000	449.898	490.000	-85.000
	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 terug gedrongen.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2020 € 143.736 (prod. 430006/441203). Benodigd vanaf 2022 (meerjaren begroting) € 157.065 tot € 166.630. 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	Bureau VSV heeft in 2020 samen met de Parkstad-gemeenten een nieuwe bestuursovereenkomst voorbereid. Uitgangspunt hierbij is dat meer preventief gewerkt wordt. De overeenkomst is per 1 augustus 2020 ingegaan.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	Valt onder gemeente Heerlen				
	Stichting CMWW, progr. 2				

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	Werkelijke bijdrage 2020 € 2.178.452 (Maatschappelijk Werk & Peuteropvang) (prod.430001-430005/441201; 612033/441201); incl. Corona kosten € 9.122 en afrekening Peuteropvang 2020 € -81.834				
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 nooit hoger dan het bedrag in de begroting.				
Ontwikkelingen	CMWW is een belangrijke partij in relatie tot het sociaal domein maar zeker ook bij de (mentale) ondersteuning van burgers in deze moeilijke Corona periode. Het CMWW positioneert zich actief naar burgers die eenzaam (dreigen) te raken. Het CMWW bedient burgers uit alle leeftijdsgroepen (van peuterspeelzaal tot ouderenwerk) en hun werkveld bevindt zich letterlijk dichtbij de burgers van Brunssum. Zij nemen dan ook een belangrijke positie in bij het versterken van 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.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	457.874	254.998	1.661.446	1.924.702	-83.576
	St. Openbare Bibliotheek Brunssum, programma 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 2020 € 486.195 (prod.560001/441201); incl. € 2.195 extra kosten Corona
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: Mede door teruglopende subsidies heeft de St. Openbare Bibliotheek Brunssum de afgelopen jaren negatieve resultaten gehad. Dit heeft de solvabiliteit en liquiditeit van de stichting verslechterd.
Ontwikkelingen	Het proces om te komen tot een fusie van de bibliotheken Brunssum en Kerkrade is vertraagd vanwege (1) vertrek directeur bibliotheek Kerkrade en (2) Coronacrisis. Inmiddels hebben de bestuurders van beide bibliotheek-organisaties een intentieverklaring getekend om te komen tot een fusie van beide organisaties. Het definitieve go-no-go moment zal in mei/juni 2021 liggen. Naar verwachting krijgt de fusie uiterlijk 1 januari 2022 formeel beslag.

Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
36.436	57.094	53.706	113.477	-3.773

	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 2020 € 323.239 (prod. 530001, 441201)
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 organiseert activiteiten in het onderwijs en verzorgt buitenschoolse kunst- en cultuureducatie. SMK richt zich nu ook op andere organisaties, zoals welzijnswerk, jongerenwerk, zorginstellingen, ouderen en

	verenigingen. Ook worden projecten ontwikkeld voor het bedrijfsleven (teambuilding of personeelsfeesten).				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	564.523	671.059	600.178	657.123	106.535
	Betere Buren BV, programma 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	Werkelijke bijdrage 2020 € 456.648 (incl. € 83.352 rekeningresultaat): bijdrage exploitatietekort € 175.000, bijdrage professionalisering € 165.000 en kosten groenploegen € 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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	48.720	48.720	152.857	225.235	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: € 43.000 2021: € 32.000 2022: € 24.000 2023: € 13.000 2024: € 11.000 Deze leningen worden opgenomen op de staat uitgeleende gelden van de Gemeente Brunssum en geadministreerd op de balans. De ontvangen jaarlijkse rente van deze achtergestelde leningen wordt gestort in een nieuwe reserve Risico lening WoonWijzerWinkel.				
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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	N.v.t. Raadsbesluit op 28 januari 2020; Opgericht op 13 mei 2020				
	IBA Parkstad BV, programma 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 2021 uitgestelde expojaar.				
Doel/openbaar belang	Het versterken van de economische structuur van de regio. Tot 2021 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 2021 tentoongesteld.				
Financieel belang	Werkelijke bijdrage 2020 bedraagt € 362.880 (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. Voor deze projecten wordt gestuurd op realisering en expositie in 2021. 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 Treebeek in Beweging (ontwerp openbare ruimte), een Point Of Interest Emmapark, het Clemensdomein en het Openluchttheater Vijverpark. Hiervoor zijn project-subsidiemiddelen bij IBA gereserveerd en toegekend..				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	548.189	693.000	13.420.631	15.165.416	144.811
	Werkgevers Servicepunt Parkstad Limburg BV, programma 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 2020 € 1.274.989 (prod. 640002/443300); incl. resultaat 2019 € -188.609
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.
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. 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 relatief beperkt bleven in 2020.

Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
€ 1.185.000	€ 1.508.000	€ 8.436.000	€ 3.731.000	€ 1.508.000

	Bank Nederlandse Gemeenten NV, programma 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 2019 in januari 2021 nog niet ontvangen maar als vordering opgenomen. (dividend 2019: € 110.056; 2018: € 246.975) (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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	4.991 mln	4.887 mln	132.518 mln.	144.802 mln	163 mln.
	Enexis BV, programma 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 2020 over boekjaar 2019 € 253.584 (boekjaar 2018: € 296.676) realisatie (prod. 050003/852001) In 2020 heeft Brunssum een aandeelhouderslening ad € 2 miljoen verstrekt (Raadsbesluit 22 september 2020 - Gemeenteblad 2020/50 Verseon 1005629)				
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.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	€ 4.024 mln	€ 4.112 mln	€ 3.691 mln	€ 4.146 mln	210 mln
	NV Reinigingsdiensten Rd4, programma 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	Ontvangen dividend over het jaar 2020 € 13.827 (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 2020 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 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	808.078	812.006	585.968	4.020.493	224.496

	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	Voortzetting van bestaand beleid.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	209 mln	215 mln	385 mln	396 mln	5,9 mln
	Nazorg Limburg BV, programma 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 2020 € 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 2020 hebben geen veranderingen plaats gevonden.				
	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 1-1-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Financiële resultaat 2019
	1.890.307	5.493.254	28.065.966	28.883.074	3.602.947

Paragraaf 7 Grondbeleid

INLEIDING

In deze paragraaf wordt het grondbeleid over 2020 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.

Rapportage Meerjaren Prognose Grondexploitaties

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 1-1-2020	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Begroot 2021-ev	Eindwaarde	CW per 1-1-2021	
Masterplan Treebeek	-184.657	178.323-	**-362.979**	61.292	-301.688	**-289.974**	positief
Masterplan Brunssum Centrum	5.232.800	1.921.352	**7.154.152**	-4.021.355	3.132.796	**3.398.999**	negatief
Totaal Masterplannen	5.048.143	1.743.029	**6.791.172**	-3.960.064	2.831.109	**3.109.025**	negatief
Overige complexen in exploitatie							
Complex Rode Beek	232.303	2.788	**235.090**	-59.886	175.204	**171.769**	negatief
Complex Voormalig BSV Terrein	147.326	1.768	**149.094**	-371.991	-222.897	**-214.241**	positief
Complex Oeloven	688.628	21.230	**709.857**	-803.986	-94.129	**-88.698**	positief
Complex GTD	1.327.042	28.030	**1.355.071**	-1.270.905	84.166	**79.312**	negatief
Totaal overigen	2.395.299	53.815	**2.449.113**	-2.506.769	-57.656	-51.858	positief
TOTAAL GRONDEXPLOITATIES	**7.443.442**	**1.796.844**	9.240.285	**-6.466.833**	**2.773.453**	**3.057.167**	negatief
TOTAAL C-STAAT 830 (excl. strategische gronden)			9.240.285				

- / - 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 verwachting is dat de oplevering in 2021 plaatsvindt. De grondopbrengsten gerelateerd aan de appartementen boven de maatschappelijke voorziening worden in 2021 bij Wonen Zuid in rekening gebracht.
- Naast het reeds gedeeltelijk inrichten van de openbare ruimte, waarmee in 2012 is gestart, zal het restant van de werkzaamheden worden afgerond na realisatie van de maatschappelijke voorziening en de bovengelegen woningen.
- De grondverkoop m.b.t. de bouwplannen van Wonen zuid aan de Zuidzijde van het Treebeekplein is afgerond.

Masterplan Centrum: Zorgplein

- Eind 2016 zijn Fase 1 en 2 opgeleverd;

- Momenteel is de gemeente rechtstreeks met een partij in overleg om de grond fase 3 te verkopen voor het realiseren van een kleinschalige woon-service-complex voor kwetsbare ouderen (WLZ-indicatie). Met deze partij is overeenstemming bereikt over de grondprijs. De verwachting is dat de grond in 2021 wordt afgenomen.

Masterplan Centrum: Lindeplein/Brikke Oave

- 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, is een aantal partijen uitgenodigd om in te schrijven voor een aanbesteding. Een vijftal partijen is geselecteerd om mee te doen aan een tender/aanbesteding en een bod uit te brengen op de grond. De planning is om in juni van dit jaar de aanbesteding af te ronden en een ontwikkelovereenkomst aan te gaan met de geselecteerde partij.

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.
- De met de Provincie in 2011 gemaakte afspraak dat de gemeente de panden in de Kerkstraat aankoopt, is geëffectueerd.
- Op dit moment wordt gewerkt aan een stedenbouwkundige uitwerking van het thema ‘wonen’ van het uitvoeringsprogramma. Indien de plannen nader zijn uitgewerkt tot VO niveau zal de grondexploitatie hierop worden aangepast.

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 2020 is vanuit dit werkbudget grond aangekocht rondom het Clemensdomein voor een bedrag van € 151.000.

Het werkbudget strategische aankopen per 31-12-2020 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 ontwikkelingen in de grondexploitaties over 2020 vormen geen aanleiding om tussentijds winst te nemen.

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 (€ 3.399.000), Rode Beek (€ 172.000) en complex GTD (€ 79.000). In totaal is dat een tekort van € 3.650.080. Dit tekort wordt met name veroorzaakt door de grondexploitatie 't Ei /de Doorsteek.

Bij de jaarrekening 2019 bedroeg de verliesvoorziening € 2.768.635. Er wordt met name vanwege het toegenomen tekort op de grondexploitatie Masterplan Centrum, een extra bedrag van € 776.505 ten laste van de Algemene reserve in de 'Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties gestort'. Het restant van het tekort ad € 104.940 komt ten laste van de algemene reserve grondbedrijf. De toename van het tekort wordt vooral veroorzaakt door het niet volledig ontvangen van het geraamde subsidiebedrag uit het Transformatiefonds.

Reserves en voorzieningen	Mutaties 2020	Saldi
Voorziening verwachte tekorten BIE's		
Stand per 1 januari 2020		€ 2.768.635
Storting ter dekking verwachte negatieve resultaten BIE's:		
ten laste van reserve grondexploitaties	€ 104.940	
ten laste van algemene reserve	€ 776.505	
Stand verliesvoorziening BIE's per 31-12-2020		€ 3.650.080
Reserve grondexploitaties		
Stand per 1-1-2020		€ -
Storting:	104.940	
Onttrekking:	104.940	
Reserve grondexploitaties, stand per 31-12-2020		€ -
Reserve bovenwijkse voorziening		
Stand per 1-1-2020		€ 177.809
Storting:	-	
Onttrekking:	-	
Reserve bovenwijkse voorziening, stand per 31-12-2020		€ 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.

In 2020 is in deze reserve € 104.940 gestort (opbrengst als gevolg van een grondverkoop). Om de verliesvoorziening ten behoeve van verwachte tekorten op de grondexploitaties per 31-12-2020 aan te vullen is dit bedrag onttrokken aan de reserve 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 2020

