

Jaarstukken 2012



Gemeente Brummen

INT13.0352

Definitief



Inhoudsopgave

	Pag.
1. Inleiding.	
1.1 Inhoudelijke verantwoording	3
1.1.1 Inhoudelijke verantwoording, algemeen	3
1.1.2 Inhoudelijke verantwoording, specifiek	4
1.2 Uitleg van de jaarstukken	5
1.3 De financiële uitkomst	5
1.4 Slotwoord	7
2.1 Programmaverslag 2012	9
2.1.1 Bestuur en veiligheid	11
2.1.2 Ruimtelijke ontwikkeling	19
2.1.3 Ruimtelijk beheer	29
2.1.4 Werk en Inkomen	37
2.1.5 Maatschappelijke ondersteuning	41
2.1.6 Samenleving	45
2.1.7 Financiering	53
2.2 Paragrafen	59
2.2.A Lokale heffingen	61
2.2.B Weerstandsvermogen	65
2.2.C Onderhoud kapitaalgoederen	69
2.2.D Financiering	75
2.2.E Bedrijfsvoering	79
2.2.F Verbonden partijen	83
2.2.G Grondbeleid	93
2.2.H Rechtmatigheid	97
3. Programmarekening 2012	99
3.1 Balans met toelichting, inclusief de grondslagen	101
3.2 Programmarekening met toelichting	129
3.2.1 Bestuur en veiligheid	135
3.2.2 Ruimtelijke ontwikkeling	137
3.2.3 Ruimtelijk beheer	139
3.2.4 Werk en Inkomen	143
3.2.5 Maatschappelijke ondersteuning	145
3.2.6 Samenleving	147
3.2.7 Financiering	151
4. Bijlagen	155
4.1 Resterende exploitatiebudgetten 2012	157
4.2 Overzicht gerealiseerde versoberingen/faseringen t/m 2012	159
4.3 SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	161
4.4 Controleverklaring accountant	

1. Inleiding

Aan de leden van de gemeenteraad.

Voor u liggen de jaarstukken 2012. Het opleveren van de jaarstukken is meer dan alleen de cijfers op een rij zetten en deze toelichten. Belangrijker is het inhoudelijk verantwoording afleggen over het gevoerde beleid. Onderstaand gaan wij op hoofdlijnen in op de inhoud van het gevoerde beleid. Daarna wordt de inleiding vervolgd met het financiële resultaat van 2012. Vervolgens wordt het resultaat nog op hoofdlijnen, uitgesplitst per programma, geanalyseerd.

1.1 Inhoudelijke verantwoording.

1.1.1 Algemeen.

In 2012 manifesteert het gemeentebestuur zich als één van de belangrijkste actoren die in het ruimtelijk-economisch en maatschappelijk speelveld actief is. Dit vraagt om een nieuwe rolverdeling en om een cultuurverandering. Niet alles meer zelf willen doen, omdat dat gewoon niet meer kan.

De gemeente is met de toekomstvisie en organisatieontwikkeling begonnen om de noodzakelijke omslag gestalte te geven. Daarbij zijn in 2012, op een pro actieve wijze, de ideeën, innovativiteit, creativiteit en betrokkenheid van bestaande netwerken en de individuele inwoners in de gemeente Brummen opgehaald en gebruikt voor de maatschappelijke opgaven en de ruimtelijk-economische ontwikkeling. We hebben in 2012 stappen gezet om van "inspraak" richting "coproductie" te gaan. Stappen die in de komende jaren verder zijn gevolg zullen krijgen.

In 2012 werd duidelijk dat de gemeente een forse voorziening moest treffen voor de aanwezige risico's bij de bouwgrondexploitaties. Dit heeft midden 2012 geleid tot een kadernota 2013 die geheel in het teken stond van het financiële herstelplan waarmee het eigen vermogen van de gemeente weer aangesterkt moet worden. Op 1 november 2012 werd de programmabegroting 2013 door de raad vastgesteld, met daarin de effecten van het herstelplan. Bij de begroting 2013 was verder de meerjaren doorkijk tot en met 2016 gevoegd. De nu voorliggende jaarstukken 2012 weerspiegelen de effecten van de ontwikkelingen voor het boekjaar 2012. Een boekjaar dat financieel positief wordt afgesloten, wat verderop in de inleiding nader wordt toegelicht.

Vanuit de landelijke politieke omgeving is 2012 een jaar van pas op de plaats geworden. Richting de gemeenten betekende dit vooral dat de voorgenomen decentralisaties op het gebied van de AWBZ, Jeugdzorg en Werken naar vermogen in ieder geval vertraging hebben opgelopen. Het eind 2012 aangetreden nieuwe kabinet heeft een rijksbeleid, dat onder andere een verdere bezuinigingstaakstelling voor gemeenten met zich mee brengt. De beoogde decentralisaties gaan wel door.

Financieel levert het landelijke akkoord een meerjarenbeeld op dat voor de gemeenten slechter is dan waar de (meerjaren)programmabegroting van 2013 van Brummen rekening mee houdt. Een eerste ambtelijke beschouwing van het regeerakkoord over de mogelijke gevolgen voor Brummen is rond de jaarwisseling 2012/2013 in omloop gebracht. De preciezere effecten voor Brummen kunnen op zijn vroegst pas bij de circulaire van het gemeentefonds van mei 2013 in beeld gebracht worden. Duidelijk is al wel dat de gemeenten zeer voorzichtig zullen moeten zijn bij het opstellen van volgende begrotingen. Daarbij speelde de aangekondigde afschaffing van het Btw Compensatie Fonds (BCF) ook een rol. Inmiddels is in 2013 duidelijk geworden dat deze afschaffing niet doorgaat, maar dat de, aan de oorspronkelijke afschaffing gekoppelde, korting op het gemeentefonds wel gehandhaafd blijft. Verder wordt in het regeerakkoord nog niets duidelijk over het lopende proces van technische herijking van het gemeentefonds.

Bovenop deze vooral financieel georiënteerde aspecten uit het regeerakkoord komt het beeld naar voren dat het rijk uitvoering van rijksbeleid meer en meer wil overdragen aan (samenwerkingsverbanden van) gemeenten met minimaal circa 100.000 inwoners.

1.1.2. Specifiek.

Binnen het motto "Eigen Vermogen" zijn de volgende zaken in 2012 aan de orde geweest:

1. Het, via de in 2012 vastgestelde jaarstukken 2011, inzetten van nagenoeg het gehele Eigen Vermogen ter dekking van de getroffen voorziening bouwgrondrisico's;
2. Het in korte tijd opstellen en vaststellen van een gedegen herstelplan toont de kracht (vermogen) van onze gemeente aan;
3. Het beroep doen op het eigen vermogen van de burgers in de vorm van zelfredzaamheid is een uitgangspunt geweest bij het opgestelde herstelplan van de gemeentelijke financiën;
4. In 2012 is, op interactieve wijze, gestart met het opstellen van een integrale toekomstvisie met 2030 als horizon;
5. Om de inwoners en bedrijven nog beter van dienst te kunnen zijn in een steeds verder gedigitaliseerde samenleving en steeds meer gebruikmakend van de denkvermogens van onze burgers, is in 2012 het organisatie ontwikkelprogramma "Van Partij naar Partner" opgestart;
6. De planvorming ten behoeve van de herinrichting van het Oranje Nassauplein is op een interactieve werkwijze gerealiseerd;
7. Binnen het centrumplan Eerbeek zijn zichtbare vorderingen gemaakt, waar de sloopwerkzaamheden op het Burgersterrein een voorbeeld van zijn. Tegelijkertijd is duidelijk dat de economische crisis tot vertraging in de verdere ontwikkeling van het centrumplan leidt. Alternatieve plannen vanuit de samenleving voor tijdelijke invulling van braakliggende terreinen vormen de basis voor het begin januari 2013 genomen besluit om tot een plan van aanpak te komen voor de huidige situatie;
8. Verkeersgerelateerde zaken als de pilot verkeersluw buitengebied en de keuze om voorlopig met de tijdelijke situatie bruggen door te gaan;
9. Voorbereiden op de mogelijke nieuwe wet Werken naar vermogen. In het regeerakkoord is dit omgedoopt tot Participatiebeleid;
10. In 2012 is het maximale gedaan om via werkgelegenheidsbeleid mensen zoveel mogelijk buiten de bijstand te houden. Dit heeft er toe geleid dat in 2012 de meerkosten op "Arbeidsmarktbeleid" meer dan gecompenseerd zijn door een minder grote stijging van de kosten bijstand dan geraamd was. Dat Brummen gewaardeerd wordt voor het gevoerde arbeidsmarktbeleid blijkt uit het feit dat de aangevraagde extra bijdrage in de kosten bijstand over 2011 definitief is toegekend;
11. Verkennen toekomstbeeld van de sociale werkvoorziening in het algemeen en die van het werkvoorzieningschap Delta in het bijzonder;
12. Herijking van het minimabeleid;
13. Er is, binnen het verlaagde budget, een nieuw contract met de gemeente Apeldoorn afgesloten voor de uitvoering van de bijstand en enkele bijkomende zaken, ingaande 2013.
14. Definitieve keuze voor het niet bouwen van de scholencluster Pancratiuschool/ Wilhelminaschool. Er is budget beschikbaar voor verbouwingen in de bestaande schoollocaties. Voor elke nog wel te bouwen cluster is een plafond vastgesteld. Aanbesteding is in gang gezet;
15. Ontwikkelingen op het gebied van decentralisatie van zowel AWBZ-taken als de Jeugdzorg zijn gevolgd, waarbij regionaal optrekken een uitgangspunt is;
16. De uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) wordt gewaardeerd. Tegen de verwachting in pakt de Wmo financieel in 2012 positief uit. Het regeerakkoord voorziet echter een zeer forse daling van het rijksbudget. Het hebben van een reserve Wmo ad € 750.000 per 31-12-2012 is dan ook zeker gewenst als buffer voor de overgang naar kostenbesparende maatregelen in de naaste toekomst;
17. Op het daadwerkelijk realiseren van beoogde bezuinigingen conform de lijst "versoberen en faseren" en de lijst "maatregelen Kadernota 2012" wordt streng toegezien. De structurele bezuiniging van € 80.000 op het bibliotheek werk is conform het amendement bij de begroting 2013 op 1 november 2012 als een p.m. in de begroting opgenomen;

18. In 2012 wordt voor het eerst geld toegevoegd aan de bestemmingsreserve Toerisme. De voeding vloeit voort uit de verhoging van het tarief van de toeristenbelasting vanaf 2012. Vanuit deze reserve wordt onder andere de omgeving rondom de veerstoep in Brummen sterk verbeterd. De opbrengst van de verhoging valt lager uit dan gedacht door minder overnachtingen dan geraamd. Dit betekent ook minder toevoeging aan de reserve dan vooraf was voorzien.

1.2 Uitleg van de jaarstukken.

De jaarstukken bestaan uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag is opgebouwd conform de zeven programma's zoals die ook zijn vastgesteld bij de begroting 2012. Voor de transparantie zijn bij de zeven programma's ook de raming en de werkelijke cijfers per bestuurlijk product weergegeven. Het jaarverslagdeel bestaat vervolgens ook uit een aantal, wettelijk verplichte, paragrafen. Het jaarrekeningdeel bestaat in feite uit weer twee delen: de balans met toelichting en de exploitatierekening per programma met toelichting.

1.3 De financiële uitkomst voor het jaar 2012.

Om u in staat te stellen om direct een financieel totaalbeeld van de jaarstukken 2012 te kunnen krijgen, volgt onderstaand een analyse op hoofdlijnen.

Het resultaat 2012 bedraagt € 1.303.006 voordelig. Dit resultaat is inclusief de inschatting dat het rijk nog ruim €100.000 van Brummen terug zal vorderen als gevolg van een onderschrijding op de rijksbegroting 2012 die, via de systematiek van "trap op, trap af" tot, in dit geval, een verlaging van de uitkering gemeentefonds 2012 leidt.

Dit positieve resultaat is een gevolg van kostenbeheersing door de gehele begroting heen. Het resultaat is inclusief de beoordeling van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) per eind 2012. De uitkomst van deze beoordeling komt nagenoeg overeen met de situatie eind 2011, aangevuld met het besluit uit de kadernota 2013 om de kosten van de retentievijver Elzenbos te verlagen.

Chronologisch heeft het boekjaar 2012 zich als volgt ontwikkeld (x € 1.000):

Moment	Saldo voor bestemming	Toevoeging aan reserves	Onttrekking aan reserves	Saldo na bestemming
Initiële begroting	395 N	585 N	1.095 V	115 V
1 ^e burap 2012*	876 N	685 N	1.435 V	126 N
Jaarstukken	1.861 V	1.766 N	1.208 V	1.303 V

*= In deze rij gaat het eigenlijk niet alleen om de 1^e burap, want ook de gevolgen van het raadsbesluit van 20 september over de gevolgen 2012 van de kadernota 2012 zijn hierin meegenomen.

De regels "initiële begroting" en "1^e bestuursrapportage 2012" in bovenstaande opstelling zijn formele raadsbesluiten. De 2^e bestuursrapportage is geen besluitvormingsmoment, maar alleen informatieoverdracht. De uitkomst van deze rapportage staat daarom niet in bovenstaand overzicht. In het kader van de vereenvoudiging van de planning- en controlcyclus is de decemberrapportage komen te vervallen. Uit de opstelling blijkt dat bij de 1^e bestuursrapportage nog een negatief saldo van € 126.000 werd verwacht, terwijl de jaarstukken een voordeel van € 1.303.000 laten zien.

Conform het bestaande beleid is het rekeningsresultaat verrekend met de algemene vrije reserve (AVR). Deze bedraagt per 31.12.2012 € 4.770.000 negatief. Samen met de overige (bestemming)reserves is het Eigen Vermogen € 2.355.000 positief.

Het verschil bij het saldo na bestemming, tussen de initiële raming en de 1^e bestuursrapportage, geeft een nadelige ontwikkeling aan van € 241.000 nadelige ontwikkeling. De analyse van dit bedrag is volledig terug te lezen in de 1^e bestuursrapportage 2012, in combinatie met de gevolgen voor 2012 van de vastgestelde Kadernota 2012.