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Bedragen in Euro	Realisatie begrotingsjaar 2019			Raming begrotingsjaar 2020 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2020 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2020		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
01 Bestuur en ondersteuning	357.115	3.345.154	-2.988.039	502.625	3.401.575	-2.898.950	250.819	3.354.355	-3.103.536	269.275	3.352.747	-3.083.472
02 Veiligheid	134.473	2.785.409	-2.650.937	20.932	2.939.061	-2.918.129	67.625	3.003.869	-2.936.244	73.009	2.966.933	-2.893.924
03 Sociaal Domein	12.512.695	47.850.241	-35.337.547	12.019.624	49.895.513	-37.875.889	12.048.480	51.227.293	-39.178.813	15.122.316	51.071.560	-35.949.244
04 Volksgezondheid	0	984.959	-984.959	0	1.098.940	-1.098.940	0	1.027.075	-1.027.075	0	1.018.163	-1.018.163
05 Onderwijs en educatie	1.959.841	4.160.963	-2.201.122	1.725.793	3.666.541	-1.940.748	2.006.596	4.211.128	-2.204.532	2.237.579	4.447.109	-2.209.530
06 Wijkger. werken, integr., particip.	39.258	3.649.924	-3.610.666	40.977	3.513.893	-3.472.916	40.977	3.452.684	-3.411.707	29.118	3.203.925	-3.174.807
07 Verkeer,vervoer en waterstaat	162.508	5.500.356	-5.337.848	145.117	3.949.795	-3.804.678	183.117	3.892.795	-3.709.678	193.075	4.113.369	-3.920.294
08 Sport, cultuur en recreatie	977.870	6.865.021	-5.887.151	661.455	7.247.165	-6.585.710	588.629	6.836.596	-6.247.967	694.719	6.720.798	-6.026.080
09 Milieu	7.145.313	5.788.780	1.356.534	7.522.359	5.981.061	1.541.298	7.522.359	6.123.201	1.399.158	7.755.391	6.301.919	1.453.472
10 Economie en toerisme	200.090	661.357	-461.267	308.330	768.470	-460.140	226.611	981.751	-755.140	216.826	426.181	-209.355
11 Volkshuisvesting en RO	1.418.475	2.869.024	-1.450.549	8.845.864	10.245.622	-1.399.758	12.455.363	14.338.121	-1.882.758	4.463.451	6.973.841	-2.510.390
Subtotaal programma's	**24.907.638**	**84.461.189**	**-59.553.550**	**31.793.076**	**92.707.636**	**-60.914.560**	**35.390.576**	**98.448.868**	**-63.058.292**	**31.054.759**	**90.596.544**	**-59.541.785**
Beheer overige gebouwen en gronden(XT	262.594	273.943	-11.349	170.130	181.476	-11.346	204.607	215.953	-11.346	257.890	269.236	-11.346
Overhead XT-04	1.101.226	10.942.272	-9.841.046	792.163	11.278.722	-10.486.559	799.663	11.532.040	-10.732.377	1.216.571	11.911.401	-10.694.830
Sub-totaal taakveld XT-03+XT-04	1.363.820	11.216.215	-9.852.395	962.293	11.460.198	-10.497.905	1.004.270	11.747.993	-10.743.723	1.474.461	12.180.637	-10.706.176
Algemene Dekkingsmiddelen												
OZB woningen	4.205.694	0	4.205.694	4.386.000	0	4.386.000	4.386.000	0	4.386.000	4.355.409	0	4.355.409
OZB niet-woningen	1.812.190	0	1.812.190	1.676.000	0	1.676.000	1.676.000	0	1.676.000	1.692.590	0	1.692.590
Belastingen overig	362.306	480.584	-118.278	366.312	357.056	9.256	366.312	472.656	-106.344	351.901	503.416	-151.515
Algemene uitkering gemeentefonds	57.792.827	0	57.792.827	59.481.039	0	59.481.039	63.134.182	0	63.134.182	63.867.113	0	63.867.113
Overige baten en lasten	413.713	414.831	-1.118	386.848	-16.605	403.453	386.848	-91.605	478.453	416.784	252.932	163.852
Treasury	1.805.420	460.959	1.344.461	1.432.258	454.255	978.003	1.299.058	444.113	854.945	1.333.156	522.124	811.032
Vennootschapbelasting	0	12.271	-12.271	0	4.300	-4.300	0	0	0	0	795	-795
Post Onvoorzien	0		0	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000
						0			0			
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**66.392.150**	**1.368.644**	**65.023.505**	**67.728.457**	**874.006**	**66.854.451**	**71.248.400**	**900.164**	**70.348.236**	**72.016.954**	**1.354.267**	**70.662.687**
						0			0			
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	**92.663.608**	**97.046.048**	**-4.382.440**	**100.483.826**	**105.041.840**	**-4.558.014**	**107.643.246**	**111.097.025**	**-3.453.779**	**104.546.173**	**104.131.448**	**414.725**
Toevoeging/onttrekking												
aan reserves	37.046.871	30.013.405	7.033.466	5.971.175	1.413.161	4.558.014	8.468.394	5.014.615	3.453.779	8.901.066	5.169.804	3.731.262
Gerealiseerde resultaat	**129.710.479**	**127.059.453**	**2.651.026**	**106.455.001**	**106.455.001**	**0**	**116.111.640**	**116.111.640**	**0**	**113.447.239**	**109.301.252**	**4.145.987**

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
Dit programma vertoont een overschrijding van € 236.000.
Dit betreft de kosten inzake het Romboutscollege ad € 100.000; deze wordt gedekt door hogere inkomsten (€ 44.000) en een onttrekking aan de Reserve decentralisatie onderwijs (€ 56.000). Daarnaast is € 146.000 meer uitgegeven aan Onderwijs Achterstandenbeleid. Hier staan ook hogere rijksinkomsten tegenover.
Deze overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 7 Verkeer, vervoer en waterstaat vertoont een overschrijding van € 221.000.
Dit betreft voornamelijk een overschrijding op onderhoud wegen. In 2020 zijn alle asfalt achterpaden van de Kruisberg vervangen door klinkerverharding. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 236.000,-. Deze incidentele overschrijding wordt gedekt door een onttrekking uit het MIP-fonds Onderhoud Wegen.
Deze overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 09 Milieu vertoont een overschrijding van € 179.000. Dit wordt voor € 206.000 veroorzaakt door kosten PMD- en Papier. Tegenover deze kosten staan ook hogere baten. Deze overschrijding heeft geen invloed op het oordeel van de accountant t.a.v. rechtmatigheid.

Programma 12 Algemene dekkingsmiddelen vertoont een overschrijding van € 732.000. Dit wordt veroorzaakt door de hogere uitgaven overhead – voormalig personeel ad € 189.000; hiertegenover staan hogere baten ad € 171.000. De overige overheadlasten zijn € 191.000 hogere dan geraamd; hiertegenover staan € 246.000 hogere baten. En er zijn € 53.000 hogere lasten voor overige gebouwen; hier staan hogere inkomsten tegenover.
Verder wordt hier de stelpost van € 300.000 (negatieve lasten) geraamd. Dit betreft jaarlijkse taakstelling kleine budgetonderschrijdingen. De realisatie van deze taakstelling vindt plaats door afroming van het rekeningsaldo (dus verspreid over de diverse programma's).
Deze overschrijding 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

prg.	Incidentele Baten en Lasten 2020 vanaf € 50.000	taakveld	Begroting 2020	Begr. Bijgesteld 2020	Werkelijk
	Incidentele baten				
1	Veiligheidsbeleid project RIEC (zie lasten)	XT-12	€ 0	-€ 50.000	-€ 50.000
8	vergoeding Rijk inzake verhuurders sportaccommodaties COVID	XT-52	€ 0	€ 0	-€ 73.000
8	Lagere huurinkomsten sportaccommodaties COVID	XT-52	€ 0	€ 0	€ 73.000
8	Terugontvangst subsidie ad € 333.000 inzake de Parade Brunssum die wegens Corona niet is doorgegaan.	XT-53	€ 0	€ 0	-€ 333.000
div.	Lagere huurinkomsten overige accommodaties COVID	div	€ 0	-€ 173.000	-€ 168.000
12	Coronagelden via algemene uitkering	XT-07	€ 0	-€ 737.900	-€ 1.677.000
12	Onttrekking aan Corona-reserve Extra corona-uitgaven	XT-07	€ 0	€ 0	-€ 260.000
	TOTAAL BATEN		**€ 0**	**-€ 960.900**	**-€ 2.488.000**
	Incidentele lasten				
1	Veiligheidsbeleid project RIEC (zie baten)	XT-12	€ 0	€ 50.000	€ 39.000
3	Doeluitkering: Schulden en Armoede	XT-63	€ 56.000	€ 0	€ 56.000
7	MIP-OR (conform raadsbesluit van 23 mei 2017)	XT-21	€ 95.000	€ 0	€ 95.000
8	Impuls Schutterspark	XT-57	€ 50.000	€ 132.000	€ 193.000
10	Werkbudget economie et cetera	XT-31	€ 125.000	-€ 75.000	€ 41.000
11	Toevoeging aan voorziening toekomstige tekorten Grondexploitatie	XT-82	€ 0	€ 0	€ 776.505
div.	Extra corona-uitgaven	div.	€ 0	€ 288.000	€ 458.000
div.	Extra corona-uitgaven uit Corona-reserve	div.	€ 0	€ 0	€ 260.000
	Overhevelingen van 2019 naar 2020				
3	2e impuls arb.markt	XT-64	€ 150.000	-€ 40.000	€ 108.000
7	Fietsenstalling	XT-22	€ 100.000	€ 0	€ 0
8	Openluchttheater	XT-53	€ 365.000	€ 60.000	€ 425.000
8	Leisure lane	XT-57	€ 329.000	€ 0	€ 2.000
8	Brug Akkerweg	XT-57	€ 400.000	-€ 400.000	€ 0
10	Economsich beleid	XT-31	€ 75.000	-€ 75.000	€ 0
11	LEADER gelden	XT-81	€ 50.000	€ 0	€ 44.000
	TOTAAL LASTEN		**€ 1.795.000**	**-€ 60.000**	**€ 2.497.505**
	TOTAAL LASTEN / BATEN		**€ 1.795.000**	**-€ 1.020.900**	**€ 9.505**

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

3. STRUCTURELE ONTTREKKINGEN EN STORTINGEN IN RESERVES

Omschrijving	Budget 2020	Werkelijk 2020
Toevoeging aan de res. Decentralisatie onderwijs	€ 535.000	€ 580.000
Toevoeging aan reserve Ilse Frankenthal	€ 5.000	€ 5.000
Toevoeging aan Egalisatiereserve Speeltoestellen	€ 6.000	€ 6.000
Toevoeging aan reserve Revitalisering Landgraaf	€ 8.000	€ 8.000
Toevoeging aan reserve Bomenfonds	€ 11.000	€ 2.000
Toevoeging aan reserve PALET	€ 16.000	€ 16.000
Toevoeging aan diverse reserves ter deking van kapitaallasten	€ 147.000	€ 147.000
Totaal van de structurele toevoegingen aan reserves	**€ 728.000**	**€ 764.000**
Onttrekking aan diverse reserves ter deking van kapitaallasten	€ -1.096.000	€ -1.094.000
Totaal van de structurele onttrekkingen aan reserves	**€ -1.096.000**	**€ -1.094.000**

4. BALANS EN TOELICHTING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen x € 1.000,-) ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		*40*		*47*
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-		-	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	40		47	
Materiële vaste activa		*55.319*		*53.515*
- Investeringen met een economisch nut				
- strategische gronden	1.650		1.650	
- overige investeringen met een economisch nut	33.668		32.894	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten	11.274		11.766	
kosten een heffing kan worden geheven				
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.726		7.205	
Financiële vaste activa		*6.998*		*4.967*
- Kapitaalverstekkingen aan:				
- deelnemingen	313		331	
- gemeenschappelijke regelingen				
- overige verbonden partijen				
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	217		234	
- Overige langlopende leningen u/g	3.838		1.890	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.631		2.513	
Totaal vaste activa		**62.357**		**58.529**
Vlottende activa				
Voorraden		*5.788*		*4.873*
- Grond- en hulpstoffen:				
- overige grond- en hulpstoffen	-		-	
- Onderhanden werk:				
- gronden in exploitatie	5.590		4.675	
- winstneming complexen	198		198	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		*11.988*		*12.617*
- vorderingen op openbare lichamen	3.955		3.578	
- rekening-courantverhouding met het Rijk	5.713		6.861	
- overige vorderingen	2.321		2.178	
Liquide middelen		*678*		*778*
- Kassaldi	2		2	
- Banksaldi	676		777	
Overlopende activa		*6.618*		*7.032*
- De van Europese en Nederlandse Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:				
- het Rijk	1.120		18	
- overige Nederlandse overheidslichamen	-		-	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.497		6.988	
- Kruisposten	1		26	
Totaal vlottende activa		**25.072**		**25.301**
TOTAAL-GENERAAL		**87.430**		**83.830**

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		*55.777*		*55.362*
- Algemene reserve	26.473		28.374	
- Bestemmingsreserves				
- ter dekking van kapitaallasten	11.422		11.890	
- overige bestemmingsreserves	13.736		12.448	
- Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.146		2.651	
Voorzieningen		*3.416*		*4.369*
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	89		95	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.397		2.048	
- Voorzieningen van derden verkregen middelen met specifiek doel	96		416	
- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen	833		1.811	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		*12.875*		*13.338*
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.425		7.233	
- Door derden belegde gelden	6.426		6.081	
- Waarborgsommen gemeentewoningen	24		24	
Totaal vaste passiva		**72.068**		**73.069**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		*10.111*		*5.876*
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-		-	
- Overige kasgeldleningen	6.005		1	
- Banksaldi	-		-	
- Overige schulden	4.106		5.875	
Overlopende passiva		*5.250*		*4.885*
- 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	914		1.901	
- overige Nederlandse overheidslichamen	810		280	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.526		2.703	
Totaal vlottende passiva		**15.362**		**10.761**
TOTAAL-GENERAAL		**87.430**		**83.830**
Niet in de balans opgenomen verplichtingen(borg- en garanties en leaseverplichtingen)		***84.293***		***98.087***

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.26 april 2017(nr.641825.
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 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

Immateriële vaste activa

In de post immateriële activa zijn de kosten voor onderzoek en ontwikkeling opgenomen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 40.142	€ 46.953
Totaal	**€ 40.142**	**€ 46.953**

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	€ 0	€ 0
Niet in exploitatie genomen gronden	€ 1.650.112	€ 1.650.112
Overige investeringen met een economisch nut	€ 33.667.882	€ 32.893.582
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan geheven	€ 11.274.486	€ 11.765.967
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 8.726.226	€ 7.205.452
Totaal materiële activa	**€ 55.318.706**	**€ 53.515.113**

Strategische gronden
Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde:

	Boekwaarde 31-1-2019	Investeringen	afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-1-2020
Strategische gronden	€ 1.650.112				€ 1.650.112

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 31-12-19	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-20
Gronden en terreinen	€ 1.096.655	€ 150.959	€ 0	€ 0	€ 0		€ 1.247.614
Woonruimten	€ 0						€ 0
Bedrijfsgebouwen	€ 30.406.416	€ 1.267.234	€ 0	-€ 1.007.112		-€ 57.837	€ 30.608.701
Bedrijfsgebouwen onderhanden werk	€ 112.944	€ 401.319	€ 0		€ 0		€ 514.263
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	€ 11.765.967		€ 0	-€ 491.481			€ 11.274.486
(Waarvoor ter bestrijding ksn. een heffing)							
Grond,-wegwaterb.werken overig	€ 280.171		€ 0	-€ 31.324			€ 248.847
Vervoermiddelen	€ 613.106	€ 236.785	€ 0	-€ 242.289	€ 0	-€ 47.357	€ 560.245
Machines, apparaten en installaties	€ 384.289	€ 397.324	€ 0	-€ 191.344		-€ 102.056	€ 488.212
Totaal investeringen met economisch nut	**€ 44.659.548**	**€ 2.453.619**	**€ 0**	**-€ 1.963.550**	**€ 0**	**-€ 207.251**	**€ 44.942.367**

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 2020 daadwerkelijk bestede bedrag dat ten laste van het krediet is gebracht.