Wat de oorzaak is van de verbetering van de uitkomst jaarstukken ten opzichte van de 1^e bestuursrapportage 2012 met € 1.429.000 wordt hierna verder geanalyseerd. De eigen organisatiekosten (ureninzet) zijn

hierbij onderdeel van het bedrag dat genoemd staat bij programma 7. In de laatste twee kolommen wordt van het verschil vermeld wat al bij de 2^e bestuursrapportage was gemeld.

Omschrijving	Bedrag	V/N	Totaal	V/N	Gemeld bij 2de burap	
Minder kosten gemeenteraad	15.000	V				N
Toevoeging aan voorziening wethouders	-156.000	N				N
Overige kosten voormalige bestuurders	62.000	V				N
Toekomstvisie, raming stond op programma 2	-14.000	N				N
Hogere kosten college vooral a.g.v. wet APPA	-10.000	N				N
Lagere kosten bestuurlijke contacten	11.000	V				N
Lagere kosten intergemeentelijke samenwerking inclusief VNG	16.000	V				N
Lagere kosten voorlichting en promotie	7.000	V				N
Meer kosten aan juridische ondersteuning	-8.000	N				N
Voordeel Burgerzaken door vooral hogere legesopbrengst	34.000	V				N
Kosten verkiezingen 12 september	-24.000	N			-17.000	N
Op handhaving en vergunningverlening zijn er minder lasten en meer baten	19.000	V				N
Minder lasten vandalisme, Halt en Veilig Honk	9.000	V				N
Brandweer: lagere bijdrage, BTW-voordeel en opbrengst verkoop auto	148.000	V				N
Overige ontwikkelingen	4.000	V				N
Totaal programma 1 - Bestuur en Veiligheid			113.000	V	-17.000	N
Toekomstvisie, kosten gemaakt op programma 1, raming was nog op programma 2	40.000	V				N
Niet afgeronde bestemmingsplannen	128.000	V			51.000	V
Extra kosten GVVP	-20.000	N			-25.000	N
Particuliere plannen	51.000	V			50.000	V
Budget Centrumplan Brummen	15.000	V				N
Verkoop gronden o.a. ten behoeve van zendmasten	41.000	V			41.000	V
Ruimte voor de Rivier: Uurloon inhuur lager dan normvergoeding Rijk	31.000	V				N
Nadeel op bouwvergunningen	-43.000	N			-54.000	N
Extra afwaardering enkele complexen	-26.000	N				N
Extra verlaging voorziening bouwgrond n.a.v. herijking MPG	31.000	V				N
Bouwgrond onderhandelingskosten	-24.000	N			-30.000	N
Minder kosten projecten toerisme	27.000	V				N
Meeer kosten plattelandsontwikkeling	-13.000	N				N
Incidentele kosten markt i.v.m. tijdelijke verplaatsing	-10.000	N				N
Overige ontwikkelingen	-1.000	N				N
Totaal programma 2 - Ruimtelijke Ontwikkeling			227.000	V	33.000	V
Riolen: saldo van meer heffing en minder lasten, incl. toevoeging aan reserve	20.000	V			2.000	V
Positieve afwikkeling project Zutphensestraat/Arnhemsestraat	174.000	V				N
Voordeel op overige exploitatiekosten wegen	48.000	V				N
Bruggen: voordeel lagere kapitaallasten versus verlenging van de huur	88.000	V			73.000	V
Openbare verlichting: voordeel door lagere energie en aanbestedingsvoordeel	83.000	V			68.000	V
Minder kosten gladheidbestrijding	10.000	V			0	N
Minder kosten verkeer en openbaar vervoer, vooral door minder materiaalgebruik	32.000	V				N
Vervroegd effect stoppen met monumentensubsidies	18.000	V				N
Voordeel op onderhoud monumenten, streekarchief en archeologie	17.000	V				N
Nadelig BTW effect op kostenontwikkeling afvalverwijdering	-53.000	N				N
Kostenbesparingen op alle aspecten binnen het rproduct milieu	21.000	V			-28.000	N
Minder groenafval, minder weerschade, minder eikenprocessie, minder bermonderhc	100.000	V			23.000	V
Overige ontwikkelingen	4.000	V				N
Totaal programma 3 - Ruimtelijk Beheer			562.000	V	138.000	V
Vrijval bekleemde middelen loondispensatie	50.000	V				N
Hogere kosten uitvoering werkgelegenheidsbeleid	-77.000	N				N
Verlaging voorziening Debiteuren Sociale Zaken	64.000	V				N
Lagere stijging kosten bijstand dan stijging rijksbijdrage	232.000	V				N
Totaal programma 4 - Werk en Inkomen			269.000	V	0	N
Voordeel op subsidies vooral door afromen te hoog eigen vermogen enkele wijkrade	15.000	V				N
Hogere toevoeging aan reserve WMO	-275.000	N				N
Lagere kosten uitvoering WMO HH en WVG, o.a. door geen grote woningaanpassin	362.000	V				N
Overige ontwikkelingen	1.000	V				N
Totaal programma 5 - Maatschappelijke Ondersteuning			103.000	V	0	N

Omschrijving	Bedrag	V/N	Totaal	V/N	Gemeld bij 2de burap	
Lagere kapitaallasten dan geraamd door vertraging IHP	114.000	V				N
Aanbestedingsvoordeel schoolgymvervoer	25.000	V				N
Onbested gemeentelijk deel GOA	10.000	V				N
Overige ontwikkelingen budgetten onderwijs	13.000	V				N
Leerlingenvoer: vooral voordeel op de vervoerskosten	12.000	V				N
Sneller minder kosten muziekonderwijs dan geraamd	52.000	V			30.000	V
Voordeel op exploitatie buitensportterreinen	13.000	V				N
Voordeel op exploitatie binnensportaccommodaties	26.000	V				N
Voordeel overige kosten sport	4.000	V				N
Afboeking ineens kosten voorbereidingskrediet MFC Eerbeek	-62.000	N				N
Voordeel op exploitatie welzijnsaccommodaties	9.000	V				N
Positieve afrekening 2011 GGD	13.000	V				N
Overige ontwikkelingen	8.000	V				N
Totaal programma 6 - Samenleving			237.000	V	30.000	V
Per saldo hogere dividenduitkering	14.000	V				N
Voordeel lage rentestand	214.000	V				N
Lagere doorrekening rente aan kostendragers	-641.000	N				N
Hogere opbrengst OZB	45.000	V				N
Netto lagere opbrengst toeristenbelasting	-30.000	N				N
Nadeel op overige aspecten belastingen	-13.000	N				N
Nadeel Algemene Uitkering Gemeentefonds	-153.000	N			-95.000	N
Hogere lasten accountant	-7.000	N				N
Hogere lasten contracten drukwerk	-17.000	N			-10.000	N
Verhoging voorziening debiteuren	-12.000	N				N
Lagere kostenverhaal invorderingskosten	-13.000	N				N
Saldo's kostenplaatsen, afdelingskosten en concernposten	567.000	V			125.000	V
Vrijvallen post "Onvoorzien"	20.000	V				N
		N				N
		N				N
Meer ureninzet dan geraamd voor alle programma's samen	-56.000	N				N
		N				N
Totaal programma 7 - Financiering			-82.000	N	20.000	V
Totaal verschil jaaruitkomst en 1e Burap 2011			1.429.000	V	204.000	V

Nagenoeg alle hierboven genoemde afwijkingen zijn naar hun aard **incidenteel**. De structurele elementen zijn of budgettair neutraal, of er is bij het opstellen van de begroting 2013 al rekening mee gehouden. De onderdelen die nog wel op de begroting 2013 invloed kunnen hebben zullen bij het opstellen van de 1^e bestuursrapportage 2013 betrokken worden, conform bijlage 1 bij de jaarstukken 2012 voor een totaalbedrag ad € 175.444. Onderwerpen die doorwerken naar 2014 en verder worden meegenomen bij het opstellen van de programmabegroting 2014-2017.