Investeringen	Rubriek	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020
Strategische aankopen 2020	Gronden en terreinen	€ 2.000.000	€ 150.959
Brede School Centrum 2020	Bedrijfsgebouwen	€ 150.869	€ 2.099
Romboutscollege/BIEB 2020	Bedrijfsgebouwen	€ 770.000	€ 770.000
Kunstgrasveld BSV Limburgia	Bedrijfsgebouwen	€ 394.000	€ 314.763
Natuurgras wedstrijdveld Langeberg 2020	Bedrijfsgebouwen	€ 70.200	€ 89.486
Zonnepanelen sporthal rumpen 2020	Gebouwen	€ 160.000	€ 153.330
Vervangingsinvest. wegen MIP-OR 2020	Grond- weg en waterbouwk. werken	€ 3.105.599	€ 1.882.069
Investeringen E-dienstverlening	Bedr.Middelen	€ 858.717	€ 396.613
Aanschaf Rolstoelen WVG/WMO 2020	Vervoermidd.	€ 250.000	€ 159.613
Materieel plantsoenen/bussen 2020	Vervoermidd.	€ 55.298	€ 55.298
Vervanging voertuigen wegen 2020	Vervoermidd.	€ 37.357	€ 26.931
Totaal		**€ 7.814.683**	**€ 4.001.160**

Nadere toelichting op deze investeringen:
Er is grond aangekocht bij het Clemensdomein.
Er is geïnvesteerd in onderhoud en reconstructie van diverse wegen, voor specificatie zie in paragraaf 3 kapitaalgoederen de tabel inzake investeringen wegen.
Er zijn zonnepanelen gelegd op sporthal Rumpen.
Er is geïnvesteerd in de aanleg van 1 kunstgrasveld en een natuurgrasveld.
Voor de ontwikkeling van de E-dienstverlening zijn diverse applicaties aangeschaft.
De aanschaf van rolstoelen betreft de investeringen voor 2020, dit is een open eind regeling.

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:

	31-12-2019	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-2020
Gronden en terreinen	-			-
Grond,- weg- en waterbouwkundige werken	€ 7.095.242	€ 1.882.069	-€ 739.826	€ 8.237.485
Overige materiële vaste activa *)	€ 0	€ 0		€ 0
Totaal investeringen met maatschappelijk nut	**€ 7.095.242**	**€ 1.882.069**	**-€ 739.826**	**€ 8.237.485**

*)De overige materiële vaste activa zijn met ingang van 2017 samengevoegd onder de rubriek **Immateriële vaste activa.**

Investeringen in 2020 betreffen de reconstructie van diverse wegen o.a. Op den Haan, Maastrichterstraat, Molenvaart, Rembrandtstraat.

Financiële vaste activa
Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Inves-teringen	Aflossing/ afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	€ 330.616	€ 0	-€ 17.172	€ 313.444
Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 233.777	€ 0	-€ 16.918	€ 216.859
- overige verbonden partijen	€ 1.889.690	€ 42.716	-€ 94.828	€ 1.837.578
Lening project zonnepanelen	€ 2.329.152	€ 381.483	-€ 263.805	€ 2.446.830
Lening Enexis	€ 0	€ 2.000.000		€ 2.000.000
Grond WOZL vordering	€ 183.768	€ 0		€ 183.768
Totaal financiële vaste activa	**€ 4.967.003**	**€ 2.424.199**	**-€ 392.722**	**€ 6.998.480**

Toelichting op de investeringen:
In 2020 is een lening verstrekt ten behoeve van Enexis, zie ook paragraaf 4.

VLOTTENDE ACTIVA

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	€ 5.590.208	€ 4.674.810
Onderhanden werk, vaste activa		
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Winstneming complexen	€ 197.929	€ 197.929
	€ 5.788.137	**€ 4.872.739**

Bouwgronden in exploitatie
Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek-	Investeringen	Inkomsten	Boek-	Voorziening	Balans-
	waarde			waarde	verliesgev.	waarde
	31-12-2019			31-12-2020	complex	31-12-2019
Voorraad Woongebieden	€ 2.015.670	€ 49.259	€ 0	€ 2.064.929	€ 79.312	€ 1.985.617
Voorraad Bedrijfsterreinen	€ 379.628	€ 4.556	€ 0	€ 384.184	€ 171.769	€ 212.415
Centrumplan Treebeek	-€ 184.657	€ 21.677	€ 200.000	-€ 362.980	€ 0	-€ 362.980
Masterplan Centrum	€ 5.232.801	€ 3.000.857	€ 1.079.505	€ 7.154.153	€ 3.398.999	€ 3.755.154
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	**€ 7.443.442**	**€ 3.076.349**	**€ 1.279.505**	**€ 9.240.286**	**€ 3.650.080**	**€ 5.590.206**

Bouwgronden in exploitatie	Boek-	Geraamde	Geraamde nog	Geraamd	Geraamd resultaat
	waarde	nog te maken	te realiseren	resultaat	(contante
	31-12-2020	kosten	opbrengsten	(eindwaarde)	waarde)*
Voorraad Woongebieden	€ 2.064.929	€ 1.454.740	€ 3.529.632	-€ 9.963	-€ 9.386
Voorraad Bedrijfsterreinen	€ 384.184	€ 62.666	€ 494.543	-€ 47.694	-€ 42.472
Centrumplan Treebeek	-€ 362.980	€ 680.582	€ 619.290	-€ 301.688	-€ 289.974
Masterplan Centrum	€ 7.154.153	€ 9.841.046	€ 13.410.603	€ 3.584.596	€ 3.398.999
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	€ 9.240.286	€ 12.039.033	€ 18.054.068	€ 3.225.251	€ 3.057.167

* negatief bedrag is positief resultaat

De waardering van de bouwgronden in exploitatie is gebaseerd op inzichten op peildatum 1-1-2020 en de daarbij behorende uitgangspunten van financiële parameters, uitgangspunten en risico's.
De financiële parameters waarmee de grondexploitaties zijn opgesteld zijn:

Rente	1,40%
Kostenstijging 2021 en verder	2,00%
Opbrengstenstijging	0,00%
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 2019 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.
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.
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.

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 2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 2020	Balanswaarde 2019
Overige vorderingen	€ 3.265.285	€ 944.684	€ 2.320.601	€ 2.177.748
Vorderingen op openbare lichamen(gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincie en Rijk)	€ 3.954.881		€ 3.954.881	€ 3.578.181
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 5.712.587		€ 5.712.587	€ 6.861.352
	€ 12.932.753	**€ 944.684**	**€ 11.988.069**	**€ 12.617.282**
De specificatie van de (overige) vorderingen per 31 december 2019 luidt als volgt:	2020	Voorziening	2020	2019
- debiteuren algemeen	€ 1.299.519		€ 1.265.986	€ 1.305.005
Af:: Voorziening dubieuze debiteuren		-€ 33.533		
tussenrekening deb. Inhoudingen		€ 0		
- debiteuren belastingen	€ 572.020		€ 513.424	€ 240.964
Af:-Voorziening debiteuren belastingen		-€ 58.597		
Totalen Debiteuren Algemeen en Belastingen	**€ 1.871.540**	**-€ 92.130**	**€ 1.779.410**	**€ 1.545.969**
- verhaalsdebiteuren cliënten Sociale Zaken	€ 1.395.169		€ 659.233	€ 630.814
Af: -Voorziening oninbare Sozadebiteuren		-€ 735.936		
Totaal Debiteuren Soza:	€ 1.395.169	-€ 735.936	€ 659.233	€ 630.814
-Claim inzake BTW Compensatiefonds	€ 3.954.881		€ 3.954.881	€ 3.578.181
- voorschotten kleine uitgaven en BTW inkoop	-€ 1.424		-€ 1.424	€ 965
subtotaal	€ 3.953.457		€ 3.953.457	€ 3.579.146
Af: -Voorziening oninbaar TOZO		-€ 116.618	-€ 116.618	
Algeheel totaal overige vorderingen inclusief overheid	**€ 7.220.166**	**-€ 944.684**	**€ 6.275.482**	**€ 5.755.929**

Rekening-courant verhouding met het Rijk.

Het drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden aangehouden is conform de wetgeving 0,75% van het begrotingstotaal ad € 103,9 miljoen, is € 779.963.
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 2020 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	€ 580.034	€ 537.531	€ 606.682	€ 624.381
Drempelbedrag 0,75% van € 103,9 miljoen	€ 779.963	€ 779.963	€ 779.963	€ 779.963
Ruimte onder drempelbedrag	€ 199.930	€ 242.432	€ 173.281	€ 155.582
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overzicht saldo openstaande posten debiteuren per 30-3-2021 van 2020 en voorgaande jaren

Periode/vervaldatum	Openstaand bedrag	In % van totaal
t/m 31-12-2019	€ 25.641	7
1-1-2020 t/m 30-6-2020	€ 56.500	14
1-7-2020 t/m 30-9-2020	€ 24.095	6
1-10-2020 t/m 31-12-2020	€ 287.700	73
	€ 393.936	**€ 100**

De voorziening voor de debiteuren algemeen bedraagt € 33.533 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.

Debiteuren Belastingen

Van de debiteuren belastingen is per 1 maart 2021 een bedrag van € 239.327 nog te ontvangen.
De voorziening bedraagt € 58.600 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 € 735.936 per balansdatum voor Sozadebiteuren is aangegeven door ISD-BOL.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	€ 2.370	€ 2.512
Banksaldi	€ 675.560	€ 776.482
Totaal	**€ 677.930**	**€ 778.994**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen		
met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	€ 1.120.452	€ 17.688
- Overheid	€ 0	€ 0
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen	€ 5.497.047	€ 6.987.991
en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren		
komen.		
Kruisposten	€ 537	€ 26.253
Totaal overlopende activa	**€ 6.618.036**	**€ 7.031.931**

Nog te ontvangen bijdragen Rijk	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Ministerie van SZW BBZ	€ 3.691		€ 3.691	€ 0
Overboeking AU 2019	€ 13.997		€ 13.997	€ 0
Deb.Soza trans.post BBZ bijdr.Rijk		€ 9.622		€ 9.622
Nog te ontvangen compensabele BTW 2019		€ 360.660		€ 360.660
Div. nog te ontv.vorderingen van Openbare lichamen		€ 633.552		€ 633.552
Voorz. Oninbaar TOZO		€ 116.618		€ 116.618
Totaal	**€ 17.688**	**€ 1.120.452**	**€ 17.688**	**€ 1.120.452**

Van Overheidslichamen ontvangen voorschot	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Saldo 2020	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2020
BsGW Balanspost belastingen voorgaand jaar diftar	€ 805.000		€ 805.000	€ 0
Vooruitbetaalde crediteuren 2020	€ 2.729.787		€ 2.729.787	€ 0
Correctie boekingen v. 2020 naar 2019	€ 122.994		€ 122.994	€ 0
Transitoria 2019 Begeleiding wmo	€ 14.000		€ 14.000	€ 0
transitoria JGZ amb.2020/21	€ 1.890.374		€ 1.890.374	€ 0
Cicero; terugbetaling HbH 2019	€ 25.935		€ 25.935	€ 0
voorb.afrek.bedr.v.2019	€ 82.733		€ 82.733	€ 0
ISD-BOL afrek. PW + KOV 2019	€ 7.414		€ 7.414	€ 0
corr.SEPACT-WMO-2020005 nr.2020	€ 5.717		€ 5.717	€ 0
Ten onrechte bet. ABP premie AOV '19	€ 27.525		€ 27.525	€ 0
Teveel bet. Loyalis IP-AP '19	€ 120		€ 120	€ 0
Corr.dubbel bet. nov 2019	€ 412.910		€ 412.910	€ 0
Corr.fact.959274 salaris dec	€ 3.310		€ 3.310	€ 0
Terug te ontv salarisk '19	€ 622		€ 622	€ 0
Saldo 111140	€ 26.736	€ 26.736	€ 26.736	€ 26.736
Nto afrekening peuteropvang CMWW 2018	€ 143.890		€ 143.890	€ 0
Afrek.SD Maastricht JGZ specialistisch	€ 688.923		€ 688.923	€ 0
Vooruitbetaalde crediteuren 2021		€ 757.103		€ 757.103
Transitorische post Ambulant JGZ2020		€ 1.692.679		€ 1.692.679
Afrekening RVP 2020		€ 5.921		€ 5.921
Voorb.voorlopige afrek.Omnibuzz 2020		€ 56.537		€ 56.537
Afrek TOZO 2020 te vord.M'tricht		€ 584.386		€ 584.386
Afrek.ISD-BOL 2020		€ 658.289		€ 658.289
Balanspost 2020 Diftar		€ 842.000		€ 842.000
Correctie afdr nov zonnepanelen		€ 23.519		€ 23.519
ASR Loyalis uitk 2021 tbv 2020		€ 15.819		€ 15.819
Overb. saldo 2020 netto salarissen		€ 2.805		€ 2.805
Nog te ontvangen dividend BNG		€ 110.056		€ 110.056
Afrekening 202 WOZL/WSP		€ 512.394		€ 512.394
Afrek. 2020 JGZ Maastricht		€ 115.160		€ 115.160
Vordering CMWW POV 2020 t.g.v. OAB		€ 81.834		€ 81.834
Corr.VVE kosten 2019 tgv OAB 2020		€ 11.808		€ 11.808
Totaal	**€ 6.987.991**	**€ 5.497.047**	**€ 6.987.990**	**€ 5.497.047**

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	€ 26.472.960	€ 28.373.623
Bestemmingsreserves:		
-ter dekking van kapitaallasten	€ 11.421.964	€ 11.889.680
-overige bestemmingsreserves	€ 13.735.831	€ 12.447.687
	€ 51.630.755	**€ 52.710.990**
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	€ 4.145.987	€ 2.651.026
	€ 55.776.742	**€ 55.362.016**

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.

Onder "bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van het resultaat van het voorgaande boekjaar.
Onder afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke reserve ter dekking van kapitaallasten is gevormd. Bij de specifieke reserve staat de investering vermeld, waarvoor deze is gevormd.

De "Nota Reserves en Voorzieningen 2019" is geactualiseerd in 2019 en door uw Raad vastgesteld op 10 december 2019.

Het verloop van de reserves in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Nr. Reserve / voorz.	Naam reserves/ voorzieningen	Raads-besluit Nieuw cq herzien	Omschrijving	Programma	Saldo aan het begin 2020	Vermeerdering in 2020	Vermeerdering rente in 2020	Vermindering in 2020	Saldo aan het einde van 2020
	RUBRIEK A								
	Reserves van de Algemene Dienst								
	Reserve met een bufferfunctie								
B111111	Algemene Reserve - weerstandsvermogen	10-12-2019	Nota Reserves 2019	12	12.000.000,00				12.000.000,00
B111110	Algemene Reserve - vrij besteedbaar	10-12-2019	Nota Reserves 2019	12	16.373.623,22	4.747.406,90		6.648.070,00	14.472.960,12
B111112	Algemene Reserve - Grondbedrijf	10-12-2019	Nota Reserves 2019	11	0,00	104.940,00		104.940,00	0,00
	Totaal rubriek A				**28.373.623,22**	**4.852.346,90**	**0,00**	**6.753.010,00**	**26.472.960,12**
	RUBRIEK B								
	Bestemmingsreserves								
B120020	Egalisatiereserve verkiezingen	10-11-2015	Nota Reserves 2016	1	39.286,24	27.671,00		783,28	66.173,96
B120040	Reserve representatie Parade	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	34.035,00				34.035,00
B120043	Reserve Personele ontwikkelingen	10-12-2019	Nota Reserves 2019	1	187.500,00			15.171,75	172.328,25
B120050	Reserve Risico Lening Atrium	10-11-2015	Nota Reserves 2016	12	222.512,85	30.975,00			253.487,85
B120210	Reserve Revitalisering Landgraaf	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	66.320,52	8.000,00			74.320,52
B120211	Egalisatiereserve MIP wegen Leefomg. 1)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	246.322,96			203.536,59	42.786,37
B120212	Egalisatiereserve MIP Openbare verlichting	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	4.625,75			4.625,75	0,00
B121420	Reserve decentralisatie onderwijs 1)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	5	5.920.496,88	580.208,67		646.689,03	5.854.016,52
B120614	Reserve "Kinderen doen mee"	10-11-2015	Nota Reserves 2016	3	31.431,03				31.431,03
B120615	Reserve sociale vernieuwing/wijkgerichte aanpak	23-5-2017	2e begr. wijz. 2017	6	47.462,72			1.055,17	46.407,55
B120616	Reserve Wet Inburgering *)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	2	48.855,00				48.855,00
B120617	Reserve Huishouden op orde	10-11-2015	Nota Reserves 2016	2	73.705,99			36.561,81	37.144,18
B120510	Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	57.539,03	45.000,00			102.539,03
B120511	Reserve Knelpunten Verenigingen	11-10-2016	ProRap 2016	8	236.405,00				236.405,00
B120531	Reserve Ilse Frankenthalstichting	10-12-2019	Nota Reserves 2019	8	15.000,00	5.000,00		5.000,00	15.000,00
B120571	Egalisatiereserve MIP groen 1)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	601.449,74			236.382,52	365.067,22
B120572	Reserve Bomenfonds	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	86.918,34	1.875,00		41.836,59	46.956,75
B120573	Reserve speeltoestellen	10-12-2019	Nota Reserves 2019	8	56.057,10	6.000,00		2.057,10	60.000,00
B120310	Reserve economische ontwikkelingen	10-11-2015	Nota Reserves 2016	10	186.175,47				186.175,47
B120320	Reserve Werkkapitaal Oostflank	11-10-2016	ProRap 2016	10	478.336,96			43.406,15	434.930,81
B120575	Reserve VVV/wandel- en fietsstructuren	8-11-2016	Begroting 2017	10	18.190,00				18.190,00
B120834	Reserve PALET	11-10-2016	ProRap 2016	9	360.616,00	16.015,00			376.631,00
B120835	Reserve Aardgasvrije wijk	25-6-2019	Resultaatbest.2018	11	3.038.000,00	1.131.596,00			4.169.596,00
B120836	Reserve Parkeerfonds	7-11-2006	Rdsbsl 2006 nr.1	7	0,00				0,00
B120830	Reserve bovenwijkse voorziening	10-11-2015	Nota Reserves 2016	11	177.808,89				177.808,89
B120832	Herstructureringsreserve(aparte renteberekening)	10-11-2015	Nota Reserves 2016	11	184.673,58			140.000,00	44.673,58
B120833	Reserve Calamiteitenfonds Mijnschade Brunssum	11-10-2016	ProRap 2016	11	27.962,10				27.962,10
	Algemene Reserve grondexploitaties	10-12-2019	Nota Reserves 2019	10	0,00				0,00
B120837	Reserve Coronafonds	30-6-2020	Jaarrekening 2019	12	0,00	1.000.000,00		187.091,06	812.908,94
	Sub-totaal bestemmingsreserves				12.447.687,15	2.852.340,67	0,00	1.564.196,80	13.735.831,02
	Reserves ter dekking van kapitaallasten								
B121030	Reserve Renovatie Hoogbouw	10-11-2015	Nota Reserves 2016	1	1.184.367,55	61.389,69		171.501,76	1.074.255,48
B121210	Reserve rotonden Emmaweg	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	326.315,81	3.263,16		19.578,96	310.000,01
B121211	Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	22.666,67	226,67		1.560,02	21.333,32
B121212	Reserve Verlichtingsplan Lindeplein	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	160.000,00	1.600,00		11.600,00	150.000,00
B121213	Reserve aanpassen bushaltes	10-11-2015	Nota Reserves 2016	7	63.335,76	633,36		3.649,35	60.319,77
B121214	Reserve renovatie Muziekbuurt	24-10-2017	ProRap 2017	7	886.666,66	8.866,67		40.533,34	854.999,99
B121520	Reserve All Weatherbanen LTCB	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	52.800,00	528,00		3.828,00	49.500,00
B121521	Reserve kleedlokalen VV de Leeuw	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	80.028,77	800,29		5.012,34	75.816,72
B121523	Reserve Kunstgrasveld SV Brunssum	11-10-2016	ProRap 2016	8	150.000,00	1.500,00		26.500,00	125.000,00
B121524	Reserve Accommodatie Langeberg	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	1.178.760,00	11.787,60		65.367,60	1.125.180,00
B121525	Reserve BSV-Limburgia accommodatie	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	374.781,64	3.747,82		21.594,56	356.934,90
B121526	Reserve Ir.de Katstraat accommodatie TTV	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	126.860,40	1.268,60		7.611,62	120.517,38
B121527	Reserve huisvesting Robin Hood	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	123.525,31	1.235,25		6.605,92	118.154,64
B121570	Reserve Opwaardering Pompgebouwen	10-11-2015	Nota Reserves 2016	8	226.341,52	2.263,42		13.041,59	215.563,35
B121612	Reserve Brede School Langeberg	10-11-2015	Nota Reserves 2016	5	1.990.923,39	19.909,23		71.130,57	1.939.702,05
B121613	Reserve Brede School Treebeek	10-11-2015	Nota Reserves 2016	5	665.796,73	6.657,97		22.639,56	649.815,14
B121614	Reserve Brede School Centrum	10-11-2015	Nota Reserves 2016	5	541.800,00	5.418,00		20.468,00	526.750,00
B121615	Reserve Nieuwbouw Brikke Oave	10-11-2015	Nota Reserves 2016	6	891.948,25	8.919,48		29.625,73	871.242,00
B121616	Reserve huisvesting Scouting Willibrordus	10-11-2015	Nota Reserves 2016	1	150.517,00	1.505,17		9.031,02	142.991,15
B121617	Reserve gemeenschapshuis Klaver 4	10-11-2015	Nota Reserves 2016	6	28.830,41	288,30		1.598,77	27.519,94
B121618	Reserve Maatschappelijke voorziening Treebeek			5	2.150.000,00				2.150.000,00
B121528	Reserve Kunstgrasveld De Leeuw 2018	7-11-2017	Programmabegroting 2018	8	256.707,00	2.567,07		31.090,07	228.184,00
B121529	Reserve Kunstgrasveld SV Langeberg 2019	13-11-2018	Programmabegroting 2019	8	256.707,00	2.567,07		31.090,07	228.184,00
	Sub-totaal reserves ter dekking kap.lasten				11.889.679,87	146.942,82	0,00	614.658,85	11.421.963,84
	Totaal rubriek B				**24.337.367,02**	**2.999.283,49**	**0,00**	**2.178.855,65**	**25.157.794,86**
	Totaal rubriek A + B				***52.710.990,24***	***7.851.630,39***	***0,00***	***8.931.865,65***	***51.630.754,98***

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 Oostflankontwikkeling	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.

Algemene Reserve onttrekkingen en stortingen:
In de loop van 2020 begrotingswijzigingen vastgesteld, waarin **onttrekkingen** aan de Algemene Reserve zijn opgenomen:

Onderwerp	Bedrag	BW-nr.
Primitieve begroting	€ 4.841.251	936354
1e BeRap 2020	€ 1.156.819	983129
3e begrotingswijziging 2020	€ 650.000	101877
Onttrekking Alg Res Grondbedrijf	€ 104.940	i.v.m. verlies voorz. toekomstige grondexpl.
Totaal onttrekkingen	**€ 6.753.010**	

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

Onderwerp	Bedrag	BW-nr.
Primitieve begroting	€ 521.668	936354
Stortingen algemene reserve overhevelingen 2020	€ 2.033.786	1014357
2e BeRap 2020 4e begr. Wijz. 2020	€ 540.926	1014357
Storting Alg Reserve Grondbedrijf	€ 104.940	
Deel resultaat 2019	€ 1.651.026	
Totaal stortingen	**€ 4.852.346**	

In 2020 is het rekeningsaldo 2019 ad € 1.651.026 (€2.651.026 minus € 1 miljoen storting in Coronafonds) toegevoegd aan de Algemene Reserve.

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 bestaat uit de volgende posten:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Soort voorziening		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 89.432	€ 95.235
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 2.397.326	€ 2.047.576
- Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek doel	€ 96.460	€ 415.640
- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	€ 832.708	€ 1.811.024
Totaal	**€ 3.415.926**	**€ 4.369.475**

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.