1.4 Slotwoord.

Het jaar 2012 sluit financieel af met een voordeel van € 1.303.006. Dit voordeel betekent een verbetering van het financiële eigen vermogen van de gemeente Brummen. De vrije reserve (weerstandreserve en de algemene vrije reserve AVR) blijft echter nog per 31.12.2012 € 1.739.000 negatief. De al ingezette bezuinigingen zullen dan ook onverkort gehandhaafd moeten worden. Ook in het licht van de financieel negatieve signalen die op de gemeente af zijn gekomen vanuit het rijk na het vaststellen van de programmabegroting 2013- 2016. In de kadernota 2013 zal het financiële perspectief van de gemeente Brummen nader behandeld worden. Dan zal ook meer duidelijk moeten zijn wat de gevolgen van het nieuwe regeerakkoord voor Brummen zijn.

Burgemeester en wethouders van Brummen.
19 maart 2013

De programma's

Programmaverslag 2012

Portefeuillehouders: N.E. Joosten en H. Beelen

Korte omschrijving van het programma

Het programma bevat het bestuur van de gemeente, de externe dienstverlening, de informatievoorziening en rechtsbescherming. Daarnaast omvat het programma de verantwoordelijkheid van de gemeente op het vlak van de integrale veiligheid, zoals de openbare orde, de brandweer en rampenbestrijding.

Wat is onze visie


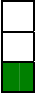


In onze visie is de gemeente service- en persoonsgericht. Klachten en bezwaren worden voorkomen door direct in overleg te treden met bezwaarmakers. Burgers hebben een grote rol bij de totstandkoming van beleid en de uitvoering daarvan. Op het gebied van openbare orde en veiligheid staat de overheid garant voor de basisveiligheid. Iedereen moet veilig zijn en zich veilig kunnen voelen. Bij activiteiten die door de samenleving zelf worden geïnitieerd mag echter ook een verantwoordelijkheid van die initiatiefnemers worden gevraagd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan handhaving van de openbare orde en veiligheid bij evenementen. Integriteit en zorgvuldigheid zijn hierbij basiswaarden.


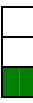
Deze visie vertaalt zich in de volgende uitgangspunten:

1. De gemeente dient de samenleving met toewijding en professionaliteit. Burgers, bedrijven en maatschappelijke instellingen hebben op een eenvoudige en klantgerichte wijze toegang tot de gemeentelijke dienstverlening. De gemeente respecteert de privacy van burgers.
2. De gemeente betreft burgers en andere belanghebbenden op passende wijze bij besluitvorming, bij belangrijke beleidsontwikkelingen en bij de uitvoering en externe (co)financiering van taken. Integriteit, openheid en samenwerken, kenmerken elk proces van burgerparticipatie. Dit zorgt voor duurzame verankering van gemeentelijk beleid in de samenleving. Korte lijnen bevorderen ook de slagvaardigheid van de gemeente.
3. De gemeente communiceert op professionele wijze. Eigentijdse communicatiemiddelen faciliteren de interactie tussen gemeente en samenleving.
4. De openbare orde wordt effectief gehandhaafd en criminaliteit wordt effectief voorkomen en bestreden.

Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Vergroten (gevoel van) veiligheid Overlast gevende jongeren en hun ouders/verzorgers worden aangesproken op hun gedrag. Vandalisme dient bestreden te worden door een lik-op-stukbeleid. Zo zullen bijvoorbeeld vanden de aangerichte schade zelf moeten betalen.	Is een doorlopend proces welke in 2012 zoveel als mogelijk is uitgevoerd.
	Vergroten (gevoel van) veiligheid Het regionaal Crisisplan wordt ten minste eenmaal per vier jaar geactualiseerd. Daarnaast wordt het crisisplan jaarlijks geoefend.	Het 1e Regionale Crisisplan is vastgesteld voor de periode 2012-2015. Actualisatie is dus niet aan de orde. Het Crisisplan wordt binnen het Gemeentelijk Beleidsteam jaarlijks geoefend. Dit heeft in 2012 op 26 oktober plaatsgevonden.
	Vergroten (gevoel van) veiligheid Het gemeentebestuur zet zich ervoor in dat de genormeerde aanrijtijden voor ambulances en brandweer gerealiseerd	Dit thema is voor wat betreft ambulances mogelijk verouderd. Medio 2009 is een convenant CAS-HGM ambulance en Connexion getekend. Dat moet een verbetering van de aanrijtijden mogelijk

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	kunnen worden.	maken. De gemeente kan alleen druk uitoefenen, maar heeft geen bevoegdheid. Wat betreft de aanrijtijden van de brandweer zijn we samen met cluster IJsselstreek aan het kijken hoe we deze kunnen verbeteren.
	Vergroten (gevoel van) veiligheid In samenwerking met de wijkraden wordt gewerkt aan een sluitend netwerk van AED's (Automatische Externe Defibrilators) en het stimuleren in het oefenen van het gebruikmaken van de AED's.	Dit proces is in gang gezet. Inmiddels is afgesproken dat Hartveilig wonen in 2013 helpt om het project op te starten.
	Brandweer Het brandweerkorps heeft een grote verantwoordelijkheid. Om haar belangrijke taak goed te kunnen (blijven) uitvoeren moet ervoor gezorgd worden dat het de brandweertaken niet ontbreekt aan adequate middelen en scholing. Om aan de toenemende kwaliteitseisen te kunnen blijven voldoen is ons korps opgegaan in een intergemeentelijk brandweercluster. Daarin behoudt de gemeente voor haar basis-brandweertaken een grote mate van autonomie.	Onze brandweer vrijwilligers en het beroepspersoneel zijn nu allen in dienst van de veiligheidsregio en werken onder de gevormde bestuurscommissie "cluster IJsselstreek" waarin de korpsen van Brummen, Lochem en Zutphen samenwerken. Voor de harmonisatie van de gemeentelijke bijdragen zijn in 2012 afspraken gemaakt; in vier jaar groeien de bijdragen naar elkaar toe, uitkomende op een gelijk tarief per inwoner. Ook de kwaliteit zal worden geharmoniseerd. Dit is o.a. nodig gelet op de opkomsttijden die nog onder de landelijke normen liggen. In 2012 is daarom gestart met het project "terugdringen nodeloze uitrukken". Tegelijkertijd is vanuit Brummen de financiële taakstelling opgelegd te komen tot bezuinigingen gelijk aan de vanuit de kostenharmonisatie geraamde kostenstijging.
	Integrale handhaving De handhaving van gemeentelijke regels zal maximaal integraal plaatsvinden. Dat betekent dat gemeentelijke controleurs in een controle alle verschillende wetten en regels in ogenschouw nemen. Dit heeft voor zowel de partij waar controle/handhaving plaatsvindt als voor de gemeente grote voordelen (in een keer goed). Waar nodig vinden controles in samenhang met de politie en eventuele andere instanties plaats. Voor milieutaken wordt samenwerking gezocht in regionale uitvoeringsdiensten.	In 2012 is het proces van het opzetten van een RUD waar Brummen deel van uit maakt uitgewerkt. Dit heeft ertoe geleid dat op 1 januari 20de RUD/OVIJ van start is gegaan. Er zijn drie medewerkers (2,89 fte) van team Handhaving werkzaam bij de RUD/OVIJ. Vanaf 1 april 2013 zijn ze ook officieel in dienst bij de OVIJ. Afstemming vindt plaats op basis van een Dienstverleningsovereenkomst (DVO).
	Burgerparticipatie verder borgen en periodiek evalueren De werkwijze zoals verwoord in de kadernotitie 'Samen Beter' (burgerparticipatie) wordt verder uitgezet en doorontwikkeld. De voortgang hiervan wordt door een werkgroep bewaakt en waar nodig	In 2012 is burgerparticipatie verder ontwikkeld, zo is het proces rond de toekomstvisie in verschillende bijeenkomsten met bewoners en organisaties vorm gegeven is een traject met jongeren gestart rond jeugdvoorzieningen zijn bewoners betrokken bij het gemeentelijk vervoers en verkeersplan en zijn de wijkraden betrokken bij

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	worden verbeterlagen doorgevoerd. In samenspraak met inwoners en vertegenwoordigers van wijk- en adviesraden wordt vervolgens de nieuwe werkwijze geëvalueerd.	verschillende activiteiten.
	<p>Evenementenbeleid Er zal evenementenbeleid worden ontwikkeld waarin enerzijds aandacht is voor de toeristisch-recreatieve en economische belangen. Anderzijds bevat dit beleid de kaders die betrekking hebben op regels op het gebied van openbare orde en veiligheid. Bij evenementen wordt meer dan voorheen de nadruk gelegd op de eigen verantwoordelijkheid van organisatoren voor de beveiliging en bewaking van het evenement en de directe omgeving.</p>	Er is in 2012 een aanvang gemaakt met het evenementenbeleid. Dit in combinatie met het aanpassen van de APV, horeca-, reclame- en standplaatsenbeleid. Vaststelling van dit beleid door het college is voorzien in maart 2013.
	<p>Dienstverlening In de nabije toekomst wordt gewerkt vanuit één centrale balie publieksservice, die gekoppeld is aan de locatie van het gemeentehuis. Hier kan de burger terecht voor alle gemeentelijke producten en diensten. In de andere kernen van de gemeente wordt geen loketfunctie met een beperkte dienstverlening aangeboden. De gemaakte keuze om voor de ondersteunende voorzieningen op het gebied van zorg, welzijn en inkomen aan te sluiten bij de welzijnsinstellingen blijft gehandhaafd. Deze voorziening blijft ook in de toekomst zowel in de kernen Brummen als Eerbeek beschikbaar. Wanneer een gebouw met geïntegreerde maatschappelijke dienstverlening wordt gerealiseerd, zullen deze loketten daar hun plek in krijgen. Hieraan gekoppeld worden informatiepunten ingericht waar de algemene gemeentelijke informatie (folders, aankondigingen) te vinden is. Dit kan worden uitgebreid met de mogelijkheid om ter plekke toegang te bieden tot het digitale loket van de gemeente Brummen. Het digitale loket wordt verder ontwikkeld tot een volwaardige vervanger van het fysieke loket. Daar waar mogelijk worden producten digitaal aangeboden. In steeds meer gevallen zijn we als gemeente verplicht om de digitale dienst aan te bieden.</p>	In 2012 zijn de voorbereidingen getroffen voor het werken vanuit één centrale balie publieksservice. Dit is vanaf 1 januari 2013 een feit. Er wordt gewerkt aan een continue doorontwikkeling van onze digitale informatievoorziening. Het digitale loket is verbeterd. Binnen dit project zijn we aangesloten op de samenwerkende catalogi, dit is de catalogus van overheidsproducten die landelijke gebruikt wordt. Hierdoor is de gemeentelijke producten en dienstencatalogus nu ook direct vindbaar via o.a. overheid.nl. Bovendien is ook de aansluiting op het bedrijvenloket gerealiseerd.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Project Integrale Toekomstvisie</p>	<p>In 2012 zijn verdere stappen gezet in de totstandkoming van een integrale toekomstvisie voor de gemeente Brummen. Er is ervoor gekozen om voortbordurend op o.a. de visie Ligt op Groen een verdere verdieping te geven over ontwikkelingen op sociaal maatschappelijk gebied en economisch gebied. Tevens is het programma duurzaamheid geïntegreerd in deze toekomstvisie. De totstandkoming is een interactief proces met de samenleving. Via een denktank bestaande uit burgers en ambtenaren en een daaromheen georganiseerd netwerk van andere betrokkenen is de visie verder vormgegeven. Aan de hand van denktankbijeenkomsten en burgerdebatten is veel input opgehaald uit diverse hoeken van de samenleving. Uitdrukkelijk is de doorontwikkeling van de ambtelijke organisatie bij de visie betrokken vanwege de gewenste andere rol van de overheid binnen de samenleving.</p> <p>Financieel totaal: Voor de integrale toekomstvisie was in totaal € 40.000 ten laste van de algemene middelen en € 60.000 ten laste van de reserve Duurzaamheid beschikbaar. Van de € 40.000 is € 16.700 in 2013 aan budget beschikbaar. De rest ad € 23.300 was in 2012 beschikbaar. Hiervan is € 9.692 niet gebruikt, waarvan wordt voorgesteld om dit alsnog aan het budget 2013 toe te voegen. Dit voor de huur van accommodatie (publieke debatten) en de productie van de eindvisie (het boekje) en een animatiefilmpje. Van de € 60.000 is in 2012 € 58.557 besteed. Hiervan heft € 41.229 op inhuur, dus op ureninzet, betrekking.</p>

Wat mag het kosten

Programma 1				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 11	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.720	€ 4.644	€ 4.684	€ 4.768
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 4.720	€ 4.644	€ 4.695	€ 4.768
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 629	€ 440	€ 483	€ 519
Totale baten (excl. bestemming)	€ 629	€ 440	€ 483	€ 519
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.090	€ 4.203	€ 4.212	€ 4.249
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 8	€ 8	€ 17
Bestemmingen per saldo	€ 0	-€ 8	-€ 8	-€ 17
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.090	€ 4.195	€ 4.204	€ 4.232

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuurlijke aangelegenheden	€ 1.870	€ 89	€ 1.781	€ 1.999	€ 104	€ 1.896
Voorlichting en promotie	€ 393	€ 8	€ 385	€ 448	€ 0	€ 448
Klachten en bezwaren	€ 231	€ 0	€ 231	€ 265	€ 0	€ 265
Burgerzaken	€ 563	€ 360	€ 202	€ 599	€ 347	€ 251
Openbare orde	€ 388	€ 32	€ 355	€ 352	€ 41	€ 311
Integraal veiligheidsbeleid	€ 102	€ 0	€ 102	€ 89	€ 0	€ 89
Brandweer en rampenbestrijding	€ 1.149	€ 1	€ 1.148	€ 1.017	€ 45	€ 972
Totaal bestuur en veiligheid	€ 4.695	€ 491	€ 4.204	€ 4.768	€ 536	€ 4.232

Toelichting.