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Saldo	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo
	31-12-2019				31-12-2020
Verplichting/risico					
Voorziening afwikkeling GBRD	€ 30.915				€ 30.915
Voorziening wachtgelden SMK	€ 10.043			€ 5.234	€ 4.809
Voorziening wachtgelden B&W	€ 54.277			€ 569	€ 53.708
Voorziening oninbare kredieten KBL	€ 0				€ 0
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**€ 95.235**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 5.804**	**€ 89.432**
Onderhoudsegalisatie					
Voorziening groot onderh. gem. gebouw.	€ 1.182.461	€ 991.069		€ 845.659	€ 1.327.871
Voorziening groot onderh. Rombouts	€ 0	€ 42.050			€ 42.050
Voorziezing groot onderhoud BMV Bronsheim	€ 432.691	€ 85.618		€ 18.545	€ 499.764
Voorziening groot onderhoud BMV-Zuid	€ 95.534	€ 20.472		€ 22.024	€ 93.982
Voorz.groot onderh.Brede School Treebeek	€ 173.064	€ 41.909			€ 214.973
Voorz. groot onderh. Brede School Centrum	€ 117.278	€ 34.100			€ 151.378
Voorz. groot onderh. Sporthal Treebeek	€ 46.549	€ 20.759			€ 67.307
Totaal onderhoudsvoorzieningen	**€ 2.047.577**	**€ 1.235.977**	**€ 0**	**€ 886.227**	**€ 2.397.326**
Egalisering kosten					
Voorziening Afval compartiment	€ 289.584			€ 223.499	€ 66.085
Voorziening Riolering egalisatie tarieven/onderhoud	€ 126.056			€ 95.681	€ 30.375
Tot. Voorz. Ter egalisering van kosten	**€ 415.640**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 319.180**	**€ 96.460**
Voorz. Bijdrage vervanging					
Voorz.MIP Riool-compartiment investeringen	€ 1.811.024	€ 1.056.288		€ 2.034.604	€ 832.708
Voorz. v.bijdr. aan toekomstige vervangingsinv.	**€ 1.811.024**	**€ 1.056.288**	**€ 0**	**€ 2.034.604**	**€ 832.708**
Algeheel totaal	**€ 4.369.476**	**€ 2.292.265**	**€ 0**	**€ 3.245.815**	**€ 3.415.926**
Voorz. Tekort toekomstige grondexploitatie	€ 2.768.635	€ 881.445	€ 0	€ 0	€ 3.650.080
Algeheel totaal voorzieningen	**€ 7.138.111**	**€ 3.173.710**	**€ 0**	**€ 3.245.815**	**€ 7.066.006**

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 de 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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 6.425.000	€ 7.233.333
	€ 6.425.000	**€ 7.233.333**
Door derden belegde gelden:	€ 6.426.312	€ 6.080.689
Waarborgsommen huren gemeentewoningen	€ 23.901	€ 23.901
Algeheel totaal vaste schulden	**€ 12.875.213**	**€ 13.337.923**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Vermeer-deringen	Aflos-singen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	€ 7.233.333		€ 808.333	€ 6.425.000
Fonds Sociale Voorzieningen	€ 31.290	€ 2.320	€ 2.320	€ 31.290
Lief en Leedpotje O.R./afsplitsing FSV	€ 1.609	€ 300	€ 800	€ 1.109
Belegde pensioenpremie wethouders	€ 348.039	€ 17.244		€ 365.283
Spaargelden personeel/college/raad	€ 5.699.751	€ 1.580.735	€ 1.251.856	€ 6.028.630
Waarborgsommen gemeentewoningen/eigendommen	€ 23.901			€ 23.901
	€ 13.337.923	**€ 1.600.599**	**€ 2.063.309**	**€ 12.875.213**

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 190.585 .

Belegde pensioenpremie wethouders

In principe zou volgens de BBV hiervoor een Voorziening moeten worden gevormd. In Brunssum worden geen voorzieningen gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. (BBV art 44 lid 3), zoals reeds bij de algemene waarderingsgrondslagen is vermeld. Dergelijke verplichtingen worden in Brunssum in de begroting en meerjarenraming opgenomen.
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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kasgeldleningen	€ 6.005.013	€ 1.013
Banksaldi	-	-
Overige schulden	€ 4.106.478	€ 5.875.065
Totaal kortlopende schulden	€ 10.111.491	€ 5.876.078
Tot de overige schulden horen de volgende posten:	**31-12-2020**	**31-12-2019**
- crediteuren extern	€ 3.934.959	€ 5.798.485
- afdrachten BTW-bedrijfsmatige activiteiten	€ 96.958	€ 2.738
- ontvangen waarborgsommen (trottoir, gereedmelding Bouwvergunning etc.)	€ 74.561	€ 73.811
- netto-salarissen/voorschot salarissen	€ 0	€ 31
Totaal overige schulden	**€ 4.106.478**	**€ 5.875.065**

Overlopende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:		Boekwaarde	Boekwaarde
		31-12-2020	31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:			
- het Rijk		€ 914.262	€ 1.901.283
- overige Nederlandse overheidslichamen		€ 810.000	€ 280.000
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		€ 3.525.866	€ 2.703.240
Totaal overlopende passiva		**€ 5.250.128**	**€ 4.884.523**

In overlopende passiva opgenomen afrekeningen met het Rijk:

	Saldo	Toevoeging	Vrijval/	Saldo
	31-12-2019		aanwending	31-12-2020
Debiteuren Soza 2019 BBZ transitorisch	€ 132.589		€ 132.589	€ 0
Vooruitontvangen via algemene uitkering	€ 1.768.694		€ 1.768.694	€ 0
Debiteuren Soza 2020 BBZ transitorisch		€ 131.179		€ 131.179
Min.I&W subsidie stimulering verkeersmaatregelen		€ 783.083		€ 783.083
Totaal voorschotbedragen Rijk	**€ 1.901.283**	**€ 914.262**	**€ 1.901.283**	**€ 914.262**

In overlopende passiva opgenomen afrekeningen met overige Nederlandse overheidslichamen:

	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval/	Saldo 31-12-2020
			aanwending	
Parkstad Limburg Leisure Lane/Mijnspoor	€ 30.000		€ 30.000	€ 0
Prov.Limb, Project Herinrichting Treebeekplein 2019	€ 62.500			€ 62.500
Prov.Limb. Investeringen Schutterspark 2019	€ 75.000			€ 75.000
Prov.Limb. Overkapping Openluchttheater 2019	€ 62.500			€ 62.500
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
IBA Parkstad B.V subs.Openluchttheater		€ 50.000		€ 50.000
Totaal voorschotbedragen overige overheden	**€ 280.000**	**€ 560.000**	**€ 30.000**	**€ 810.000**

Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd

Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Balanspost kwijtschelding diftar 2017/2018	€ 50.000		€ 50.000	€ 0
N.t.b. rente per 31-12-2019	€ 89.842		€ 89.842	€ 0
overheveling OAB middelen naar 2020	€ 514.674		€ 514.674	€ 0
corr.trans.JGZ AMB 2020-2021	€ 1.904		€ 1.904	€ 0
kst.programmalijn jeugdhulp 2019	€ 41.305		€ 41.305	€ 0
ISD-BOL voorb.afrek.Q4 2019	€ 125.056		€ 125.056	€ 0
voorb.afrek.JGZ Maastricht	€ 46.982		€ 46.982	€ 0
korr.ntb BUIG/BBZ nov.2019 ISD-BOL	€ 851.308		€ 851.308	€ 0
jaarresultaat 2019 KBL	€ 25.262		€ 25.262	€ 0
BP 2019 Manege Brunssummerheide	€ 137.475		€ 137.475	€ 0
Aangifte WKR 2019	€ 34.618		€ 34.618	€ 0
Aangifte WKR 2018	€ 29.980		€ 29.980	€ 0
Balanspost 2019 netto salarissen	€ 18.371		€ 18.371	€ 0
Loonheffing dec 2019/13e RUN	€ 736.463		€ 736.463	€ 0
Ovb saldo OAB 2020 nr.2021		€ 713.383		€ 713.383
korr.ovb saldo GBT Regiodeal 2020		€ 78.019		€ 78.019
prognose afrek. spec.jeugdzorg 2020		€ 264.081		€ 264.081
voorb resultaat 2020 KBL		€ 17.279		€ 17.279
Afrek TOZO 2020 te bet Rijk		€ 584.386		€ 584.386
LVO inz BIEB termijn 2 t/m 7		€ 660.000		€ 660.000
N.t.b. rente per 31-12-2020		€ 68.329		€ 68.329
Balanspost Diftar 2020		€ 47.000		€ 47.000
Aangifte WKR 2020		€ 32.616		€ 32.616
BNG1022 loonb. dec. 2020		€ 815.114		€ 815.114
BTW vooruitb.fact. 2021		€ 20.672		€ 20.672
BCF vooruitbet. fact 2021		€ 24.400		€ 24.400
Saldo tussenrek. Cadeaukaart Ons Brunssum		€ 30.345		€ 30.345
Negatieve bedragen in saldo debiteuren		€ 76.600		€ 76.600
Overb. Saldo OAB 2020-2021 #2		€ 93.642		€ 93.642
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**€ 2.703.240**	**€ 3.525.866**	**€ 2.703.240**	**€ 3.525.866**

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 31-12-2019	Restant 31-12-2020
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. stichtingen en verenigingen	Woningbouw, etc	€ 112.540.990	100%	€ 94.415.589	€ 80.952.801
Gewaarborgde geldleningen t.b.v. particuliere woningbouw	Woningbouw	€ 19.160.045	100%	€ 3.496.765	€ 3.145.003
	Totaal	€ 131.701.035		€ 97.912.354	€ 84.097.804

In 2020 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.

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	Nog verschuldigde termijnen
		31-12-2019	31-12-2020
Operational lease-contracten nog verschuldigde termijnen	Excl. BTW	€ 175.035	€ 194.841
			Looptijd in maanden
Auto VTH			55
Koffie automaten			39
175 smartphones			21
Multifunctionals			7
Couverteermachine			54
Vouwmachine			52
Lease T930 Printer (Civ.Tech)			36

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	2021

Vakantiedagenverplichting	2019	2020
Verplichting in geld	522.008	677.873

5. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening beïnvloeden, namelijk het probleem van het Coronavirus.

In januari 2020 is het probleem van het Coronavirus (Covid-1) pas echt bekend geworden en in de maanden daarna is de impact geleidelijk duidelijk geworden. De in de loop van 2020 in Nederland genomen maatregelen zijn ongekend. De Coronacrisis loopt ook in 2021 door. De gevolgen voor de gemeente Brunssum zijn nog niet of zeer moeilijk in te schatten. In de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing” is een eerste globale schatting van dit risico opgenomen.

6. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT) VERANTWOORDING 2020

De WNT is van toepassing op de gemeente Brunssum. Het voor de gemeente Brunssum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**OLGM. Eussen**	**P. Peeters**
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/5 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.553	98.870
Beloningen betaalbaar op termijn	13.561	18.828
Subtotaal	94.114	115.698
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	134.549	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**94.114**	**115.698**
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2019		
bedragen x € 1	**H. Vreuls** [1)]	**P. Peeters**
Functiegegevens	**Secretaris**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/1 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.432	90.835
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	14.717
Subtotaal	*123.432*	*105.552*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging	**123.432**	**105.552**

1) Totaal van de bedragen uit tabel 1a + 1b 2019

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 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 artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 657.819	€ 0	€ 0	€ 502.866		
			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		
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*		
			€ 0	€ 0	€ 0	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 van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
		1	107 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=2,0 meter	Nee	0			
		2	118 Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	0			
		3	118 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	0			
		4	207 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0			
		5	215 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom	Nee	0			
		6						

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 verantwoordingsinformatie *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	€ 2.050	€ 2.050	Nee	Project loopt door in 2021	
			2					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *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	
			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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019** 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 G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)							
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 10.537.000	€ 250.353	€ 434.192	€ 14.618	€ 91.496
		2						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 3.382	€ 24.659	€ 0	€ 0	€ 320.047
		2						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*				
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0				
		2						
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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 de Wgr.							
			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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
			Nee					

SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019** **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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 5.920	€ 33.000	€ 2.310	€ 9.044	€ 19.604	
		2							
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*			
		1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0	€ 0			
		2							
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** 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)	€ 1.187.276	€ 340.218	€ 1.484	€ 13.288	€ 1.455	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 362.544	€ 96.099	€ 2.308	€ 10.157	€ 247	
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 227.855	€ 86.942	€ 2.014	€ 0	€ 29	
		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*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	391	54	€ 397.813	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	112	7		Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	96	12		Ja		
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 272.528	-€ 35.494				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	1.2 onroerende zaken renovatie	€ 70.744	€ 70.744			
		2	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 63.146	€ 63.146			
		3	2.1 roerende zaken aankoop	€ 11.797		€ 11.797		
		4	2.2 roerende zaken dienstverlening door derden	€ 69.238		€ 69.238		
		5	2.3 roerende zaken beheer en exploitatie	€ 52.042		€ 52.042		
		6	3.1 mengpercentage	€ 41.055			€ 41.055	
		7						

	Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*
1	1.2 onroerende zaken renovatie	€ 70.744	26%
2	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 63.146	23%
3	2.1 roerende zaken aankoop	€ 11.797	4%
4	2.2 roerende zaken dienstverlening door derden	€ 69.238	25%
5	2.3 roerende zaken beheer en exploitatie	€ 52.042	19%
6	3.1 mengpercentage	€ 41.055	15%
7			

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT RESTANTKREDIETEN

OMSCHRIJVING	Raads-besluit van	RESTANT KREDIET per 1-1-2020 (excl. btw)	Afvoering/op-boeking van krediet inz. oude kred.	BEGROTING/ BEGR.WIJZ. 2020 (incl 2e BR)	KAPITAAL-UITGAVEN 2020	RESTANT-KREDIET 31-12-2020 (excl. btw)	BIJDRAGEN/ RESERVES	NETTO-KREDIET 31-12-2020 (excl. btw)
Afdeling Informatie Management								
Ontwikkeling E-Brunssum	**13-11-2018**	€ 294.394			€ 99.641	€ 194.753		€ 194.753
Project centraal gegevensbeheer	**13-11-2018**	€ 4.262			€ 3.871	€ 392		€ 392
Modernisering werkplekken	**13-11-2018**	€ 42.342	-€ 22.983			€ 19.359,50		€ 19.360
Modernisering primaire-applicaties	**13-11-2018**	€ 152.807			€ 114.069	€ 38.738,94		€ 38.739
Integrale GEO-informatievoorziening	**13-11-2018**	€ 271.757			€ 88.341	€ 183.416		€ 183.416
Professionalisering DIV., Digit., DSP	**13-11-2018**	€ 34.993	€ 22.983		€ 57.976	€ 0		€ 0
ICT Investeringen Sociaal domein	**13-11-2018**	€ 58.160			€ 32.715	€ 25.445		€ 25.445
Totaal investeringen afd. IM		***€ 858.717***	***€ 0***	***€ 0***	***€ 396.613***	***€ 462.104***	***€ 0***	***€ 462.104***
Afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling								
Investeringen BIEB	28-10-2020	€ 0		€ 196.600		€ 196.600		€ 196.600
Totaal investeringen afd. MO		*€ 0*	€ 0	€ 196.600	*€ 0*	*€ 196.600*	*€ 0*	*€ 196.600*
Afdeling Openbare Ruimte								
Vervanging voertuigen/werkmaterieel wegen	12-11-2019	€ 2.357		€ 35.000	€ 26.931	€ 10.426		€ 10.426
Vervangingsinvesteringen wegen MIP-OR	23-5-2017/ 12-11-2019	€ 2.047.599	-€ 500.000	€ 1.558.000	€ 1.882.069	€ 1.223.531		€ 1.223.531
Vervanging vervoermiddelen verkeer	12-11-2019	€ 110.556	-€ 15.394	€ 5.500		€ 100.662		€ 100.662
VOP Kasten	12-11-2019	€ 6.365		€ 73.000		€ 79.365		€ 79.365
Langeberg, aanleg Groene Berging (KRW)	23-5-2017	€ 70.908				€ 70.908		€ 70.908
Materieel plantsoenen, incl. bussen	12-11-2019	€ 29.904	€ 15.394	€ 10.000	€ 55.298	€ 0		€ 0
Herinrichting Treebeekplein	13-11-2018	€ 1.000.000				€ 1.000.000		€ 1.000.000
Bushaltes Maastrichterstr/Trichterweg	18-9-2018	€ 17.054				€ 17.054		€ 17.054
Rimburger-/Europa-/Grensweg	21-5-2019	€ 100.000				€ 100.000		€ 100.000
Totaal investeringen OPBRMT		***€ 3.384.743***	***-€ 500.000***	***€ 1.681.500***	***€ 1.964.297***	***€ 2.601.946***	***€ 0***	***€ 2.601.946***
Afdeling Ruimtelijke ordening en Vastgoed								
Investeringen Schutterspark	22-10-2019	€ 290.000				€ 290.000		€ 290.000
Aankoop Rombouts/BIEB	9-4-2019	€ 0		€ 770.000	€ 770.000,00	€ 0		€ 0
Brede School Centrum	5-11-2011	€ 150.869			€ 2.099	€ 148.769		€ 148.769
Kunstgrasveld BSV-Limburgia	12-11-2019	€ 0		€ 394.000	€ 314.763	€ 79.237	€ 55.139	€ 134.377
Natuurgras wedstrijdveld SV Langeberg	12-11-2019 /28-10-2020	€ 0		€ 70.200	€ 89.486	-€ 19.286	€ 7.305	-€ 11.981
Maatschappelijke Voorziening Treebeek	22-10-2019	€ 2.150.000				€ 2.150.000		€ 2.150.000
Zonnepanelen Sporthal Rumpen	18-9-2018 /26-05-2020	€ 0		€ 160.000	€ 153.330	€ 6.670		€ 6.670
Werkbudget Strategische aankopen	11-3-2019	€ 1.148.731			€ 150.959	€ 997.772		€ 997.772
Totaal investeringen afdeling ROV		*€ 3.739.599*	€ 0	€ 1.394.200	*€ 1.480.637*	*€ 3.653.162*	*€ 62.445*	*€ 3.715.607*
Afdeling Zorg								
Aanschaf rolstoelen WVG	12-11-2019	€ 0		€ 250.000	€ 159.613	€ 90.387	€ 5.057	€ 95.444
Totaal investeringen afd. Zorg		*€ 0*	€ 0	€ 250.000	*€ 159.613*	*€ 90.387*	*€ 5.057*	*€ 95.444*
TOTAAL investeringen		€ 7.983.059	-€ 500.000	€ 3.522.300	€ 4.001.159	€ 7.004.200	€ 67.501	€ 7.071.701

BIJLAGE 2 OVERZICHT GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie - Begroting
taakvelden			
XT-01 - Bestuur	2.283	2.320	38
XT-010 - Mutaties reserves	5.015	5.170	155
XT-02 - Burgerzaken	1.072	1.032	-39
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	216	269	53
XT-04 - Overhead	11.532	11.911	379
XT-05 - Treasury	444	522	78
XT-061 - OZB woningen			
XT-062 - OZB niet-woningen			
XT-064 - Belastingen overig	473	503	31
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds			
XT-08 - Overige baten en lasten	-17	328	345
XT-09 - Vennootschapsbelasting	0	1	1
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	1.992	1.976	-16
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	1.012	991	-21
XT-21 - Verkeer en vervoer	3.853	4.074	221
XT-22 - Parkeren	40	40	0
XT-31 - Economische ontwikkeling	263	265	1
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	561	48	-513
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	57	46	-10
XT-34 - Economische promotie	101	67	-34
XT-41 - Openbaar basisonderwijs	8	8	0
XT-42 - Onderwijshuisvesting	2.560	2.697	137
XT-43 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.643	1.742	99
XT-51 - Sportbeleid en -activering	401	344	-57
XT-52 - Sportaccommodaties	2.150	2.351	200
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	1.325	939	-386
XT-54 - Musea	0		0
XT-55 - Cultureel erfgoed	0		0
XT-56 - Media	615	594	-21
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	2.345	2.494	149
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.204	2.952	-252
XT-62 - Wijkteams	249	252	3
XT-63 - Inkomensregelingen	16.711	18.159	1.448
XT-64 - Begeleide participatie	13.780	12.982	-798
XT-65 - Arbeidsparticipatie	738	558	-181
XT-66 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.027	1.993	-34
XT-671 - Maatwerkdienstverlening 18+	7.690	7.283	-407
XT-672 - Maatwerkdienstverlening 18-	9.864	9.709	-155
XT-681 - Geëscaleerde zorg 18+	417	389	-28
XT-682 - Geëscaleerde zorg 18-	0		0
XT-71 - Volksgezondheid	1.027	1.018	-9
XT-72 - Riolering	2.478	2.548	70
XT-73 - Afval	2.782	2.913	131

XT-74 - Milieubeheer	771	741	-30
XT-75 - Begraafplaats	93	101	8
XT-81 - Ruimtelijke ordening	749	679	-70
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	11.925	4.449	-7.476
XT-83 - Wonen en bouwen	1.665	1.846	182
TOTAAL LASTEN	116.112	109.301	-6.810
taakvelden			
XT-01 - Bestuur	-3	-3	0
XT-010 - Mutaties reserves	-8.468	-8.901	-433
XT-02 - Burgerzaken	-248	-266	-18
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	-205	-258	-53
XT-04 - Overhead	-800	-1.217	-417
XT-05 - Treasury	-1.299	-1.333	-34
XT-061 - OZB woningen	-4.386	-4.355	31
XT-062 - OZB niet-woningen	-1.676	-1.693	-17
XT-064 - Belastingen overig	-366	-352	14
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds	-63.134	-63.867	-733
XT-08 - Overige baten en lasten	-387	-417	-30
XT-09 - Vennootschapsbelasting			
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer		0	0
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-68	-73	-5
XT-21 - Verkeer en vervoer	-183	-193	-10
XT-22 - Parkeren			
XT-31 - Economische ontwikkeling			
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-111	-5	106
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	-13	-7	6
XT-34 - Economische promotie	-103	-205	-102
XT-41 - Openbaar basisonderwijs			
XT-42 - Onderwijshuisvesting	-1.100	-1.189	-89
XT-43 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-906	-1.049	-142
XT-51 - Sportbeleid en -activering		-13	-13
XT-52 - Sportaccommodaties	-463	-570	-107
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	-1	-1	0
XT-54 - Musea			
XT-55 - Cultureel erfgoed			
XT-56 - Media			
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	-125	-111	14
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	-41	-29	12
XT-62 - Wijkteams			
XT-63 - Inkomensregelingen	-11.510	-14.647	-3.137
XT-64 - Begeleide participatie	-121	-121	0
XT-65 - Arbeidsparticipatie	0		0
XT-66 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-77	-72	5
XT-671 - Maatwerkdienstverlening 18+	-340	-254	86
XT-672 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	-28	-28
XT-681 - Geëscaleerde zorg 18+			
XT-682 - Geëscaleerde zorg 18-			
XT-71 - Volksgezondheid			

XT-72 - Riolering	-3.612	-3.689	-77
XT-73 - Afval	-3.844	-3.922	-78
XT-74 - Milieubeheer	-5	-21	-16
XT-75 - Begraafplaats	-61	-124	-63
XT-81 - Ruimtelijke ordening			
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	-11.713	-3.611	8.102
XT-83 - Wonen en bouwen	-742	-852	-110
TOTAAL BATEN	-116.112	-113.447	2.664
Resultaat	**0**	**-4.146**	**-4.146**

BIJLAGE 3 SUBSIDIEREGISTER

Subsidieregister 2020			
Regeling	**Organisatie**	**Subsidie**	**Totaal**
1. Maatschappelijke ondersteuning	CMWW	€ 1.787.404,00	
Maatschappelijk werk en welzijnswerk	Gemeente Heerlen (t.b.v. Cizop, Stg Horizon,	€ 59.715,00	
Informele zorgondersteuning	Buddyzorg, ZMP Levanto)		
	Totaal	**€ 1.847.119,00**	**€ 1.847.119,00**
2. Peuteropvang	CMWW	€ 486.661,00	
	Totaal	**€ 486.661,00**	**€ 486.661,00**
3. Jeugdgezondheidszorg	Vervallen		
	Totaal		
4. Bibliotheekwerk	Stichting Openbare Bibliotheek Brunssum	€ 484.000,00	
	Totaal	**€ 484.000,00**	**€ 484.000,00**
5. Muziekonderwijs	Stichting SMK	€ 314.616,00	
	Totaal	**€ 314.616,00**	**€ 314.616,00**
6. Cultuur			
Instrumentale verenigingen	Fanfare St.Barbara	€ 6.160,00	
	Chr. Harmonie de Bazuin	€ 5.225,00	
	Showband Parcifal	€ 5.995,00	
	Harmonie-Orkest Brunssum 1907	€ 3.765,30	
	Fanfare Harpe Davids	€ 4.095,30	
	Bazuinenkorps Jong-Leven	€ 4.400,00	
	Harmonie-Orkest Concordia Treebeek	€ 4.455,00	
	Jeugd Orkest Stad Brunssum	€ 4.345,00	
	Scoutingband Vincentius	€ 2.475,00	
	Mandolinever. Troubadour	€ 1.760,00	
Zangverenigingen	Jeugdkoor de Pareltjes	€ 3.066,25	
	Jokola	€ 2.637,25	
	Gemengd koor Cantate	€ 2.744,50	
	Mannenkoor R.M.K. 1921	€ 2.279,75	
	Brunssums Mannenkoor	€ 1.922,25	
	Zangvereniging Aurora	€ 1.815,00	
	Bronsheimers	€ 1.850,75	
	Dameskoor Michel	€ 2.422,75	
Schutterij	Schutterij St Gregorius de grote	€ 3.300,00	
Dansvereniging	Poolse dansverening Podlasie	€ 2.315,50	
	Totaal	**€ 67.029,60**	**€ 67.029,60**
7. Sport			
Binnensport	Zwemsport Parkstad (voorheen ZVB)	€ 2.691,00	
	Gymnastiekvereniging Fidelitas	€ 3.794,00	
	Watervrienden Brunssum	€ 2.236,30	
	Badmintonclub Brunssum	€ 1.864,50	
	Handbalvereniging Brunssum	€ 2.981,25	
	Gymnastiekvereniging DOC	€ 1.887,00	
	Taekwondo Pal Gwe	€ 1.580,00	
	Aikidovereniging Brunssum fudo jyuku dojo	€ 1.223,00	
	TTV Brunssum	€ 1.710,00	
	Judoclub Brunssum	€ 1.480,15	
	ZVV Koutenveld	€ 971,00	
	Brunssumse Trimvereniging	€ 960,00	
	Zwemgroep MBVH	€ 484,00	
	Bridgeclub bronsbeek	€ 1.177,00	
	Bridgeclub No Smoking	€ 407,00	
Buitensport	RKVV de Leeuw	€ 5.610,00	
	BSV / Limburgia	€ 3.509,00	
	SV Langeberg	€ 4.070,00	
	SV Brunssum	€ 2.695,00	
	LTC Brunssum	€ 1.859,00	
	Hengelsportvereniging Brunssum	€ 3.454,00	
	AVON	€ 1.210,00	
	ATIVU	€ 1.276,00	
	Tennisvereniging MED	€ 759,00	
	Totaal	**€ 49.888,20**	**€ 49.888,20**