Dit programma laat een nadeel zien van € 28.000 (€ 4.204.000 -/- € 4.232.000). Het nadeel komt door meer ureninzet ad € 141.000 en door een voordelig saldo van € 113.000 bij kosten/opbrengsten van derden. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€141.000 N
<p><u>“Bestuurlijke aangelegenheden”</u> Op het totale budget voor de gemeenteraad is er sprake van een onderbesteding van € 15.000. Dit is inclusief het voordeel op het onderdeel rekenkamer.</p> <p>Het totale budget voor het college laat een overschrijding zien van € 118.000. Dit komt enerzijds door een eenmalige toevoeging aan de voorziening “Pensioenaanspraken wethouders” ad € 156.000 en anderzijds door een onderbesteding op overige kosten van het college ad € 38.000. Binnen deze overige kosten zit € 31.000 aan kosten integrale toekomstvisie, waarvan € 17.000 is gedekt uit de reserve duurzaamheid. Het restantbudget voor de toekomstvisie van afgerond € 9.692 zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Een totaal financieel beeld over het project Integrale Toekomstvisie staat op bladzijde 14 beschreven.</p> <p>Bij het onderdeel bestuurlijke contacten is er sprake van een onderbesteding van € 11.000 door vooral minder kosten aan representatie.</p> <p>Bij intergemeentelijke samenwerking is er sprake van een onderbesteding van € 16.000. Dit betreft zowel de Stedendriehoek als de bijdrage aan de VNG.</p> <p>Tot slot bleven de kosten voor internationale contacten binnen de raming.</p>	€73.000 N
<p><u>“Voorlichting en promotie”</u> Vooral door minder kosten voor het burgerjaarverslag en minder kosten aan “huis aan huis” informatie, als gevolg van gunstige aanbesteding, is er op dit bestuurlijk product sprake van een onderbesteding.</p>	€7.000 V
<p><u>“Klachten en bezwaren”</u> In 2012 is er €8.000 meer aan kosten juridische ondersteuning betaald dan geraamd. Dit betreft zowel advieskosten als kosten als griffiekosten.</p>	€8.000 N
<p><u>“Burgerzaken”</u> Bij het onderdeel paspoorten etc. is er sprake van een voordeel van bijna € 27.000. Dit is vooral het gevolg van een iets gunstiger aandeel van de gemeentelijke leges in de totale legesopbrengst dan geraamd was.</p> <p>Bij de burgerlijke stand was de kostenbesparing € 7.000 groter dan het nadeel aan lagere huwelijksleges.</p> <p>Bij verkiezingen is er sprake van een nadeel ad € 24.000 door de extra 2^{de} kamer verkiezingen. Hiervan was bij de 2^e bestuursrapportage al € 17.000 aangekondigd. Bij de raming van toekomstige verkiezingen zal met de laatste inzichten aan werkelijke kosten rekening worden gehouden.</p>	€10.000 V
<p><u>“Openbare orde”</u> Bij het beleidsdeel van openbare orde is er sprake van een voordeel van € 10.000. Dit komt door enerzijds minder kosten voor lijkschouw en handhavingzaken (BOA) en anderzijds door meer kosten voor opvang zwerfdieren.</p> <p>Bij het vergunningendeel is er per saldo sprake van een voordeel van € 9.000 vooral door hogere legesopbrengst dan geraamd.</p>	€19.000 V
<p><u>“Integrale veiligheidsbeleid”</u> Minder kosten aan vandalisme, minder kosten voor Halt en minder kosten voor Veilig</p>	€9.000 V

Honk maken samen een voordeel ad €9.000. Voor het project uitbreiding fietsroutes is in 2013 nog €3.000 nodig. Dit bedrag zal bij de 1 ^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.	
<p>“Brandweer en rampenbestrijding”</p> <p>Het voordeel op dit bestuurlijk product heeft de volgende achtergrond: Aan opleidingen en oefeningen in het kader van de rampenbestrijding is in 2012 incidenteel veel minder besteed dan geraamd, waardoor een voordeel is ontstaan van €9.000.</p> <p>Afrekeningen over voorgaande jaren met de Veiligheidsregio leverde een voordeel op van ruim €25.000 V. Verder werd een bedrag van bijna €40.000 V van de Regio terugontvangen vanwege zogenoemde “doorschuif btw”.</p> <p>Het bedrag dat aan de Regio is uitgekeerd voor ondermeer vergoedingen aan vrijwillig brandweerpersoneel en incidentele uitgaven viel €22.000 V lager uit dan was geraamd, o.a. vanwege het doorschuiven naar 2013 van een incidentele investering van €11.346 voor “pagars”. Via de 1^e bestuursrapportage 2013 zal dit laatste bedrag weer worden aangevraagd.</p> <p>Verder waren er minder kapitaallasten, €7.000 V en ontstond er een incidenteel voordeel van €45.000 vanwege de verkoop van een brandweerauto die is vervangen.</p>	€148.000 V
TOTAAL	€29.000 N

Het aantal uitrukken in 2012 bedroeg 193 (2011: 202; 2010: 164; 2008: 194; 2007: 223).

<i>Korps Brummen</i>	<i>brand</i>	<i>hulpverlening</i>	<i>Totaal</i>
<i>Totaal</i>	65	26	91

<i>Korps Eerbeek</i>	<i>brand</i>	<i>hulpverlening</i>	<i>Totaal</i>
<i>Totaal</i>	76	26	102

Portefeuillehouder: *H. Beelen en J.A.C.M. Elbers en F.L.J. Bruning*

Korte omschrijving van het programma


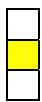




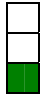
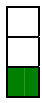
Het programma omvat het adviseren over, ordenen, ontwikkelen, bepalen en inrichten van de ruimtelijke omgeving van de gemeente voor wonen en werken. Ook de plattelandsontwikkeling van het buitengebied van de gemeente valt onder dit programma, inclusief toerisme en recreatie.



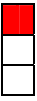

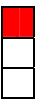



Wat is onze visie


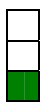
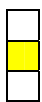
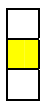
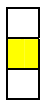


1. In de gemeente Brummen is voldoende betaalbaar en toegankelijk vastgoed voor toekomstbestendig wonen en werken in een dorps- en groene omgeving.
2. De gemeente Brummen bewaakt, stimuleert en draagt bij aan een aantrekkelijke en duurzame inrichting en ontwikkeling van de buitenruimte in het landelijke gebied, in de kernen en op de bedrijventerreinen.
3. De gemeente Brummen is een unieke en gastvrije plek voor duurzame recreatie en toerisme in een dorps- en groene omgeving.
4. In de gemeente Brummen wordt het algemeen belang van een aangename ruimtelijke omgeving met een hoge ecologische en cultuurhistorische waarde goed gewaarborgd.
5. In de gemeente Brummen werken bouwers, ontwikkelaars en de gemeente met respect voor sociale, ecologische en cultuurhistorische waarden.
6. De gemeente Brummen draagt actief uit dat het goed wonen, werken en recreëren is in de Brummen.

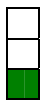
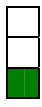
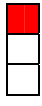

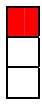
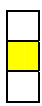
Wat hebben we gedaan in 2012


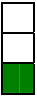


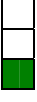

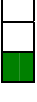
Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Actualiseren bestemmingsplan Hall. Vaststelling per 31-12-2012	Dit plan maakt onderdeel uit van het integrale bestemmingsplan Kleine Kernen. Vaststelling zal plaatsvinden in het voorjaar van 2013
	Actualiseren bestemmingsplan Oeken. Vaststelling per 31-12-2012	Dit plan maakt onderdeel uit van het integrale bestemmingsplan Kleine Kernen. Vaststelling zal plaatsvinden in het voorjaar van 2013
	Actualiseren bestemmingsplan Empe. Vaststelling per 31-12-2012	Dit plan maakt onderdeel uit van het integrale bestemmingsplan Kleine Kernen. Vaststelling zal plaatsvinden in het voorjaar van 2013
	Actualiseren bestemmingsplan Leuvenheim. Vaststelling per 31-12-2012	Dit plan maakt onderdeel uit van het integrale bestemmingsplan Kleine Kernen. Vaststelling zal plaatsvinden in het voorjaar van 2013
	Actualiseren bestemmingsplan Eerbeek-Zuid. Vaststelling per 31-12-2012	Het bestemmingsplan Eerbeek Zuid is gekoppeld aan het vast te stellen geluidbeleid, zonebeheersplan en geurbeleid. Deze drie documenten dienen in dezelfde raadsvergadering te worden vastgesteld. Vooralsnog wordt gekoerst op vaststelling in juni 2013. Tekstaanpassing Hennie