8. Gehandicaptensport					
	Bijzonder in Beweging (stg Basissport Limburg)	€	1.001,00		
	Huis voor de Sport	€	1.390,85		
	BrunssumseGehandicaptenSport	€	924,00		
	SVG Mijnstreek	€	1.232,00		
	Totaal	**€**	**4.547,85**	**€**	**4.547,85**
9. Evenementen	CV De Streupers: Euregionaal Gardetreffen	€	2.040,00		
	Parelloop	€	15.163,00		
	Totaal	**€**	**17.203,00**	**€**	**17.203,00**
10. Speeltuinwerk	Speeltuinvereniging Klaver 4	€	10.920,00		
	Speeltuinvereniging Buschkesberg	€	9.397,50		
	Speeltuinvereniging Treebeek-Hoensbroek	€	10.660,00		
	Totaal	**€**	**30.977,50**	**€**	**30.977,50**
11. Scouting	Scouting Landgraaf	€	28.162,50		
	Scouting St Willibrordus Treebeek	€	12.295,00		
	Scouting St Vincentius	€	11.325,00		
	Scouting St Franciscus	€	8.524,28		
	Totaal	**€**	**60.306,78**	**€**	**60.306,78**
12. Compensatie OZB	SV Brunssum	€	1.426,17		
	SV Langeberg	€	3.354,98		
	RKVV De Leeuw	€	1.260,22		
	BSV Limburgia	€	2.886,00		
	ATIVU	€	1.501,64		
	LTC Brunssum	€	868,21		
	MED	€	337,87		
	Scouting St. Franciscus	€	745,55		
	Scouting St. Willibrordus	€	177,97		
	Scouting St. Vincentius	€	230,88		
	Scouting De Landgraaf	€	1.201,31		
	Speeltuinvereniging Treebeek	€	370,37		
	Speeltuinvereniging Buschkesberg	€	620,49		
	Speeltuinvereniging Klaver 4	€	925,93		
	Schutterij St Gregorius de grote	€	110,63		
	Totaal	**€**	**16.018,22**	**€**	**16.018,22**
13. Seniorenverenigingen	KBO St.Barbara	€	1.897,50		
	KBO Rumpen	€	1.306,25		
	Senioren Brunssum-Noord	€	1.100,00		
	Ouderenbond Fatima KOV	€	687,50		
	P.C.O.B.	€	618,75		
	Vrouwenvereniging St.Barbara	€	618,75		
	Totaal	**€**	**6.228,75**	**€**	**6.228,75**
14. Lotgenotenorganisaties	Zonnebloem afd. Centrum	€	2.750,00		
	Zonnebloem afd. Brs-Noord	€	1.883,75		
	Zonnebloem afd. Treebeek	€	1.278,75		
	IMV 'T Trepke	€	1.302,57		
	Stg.Lotgenotengroep Autisme Limburg	€	206,25		
	Alzheimer Café Parkstad	€	750,00		
	Vereniging Dagvlinder	€	188,00		
	Parkinson Café Parkstad	€	188,00		
	BNMO Samen Sterk	€	225,00		
	Totaal	**€**	**8.772,32**	**€**	**8.772,32**
15. SMO-Raad	SMO-Raad	€	14.800,00		
	Totaal	**€**	**14.800,00**	**€**	**14.800,00**
16. Wijkteams	Wijkteam Brunssum Centrum	€	6.600,00		
	Wijkteam Brunssum West	€	6.600,00		
	Wijkteam Brunssum Noord	€	6.600,00		
	Wijkteam Brunssum Oost	€	6.600,00		
	Wijkteam Brunssum Zuid	€	6.600,00		
	Totaal	**€**	**33.000,00**	**€**	**33.000,00**

17. Buurtverenigingen	Buurtvereniging Opbouw	€ 220,00	
	Buurtvereniging de Horizon	€ 220,00	
	Buurtvereniging Schuttersveld	€ 220,00	
	Buurtvereniging Langeberg	€ 220,00	
	Totaal	**€ 880,00**	**€ 880,00**
18. Overige verenigingen en stichtingen			
Cultuur, historie en tradities	Carnavalsroad Broenssem	€ 6.105,00	
	Kinderoptocht Comité	€ 1.747,05	
	Kindercarnaval Treebeek	€ 293,70	
	Oranjevereniging Treebeek	€ 1.265,00	
	Bond van wapenbroeders	€ 137,50	
	Stichting Land van Herle	€ 77,00	
	Jack Aldewereld Stichting	€ 10.000,00	
Natuur	IVN	€ 2.750,00	
	Stichting Natuurfonds Brunssum	€ 385,00	
	Milieunetwerk Brunssum-Onderbanken	€ 220,00	
	Vrienden van het Clemensdomein	€ 1.000,00	
Vrouwenverenigingen	Vrouwenvereniging st. Joseph	€ 137,50	
	Vrouwenbond kavo st. Brigida	€ 137,50	
	Vrouwenvereniging Langeberg	€ 137,50	
	Familiewerk Don Bosco	€ 440,00	
	Veteranen Brunssum	€ 550,00	
Overige	Stichting Slachtofferhulp	€ 6.215,00	
	Stichting Wereldwinkel Brunssum	€ 1.017,50	
	Centrale van Bonden voor Ouderen	€ 495,00	
	Heemkundever. Bron van Brunsham	€ 550,00	
	Totaal	**€ 33.660,25**	**€ 33.660,25**
	Totaal		**€ 3.475.708,47**

BIJLAGE 4 OVERZICHT WETTELIJKE INDICATOREN KERNGEGEVENS

Bron: waarstaatjegemeente.nl

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM		
		REKENING 2019	BEGROTING 2020	REKENING 2020
Formatie	Fte per 1000 inwoners	7,94	7,78	8,16
Bezetting	Fte per 1000 inwoners	7,19	7,86	7,38
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	681	722	723
Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten externen	9,3%	0,5%	9,9%
Overhead	% van totale lasten	10%	10%	10%

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Verwijzingen Halt (per 10.000 jongeren)	Aantal per 10.000 jongeren	145 (2019)	132 (2019)
Totaal misdrijven (per 10.000 inwoners)	Aantal per 10.000 inwoners	34,63 (4e kwartaal 2020)	38,4 (4e kwartaal 2020)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen	2,1 (2019)	2,4 (2019)
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen	28 (2019)	26 (2019)
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2,4% (2019)	2,0% (2019)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Aantal banen	Aantal per 1.000 inw 15-64 jr	423,8 (2019)	792,1 (2019)
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1% (2019)	1% (2019)
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar dat in gezin met bijstandsuitkering leeft	8% (2019)	6% (2019)
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. van de beroepsbevolking	63,6% (2019)	68,8% (2019)
werkloosheid	% werklozen	3,5% (2019)	3,4% (2019)
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw.	443,2 (1e halfjaar 2020)	459,7 (1e halfjaar 2020)
Aantal nieuwe re-integratie voorzieningen	per 1.000 inwoners	7,4 (2e halfjaar 2018)	6,6 (2e halfjaar 2018)
Aantal beëindigde re-integratie voorzieningen	per 1.000 inwoners	7,9 (2e halfjaar 2018)	5,7 (2e halfjaar 2018)
Jongeren met jeugdhulp	% aandeel jongeren tot 18 jaar	13,1% (1e halfjaar 2020)	9,7% (1e halfjaar 2020)

Jongeren met jeugdbescherming	% aandeel jongeren tot 18 jaar	1,8% (1e halfjaar 2020)	1,1% (1e halfjaar 2020)
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,5% (1e halfjaar 2020)	0,3% (1e halfjaar 2020)
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	Aantal per 10.000 inwoners	860 (1e halfjaar 2020)	640 (1e halfjaar 2020)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Niet sporters	%	57,5% (2016)	48,7% (2016)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	132,9 (2019)	-
Grof huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	10 (2019)	30 (2019)
GFT afval	Kg per inwoner	125 (2019)	91 (2019)
Hernieuwbare elektriciteit	%	5,9% (2018)	17,6% (2018)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Functiemenging	%	34,1% (2019)	53,2% (2019)
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inw. 15 t/m 64jr)	98,9 (2019)	151,6 (2019)

NAAM WETTELIJKE INDICATOR	EENHEID	BRUNSSUM	NEDERLAND
Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	159 (2020)	270 (2020)
Nieuwgebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2,2 (2018)	8,6 (2018)
Demografische druk	%	60,5% (2020)	54,2% (2020)
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens	In Euro's	749 (2020)	700 (2020)
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	In Euro's	791 (2020)	773 (2020)

BIJLAGE 5 KERNGEGEVENS PER 1 JANUARI

Kerngegevens per 1 januari		2020	2019	2018
A.	**SOCIALE STRUCTUUR**			
1.	Aantal inwoners (volgens CBS) per 1 januari	27.821	28.103	28.241
	waarvan:			
	0-4 jaar	1.070	1.090	1.085
	5-14 jaar	2.435	2.508	2.592
	15-19 jaar	1.420	1.468	1.478
	20-24 jaar	1.302	1.321	1.283
	25-29 jaar	1.441	1.487	1.515
	30-49 jaar	6.263	6.455	6.607
	50-64 jaar	6.903	6.964	6.962
	65 jaar en ouder	6.987	6.810	6.719
	Geschat buitenlandse militairen	1.700	1.700	1.700
2.	Aantal particuliere huishoudens (volgens CBS)	14.028	14.094	14.107
	waarvan:			
	Eenpersoonshuishoudens	5237	5.252	5.176
	Meerpersoonshuishoudens	8791	8.842	8.931
	Gemiddeld aantal personen per huishouden	2	2	2
3.	Aantal periodieke uitkeringsgerechtigden (volgens ISD-BOL)	769	783	864
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	2,8%	2,8%	3,1%
	waarvan:			
	I.O.A.W.	26	35	37
	WWB	743	748	827
4.	Aantal tewerkgestelden in sociale Werkvoorzieningschappen (in arbeidsjaren)	359,06	385,85	407,38
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	1,3%	1,4%	1,4%
5.	Overige aantallen *)			
	huishoudens met lage inkomens	5.404	5.425	5.421
	uitgedrukt in percentage van aantal huishoudens	38,5%	38,5%	38,4%
	eenouderhuishoudens	1.132	1.132	1.140
	uitgedrukt in percentage van aantal huishoudens	8,1%	8,0%	8,1%
	uitkeringontvangers (waaronder WWB, IOAW/IOAZ, WAO, WSW)	3.668	3.761	3.786
	uitgedrukt in percentage van aantal inwoners	13,2%	13,4%	13,4%
B.	**FYSIEKE STRUCTUUR**			
1.	Aantal bedrijfsvestigingen *)	1.913	1.851	1.799
2.	Oppervlakte land in hectare	1725	1.725	1.724
	Oppervlakte binnenwater in hectare	9	9	10
3.	Aantal woonruimten *)	14493	14.583	14.622

*) bron: gegevens uit berekeningspecificatie algemene uitkering; deze zijn gebaseerd op CBS-informatie.

BIJLAGE 6 OVERZICHT CORONAGELDEN 2020

	Financieel overzicht Corona 2020			
NR	MAATREGEL	*financiële consequenties*	*ontvangsten*	*uitgaven*
A.	**Coronareserve 1 miljoen**			
1	**Geen nieuwe heffing legeskosten voor evenementen die vanwege de coronacrisis moeten worden verplaatst of geannuleerd zijn:**			
	paasmarkt Treebeek (precario/drankonth/tijd verkeersmaatr)			274,70
	parelloop (als kosten opgevoerd bij de subsidieafrekening 2020)			0,00
2	**Snelle betaling facturen MKB en ZZP-ers:**	Geen kosten		
3	**Kwijtschelding precariobelasting (voornamelijk terrassen ondernemers)**			
	geraamde inkomstenderving voor gemeente Brunssum (incidenteel)	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		6.101,80
	uitvoeringskosten BsGW 1.180 (extra)			1.180,00
4	**De gemeente ondersteunt lokale initiatieven voor 'koop lokaal'**	Geen kosten		
5	**Gemeente schrijft alle burgers aan om ze een hart onder de riem te steken en zich te melden bij problemen:**			
6	**Actief inzetten op publieksinformatie om instructies van de overheid/ RIVM nauwlettend na te leven**			21.499,67
7	**Onderzoeken of laaggeletterden voldoende informatie krijgen over huidige crisis**	Geen kosten		
8	**Aandacht te vragen voor jongeren die nu thuis moeten blijven en voor wie de thuissituatie soms niet altijd veilig is**	Geen kosten		
9	**Aandacht te vragen voor mensen die aangewezen zijn op mantelzorg en waarvan de continuïteit in het gedrang is gekomen**	Geen kosten		
10	**De gemeente neemt de regie op zich voor burgers die aangewezen zijn op zorg en waar zorgorganisaties momenteel de zorg niet uitvoeren**	Geen kosten		
11	**Het college nodigt delegaties van scholen in Brunssum uit om mee te komen praten over de gemeentelijke noodmaatregelen**	notebooks leerlingen		5.417,60
12	**Soepel om te gaan met terras vergunningen, met name om meer ruimte te geven (indien mogelijk) om hun terras uit te zetten**	Geen kosten		
13	**Subsidies die verleend zijn voor evenementen die niet doorgaan opschuiven naar een volgende editie en deze dus niet terug te vorderen**	Geen kosten m.u.v. Parade (maatregel 15)		
14	**Flexwerkers die via uitzendbureau voor gemeente werken worden doorbetaald**	Geen kosten		
15	**Vergoeding van gemaakte voorbereidingskosten / verzekeringen van evenementen die niet doorgaan zoals de Parade, Parelloop e.a.**	333 k is terugbetaald van de 400k subsidie 2019		67.000,00
16	**Subsidies worden versneld uitbetaald en/of voorschotten vervroegd**	Geen kosten		
17	**De (dieren)voedselbank wordt extra ondersteund voor zover de aanvraag voldoet aan de gestelde kaders**			7.500,00
	Hulpmaatregel 1e golf (€ 3.750,-) geen BBV, maar memo B&W			
	Hulpmaatregel 2e golf (€ 3.750,-) BBV 1032397	BBV 1032397		
18	**De exploitanten van het Schutterspark worden extra ondersteund voor zover de aanvraag voldoet aan de gestelde kaders**			
	college besluit Schutterspark	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		5.470,23

	Financieel overzicht Corona 2020			
NR	MAATREGEL	*financiële consequenties*	*ontvangsten*	*uitgaven*
19	**Gesubsidieerde verenigingen en stichtingen krijgen over 2020 10% extra subsidie indien zij kunnen aantonen dat zij door de coronacrisis getroffen zijn**			
	verstrekken van 10 % extra subsidie aan verenigingen en stichtingen over 2020 die zijn getroffen door de coronacrisis	BBV 1029677		16.792,04
20	**Naar redelijkheid en billijkheid compensatie voor huurders van gemeentelijke accommodaties (horeca, gemeenschapshuizen, een enkele winkel)**			
	Concordia (betreft voorschotten, tot besluitvorming TVL-regeling)	BBV 1005114 collegebesluit 07-07-2020 en BBV 1031035 collegebesluit 17-11-2020		15.000,00
	college besluit gemeenschapshuizen	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		13.812,60
	college besluit winkels	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		20.802,42
	college besluit binnensportaccommodaties	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		51.317,12
	college besluit buitensportaccommodaties (totaal zonder LTCB 17.765)	BBV 1014849 collegebesluit 22-09-2020		21.453,37
	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport			
	Ontvangen vergoeding Rijk inzake verhuurders sportaccommodaties COVID		72.770,49	
21	**Het Armoede noodfonds van de gemeente aanvullen met een bedrag om op die manier iets te kunnen betekenen voor schrijnende gevallen als gevolg van de corona crisis**	Geen kosten		0,00
22	**Onderzoeken of het Limpensfonds financieel gesteund kan worden, zodat via hen coronaproblematiek verholpen kan worden**	Geen kosten		
23	**Mondkapjes voor minima**			6.240,00
24	**Cadeaukaart voor ieder huishouden in Brunssum**	2021		
	kosten cadeaukaart € 362.500,- uitvoeringskosten € 40.000,-			
	Totaal maatregelen t/m 2020		**72.770,49**	**259.861,55**
	Restant corona miljoen per 31/12/2020			812.908,94
B.	**Overige Corona uitgaven verantwoord in de exploitatie 2020**			**184.562,73**
		2020	2020	
C.	**Algemene uitkering i.v.m. corona**	verwerkt in 2e berap 2020	in jaarrekening resultaat	
	Lokale culturele voorzieningen	93.400,00		
	Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	76.900,00		
	Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	30.100,00		
	Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	18.000,00		
	Voorschoolse voorziening peuters	12.900,00		
	Participatie	495.100,00		
	Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)		122.800,00	
	Buurt- en dorpshuizen		27.100,00	
	Vrijwilligersorganisaties jeugd		9.500,00	
	Toezicht en handhaving		83.900,00	
	Precariobelasting en markt- en evenementenleges		16.300,00	
	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep		35.000,00	
	Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief)		54.200,00	
	Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivn Covid-19		46.200,00	
	Participatie		275.000,00	
	Lokale culturele voorzieningen		90.500,00	
	Decentralisatie-uitkering Cultuurmiddelen			
	Extra kosten TweedeKamerverkiezingen ivm COVID 19			
	Re-integratie van bijstandsgerechtigden		92.400,00	
	Aanvullend pakket re-integratie			
	Ggemeentelijk schuldenbeleid		29.400,00	
	Gemeentelijk bijzondere bijstand		10.100,00	
	Continuïteit van zorg		51.400,00	
	Compensatie quarantainekosten		6.300,00	
		726.400,00	950.100,00	
		verwerkt in 2e berap 2020		
D.	**Tozo bevoorschotting** (Uitvoering door Maastricht)		**2.479.424,04**	

BIJLAGE 7 PROEF RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

Ter voorbereiding op de vanaf boekjaar 2021 verplichte rechtmatigheidsverantwoording wordt in deze jaarrekening een proefrechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Vanaf 2021 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 deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Voor deze proefverantwoording is geen separaat normenkader door de raad vastgesteld. Er worden echter een aantal kaders gehanteerd uit het door de raad op 09-03-2021 vastgestelde 'Controleprotocol accountant 2020'. 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 dus alleen toe op de bovenstaande normenkaders.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoordinghoeven te worden betrokken. De grens welke gehanteerd wordt in het controleprotocol accountant 2020 is ook voor de proef verantwoording gebruikt. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.093.000. Geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 worden net als in het 'controleprotocol accountant 2020' 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 daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Nr.	Toelichting afwijking	Fouten	Toelichting fout
1.	Fouten aanbestedingen (overschrijding Europese en interne normenkaders gestelde normen)	€ 502.040	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
AJZ	Algemeen Juridische Zaken
AM	Algemene Middelen
AR	Algemene Reserve
ANWB	Algemene Nederlandse Wielrijdersbond
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APG	Algemene Pensioen Groep
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
Wet Arbo	Wet Arbeidsomstandigheden
Arhi	(Wet) Algemene regels herindeling
AVA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWACS	Airborne Early Warning & Control System
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
B&W	Burgemeester en Wethouders
BABS	Bijzonder Ambtenaar Burgerlijke Stand
BAG	Basis Administratie Gebouwen
BBB	Bergbezinkbassin
BBS	Bevolking / Burgerlijke Stand
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BDU	Brede Doeluitkering
Berap	Bestuursrapportage
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
Bibob	(Wet) Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIE	Bouwgrond in exploitatie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BPL	Buitenring Parkstad Limburg
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).
BVO	Betaald Voetbal Organisaties
BW	Beschermd Wonen
BZK	(Ministerie van) Binnenlandse Zaken
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBO	Centraal Begeleidingsorgaan
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CISO	Chief Information Security Officer
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CMWW	Centrum voor Maatschappelijk Werk en Welzijnswerk Brunssum-Onderbanken
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
Diftar	Gedifferentieerd tarief
DBFMO	Design, Build, Finance, Maintain & Operate
DHW	Drank- en Horecawet
DI	Duurzame Inzetbaarheid
DIV	Documentaire Informatievoorziening
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DSP	Demand Side Platform
DU	Doeluitkering
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Europese en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EOA	Eerste Opvang Anderstaligen
ESF	Europees Sociaal Fonds
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fte	Fulltime-equivalent
FIDO	wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido)
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
FNV	Federatie Nederlandse Vakbeweging
GI	Gecertificeerde Instelling
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
GI	Gecertificeerde Instellingen
GIDS	Gezond in de Stad
Grex	Grondexploitatie
GR	Gemeenschappelijke Regeling

GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HBH	Hulp bij het huishouden
HIC	High Impact Crime
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
JOP	Jongeren Ontmoetings Plek
IPP	Inburgeringsparticipatieplek
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
JPP	Jeugd Preventie Programma
KBL	Kredietbank Limburg
KCC	Klant Contact Centrum
KIDB	Kontaktgroep Industrie en Dienstverlening Bedrijven
KIV SVBBL	Kadernota Integrale Veiligheid (Simpelveld, Voerendaal, Beekdaelen, Brunssum, Landgraaf)
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
LBP	Levensfasebewust Personeelsbeleid
LAA	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LED (1)	Limburg Economic Development
LED (2)	Licht Emitterende Diode
LHB	Limburgse Herstructureringsmaatschappij voor Bedrijven
LO	Lokaal Overleg
LPO	Loon- prijs ontwikkeling
LRKP	Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen
LVO	Limburgs Voortgezet Onderwijs
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MBVO	Meer Bewegen Voor Ouderen
MCC	Meld- en Coördinatie Centrum
MIP OR	Meerjaren Investeringsplan Openbare Ruimte
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan

MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MMR	Meten Monitoren Rekeningen (samenwerking met Waterschapsbedrijf Limburg)
MO	Maatschappelijke Opvang
MPG	Meerjaren Prognose Grondexploitaties
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NAVO	Noord-Atlantische Verdragsorganisatie
NCW	Netto Contante Waarde
NSvV	Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde
NEN	Nederlandse Norm
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
NWW	Nature Wonder World
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OBS	Openbare Basisschool
OCB	Ondernemers Centrum Brunssum
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OLT	Openluchttheater
OR	Ondernemingsraad
Oranje Kolom	Benaming voor de gemeentelijke taken etc. in het kader van de rampenbestrijding
OZB	Onroerende Zaak Belasting
OZBE	Onroerende Zaak Belasting Eigenaar
OZBG	Onroerend Zaak Belasting Gebruiker
OZL	Oostelijk Zuid-Limburg
OV	Openbaar Vervoer
P&C	Planning & Control
PALET	Parkstad Limburg Energie Transitie
PDC	Producten Diensten Catalogus
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIP	Provinciaal Inpassingsplan
PIT	Parkstad IT-samenwerking
PKA	Product Keuze Aanbod
PMD	Plastic, Metaal, Drinkpakken
POI	Point Of Interest
POV	Peuteropvang
Prorap	Programmarapportage
PSZ	Peuterspeelzaal
PUN	Paspoort Uitvoeringregeling Nederland
PvA	Plan van Aanpak
RAK	Regionaal Afwegingskader (voor grootschalige duurzame energieopwekking)
RES ZL	Regionale Energiestrategie Zuid-Limburg
Retour	Trajecten om jongeren terug te geleiden naar onderwijs en/of arbeidsmarkt
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RO	Ruimtelijke Ordening
RODIN	Referentiekader Opbouw Digitaal Informatiebeheer
ROVL	Richtlijnen Openbare Verlichting
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst

RVOB	Rijks Vastgoed en Ontwikkelingsbedrijf
RvS	Roestvast Staal
SAM	Steunpunt Archeologie en Monumentenzorg (Limburg)
SGL	Stichting Gehandicaptenzorg 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
SOX-armaturen	Oranje lampen straatverlichting
SPIL	(kernwaarden gemeente Brunssum) Samenwerking Professionaliteit Integriteit en Lef
SPP	Strategische personeelsplanning
SPUK	Specifieke Uitkering Stimulering Sport
SSC-ZL	Shared Service Centre Zuid-Limburg
Suwinet	Digitale infrastructuur die is ontwikkeld door en om ervoor te zorgen dat, de Suwipartijen (UWV, SVB en gemeenten) gegevens met elkaar kunnen uitwisselen voor de uitoefening van hun wettelijke taak.
SVBBL	(gemeenten) Simpelveld, Voerendaal, Beekdaelen, Brunssum, Landgraaf
SZW	(Ministerie van) Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
SW	Sociale Werkvoorziening
TPM	Third Party Mededeling
VCP	Verkeers Circulatie Plan
VEBO	Verkeerseducatie Basisonderwijs
VGRP	Verbeterd Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring Omtrent Gedrag
VOP	Voetgangersoversteekplaats
VOV	Voorwaarde Openbare Verlichting
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSV	(Bureau) Voortijdig Schoolverlaten
VT	Veilig Thuis
VTH	Veiligheid, Toezicht en Handhaving
VTV	Volksgezondheid Toekomstverkenning
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
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
WKO	Warmte-koude opslag

WKR	Werkkostenregeling
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WML	Watermaatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOB	Wet Openbaarheid van Bestuur
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZ	wet Waardering Onroerende Zaken
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WSP	Werkgeversservicepunt Parkstad
WsW	Wet sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVG	Wet Voorziening Gehandicapten
Wvggz	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
WW	Werkeloosheids Wet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWW	WoonWijzerWinkel
WWZ	Wonen, Welzijn en Zorg
ZdwdiP	Zo doen wij dat in Parkstad
Ziut	Specialist in openbare verlichting, verkeersregeling en camerabewaking
ZMP	Zeer Moeilijk Plaatsbaren
ZZP	Zorg Zwaarte Pakket

Betreft de 4e begrotingswijziging 2021 Resultaatbestemming 2020 inzake Parade

U I T G A V E N						I N K O M S T E N					
progr	**taak veld**	**omschrijving**	**bijgestelde begroting 2021**	**bijstelling 4e begr. wijz. 2021**	**nieuwe raming 2021**	**progr**	**taak veld**	**omschrijving**	**bijgestelde begroting 2021**	**bijstelling 4e begr. wijz. 2021**	**nieuwe raming 2021**
		GEWONE DIENST						**GEWONE DIENST**			
		Ongewijzigde programmas	85.756.111	0	85.756.111			Ongewijzigde programmas	28.789.071	0	28.789.071
8		Sport, cultuur en recreatie				8		Sport, cultuur en recreatie			
	5.3	Cultuurpresentatie	1.194.748	400.000	1.594.748		5.3	Cultuurpresentatie	558	0	558
		Ongewijzigde taakvelden	6.127.250	0	6.127.250			Ongewijzigde taakvelden	664.281	0	664.281
		Subtotaal	7.321.998	400.000	7.721.998			Subtotaal	664.839	0	664.839
12		Algemene dekkingsmiddelen				12		Algemene dekkingsmiddelen			
	0.10	Mutaties reserves	2.015.714		2.015.714		0.10	Mutaties reserves	6.043.512	400.000	6.443.512
		Ongewijzigde taakvelden	12.662.773	0	12.662.773			Ongewijzigde taakvelden	72.259.174	0	72.259.174
		Subtotaal	14.678.487	0	14.678.487			Subtotaal	78.302.686	400.000	78.702.686
		Totaal	107.756.596	400.000	108.156.596			Totaal	107.756.596	400.000	108.156.596