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Actualiseren bestemmingsplan Wilhelminapark. Vaststelling per 31-12-2012	Bestemmingsplan is in 2012 door de raad vastgesteld.
	Actualiseren bestemmingsplan Centrum Eerbeek. Vaststelling per 31-12-2012	Op het moment dat geurbeleid, zonebeheerplan en geluidbeleid door de raad zijn vastgesteld kunnen de bestemmingsplannen in procedure. De concepten zijn gereed.
	Actualiseren bestemmingsplan Centrum Brummen. Vaststelling per 31-12-2012	Het ontwerp bestemmingsplan wordt in februari 2013 als ontwerp ter inzage gelegd. Vaststelling door de raad is gepland in juni 2013
	Stedelijke ontwikkeling. Uitvoering centrumplan Eerbeek. Regie/sturing/programma gereed per 31-12-2012.	Oranje Nassauplein is cf planning eind 2012 opgeleverd.
	Stedelijke ontwikkeling. Uitvoering centrumplan Brummen. Regie/sturing/programma gereed per 31-12-2012.	Regie vindt op bescheiden basis binnen de beschikbaar gestelde capaciteit plaats. Uitgangspunt is dat de markt zelf de uitvoering van het centrumplan Brummen ter hand neemt.
	Stedelijke ontwikkeling. Nota Grondbeleid vastgesteld per 31-12-2012.	Nota Grondbeleid is door de raad vastgesteld conform planning.
	Plattelandsontwikkeling. Strategische visie, ontwerp visie gereed per 31-12-2012.	Met de strategische visie wordt gedoeld op de integrale toekomstvisie. In eerste instantie zou er een visie worden opgesteld voor de buitenruimte. Uiteindelijk is ervoor gekomen om een integrale visie te maken en het programma duurzaamheid in de visie te integreren (zieprogramma 1, blz.13)
	Plattelandsontwikkeling. Uitvoeringsplan Schop in de grond. Uitvoering deelprojecten per 31-12-2012	Binnen het LOG zijn diverse projecten opgepakt. Te denken valt aan de bruggen over de Oekensebeek en Natuurbewust Brummen. Samen met de Toekomstvisie 2030 wordt nauw met betrokken partners gewerkt aan visies op het gebied van plattelandsontwikkeling, recreatie en toerisme. Ook is gewerkt aan de Landgoederenvisie. Er is een startnotitie ontwikkeld die nu verder uitgerold gaat worden in concreet beleid. Daarnaast is een groot deel van de ambtelijke capaciteit ingezet op de planologische procedures voor de dijkverleggingen.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Plattelandsontwikkeling. Gemeentelijk uitvoeringsplan (GUP). Ontwerp plan (tbv groen blauwe diensten) gereed per 31-12-2012.	Het GUP is gereed. Project heeft verder nog geen voortgang gekregen omdat de provincie besloten heeft om de financiële bijdrage in het project stop te zetten. De verwachting is dat de provincie op termijn weer middelen beschikbaar stelt. De gemeente Brummen kan dan terstond aan de slag met de uitvoering van het GUP
	RO Particuliere plannen. Raamovereenkomst planologisch juridische advisering. Getekende overeenkomst gereed per 31-12-2012.	Het is de bedoeling dat er een onderzoek wordt gestart naar het opstellen van een raamovereenkomst met partijen die planologisch juridische producten kunnen vervaardigen. Op die manier zijn we in staat om met een select aantal bureaus meerjarige overeenkomsten aan te gaan. Hierbij hoeven we niet per project tot aanbesteding over te gaan en zijn we beter in staat om te sturen op kwaliteit van de geleverde producten. Vanwege andere prioriteiten is aan dit onderzoek in 2012 niet toegekomen. In 2013 zijn we gestart met het leanproces bestemmingsplannen. In dat traject wordt de mogelijkheid van een raamovereenkomst betrokken.
	RO Exploitatieplannen. Afronding Elzenbos/Lombok. Aangepaste SOK/PPS per 31-12-2012.	Onderhandelingen lopen nog. Provinciale en regionale discussies rondom de woningbouwaantallen heeft een vertragend effect op de onderhandelingen
	RO Exploitatieplannen. Koppelenburg Zuid. Vastgesteld bestemmingsplan per 31-12-2012.	De anterieure overeenkomst wordt afgerond en ter besluitvorming en ondertekening aan het college aangeboden. Het ontwerpbestemmingsplan gaat naar planning in het tweede kwartaal 2013 ter inzage.
	RO Exploitatieplannen. Pastorietuin. Vastgesteld bestemmingsplan + gronduitgifte per 31-12-2012.	Realisatie stopgezet / geannuleerd in het kader van de concept-Woonvisie.
	RO Exploitatieplannen. Hazenbergh. Vastgesteld bestemmingsplan + gronduitgifte per 31-12-2012.	Bestemmingsplan is door de raad vastgesteld. Thans vindt de uitgifte van de kavels plaats. Dit gaat langzaam als gevolg van de economische crisis
	Volkshuisvesting. Gemeentelijke concept-Woonvisie. Vastgesteld per 31-12-2012.	Woonvisie is vastgesteld
	Volkshuisvesting. Prestatieafspraken. Vastgesteld in overleg met woningstichtingen per 31-12-2012.	Prestatieafspraken afgerond. Nu 2-jaarlijks prestatieafspraken en woningvoorraaddashboard actualiseren.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Volkshuisvesting. Leegstandswet. Uitvoering nieuw beleid gereed per 31-12-2012.	Uitvoering gaat ongewijzigd verder.
	Volkshuisvesting. Startersleningen. Uitvoering indien Rijk opnieuw participeert	Rijk financiert weer mee voor 50%. Via memo is het college verzocht om starterleningen weer op te pakken. Hiervoor wel verordening wijzigen.
	Economische zaken. Standplaatsenbeleid (in samenhang met APV) vastgesteld per 31-12-2012	Het standplaatsenbeleid maakt integraal onderdeel uit van de actualisatie van de APV. Er is ervoor gekozen om een uitgebreide participatie toe te passen. Dat betekent dat alle relevante belanghebbenden en ander belangstellenden meegenomen zijn in het opstellen van het beleid. Dat heeft vertraging opgeleverd ten aanzien van de geplande einddatum. De kwaliteit is echter belangrijker gevonden dan de snelheid. Vaststelling APV inclusief beleid is geagendeerd voor de raad van april 2013.
	Economische zaken. Reclamebeleid (in samenhang met APV) vastgesteld per 31-12-2012	Het reclamebeleid maakt integraal onderdeel uit van de actualisatie van de APV. Er is ervoor gekozen om een uitgebreide participatie toe te passen. Dat betekent dat alle relevante belanghebbenden en ander belangstellenden meegenomen zijn in het opstellen van het beleid. Dat heeft vertraging opgeleverd ten aanzien van de geplande einddatum. De kwaliteit is echter belangrijker gevonden dan de snelheid. Vaststelling APV inclusief beleid is geagendeerd voor de raad van april 2013.
	Economische zaken. Opstellen ondernemersfonds. Onderzoeksresultaten haalbaarheid per 31-12-2012.	In overleg met OVE en OVB wordt gekeken naar het model reclamebelasting of het model Bedrijfs Investerings Zone (BIZ). Komende stappen zijn o.a. draagvlakmeting en inventarisatie.
	Economische zaken. Bestedingsplan meeropbrengst toeristenbelasting. Vastgesteld plan per 31-12-2012.	Visiedocument Plattelandsontwikkeling en toerisme en recreatie is gereed. Dient tevens als onderlegger voor het thema R&T in de TV30
	Economische zaken. Netwerken/verbinden bedrijfscontacten. Evaluatie in samenhang met OVE en OVB en Industriekernen, gereed per 31-12-2012.	Overleg IKEL wordt nieuw leven ingeblazen op basis van 4x per jaar. Ondernemerscafe is door de markt zelf opgepakt en wordt 4x per jaar gehouden. Overleg OVE maandelijks, overleg OVB minder frequent. Bedrijfsbezoeken samen met de portefeuillehouder 1 x per maand.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Tracéonderzoek westelijk rondweg Brummen. Concept resultaat + Plan van Aanpak vervolg per 31-12-2012.	Is komen te vervallen via Kadernota 2013-2016. Zie ook Raadsnotie RD12.0347
	Monitoring/uitvoering GVVP. Uitvoering deelprojecten + evaluatie resultaat per 31-12-2012.	Loopt volgens planning. Zie financieel ook de toelichting op programma 3, bladzijde 33.
	Archeologiebeleid. Vastgesteld per 31-12-2012.	In 2012 zou het archeologiebeleid worden vastgesteld. Vanwege de noodzakelijke inzet op zonebeheerplan, geurbeleid, geluidbeleid en invoering RUD is dit niet gebeurd. Vaststelling is nu geagendeerd in november 2013.
	Bouw en woningtoezicht. Visie Ruimtelijke kwaliteit (integratie Welstands- en monumentenbeleid). Beleid vastgesteld per 31-12-2012.	Het concept is gereed, binnenkort ter inzage, in de raad ter vaststelling na verwachting juni 2013
	Bouw en woningtoezicht. Toetsingsprotocol (aansluiting landelijke systematiek). Vastgesteld per 31-12-2012.	Het doel van een toetsingsprotocol is de verlening van omgevingsvergunningen voor de activiteit "bouwen" transparanter te maken en uniformiteit in de technische toetsing te bewerkstelligen. Op dit moment toetst Brummen op grond van het Bouwbesluit bijna 100%. Er is echter geconstateerd dat veel onderdelen van het Bouwbesluit niet van toepassing zijn op de Brummense bouwwerken omdat die er simpelweg niet zijn. Parkeergarages bijvoorbeeld. Het kan efficiënter en effectiever zijn om keuzes te maken op welke onderdelen van het Bouwbesluit de aandacht wordt gevestigd. Tevens kan in het protocol gedacht worden aan een certificeringssystematiek die het mogelijk maakt om de verantwoordelijkheid, van het volgens wet- en regelgeving bouwen van een gebouw, een aanbouw of een bouwwerk, in zijn geheel bij een gecertificeerde aannemer te leggen. De kwaliteit van de toetsingen binnen de gemeente Brummen is van een hoog niveau. De urgente noodzaak om een nieuw toetsingsprotocol te maken is derhalve klein. De inzet van de ambtelijke capaciteit is ingezet op projecten als het gemeentehuis.
	Bouw en woningtoezicht. Raamovereenkomst externe toetsing. Onderzoek naar mogelijkheden outsourcing van technische toets van Wabo aanvragen. Gereed per 31-12-2012.	Planning april 2013.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Duurzame energiecoöperatie	De oprichting van een lokale energiecoöperatie wordt door de gemeente Brummen gezien als een aanjaagproject binnen het duurzaamheidsprogramma. De oprichting is een feit. De gemeente faciliteert de energiecoöperatie met ambtelijke capaciteit. Overeenkomst c.q. vertrouwenspact over de wijze van samenwerking wordt voorbereid met de Ebem. De energiecoöperatie is tevens betrokken bij het opstellen van de businesscases voor de projecten Duurzaam water Eerbeek en de solarpark Doonweg.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Multi fuel station	Het college heeft een positieve grondhouding aangenomen. Een stedenbouwkundige studie naar inpassingsmogelijkheden is afgerond.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Duurzaam water Eerbeek	In 2012 is inzet gepleegd op verkennend onderzoek naar de haalbaarheid van het project Duurzaam Water Eerbeek. Thans wordt gewerkt aan een businesscase om verder inzicht te krijgen in de technische en financiële haalbaarheid van het project.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Co2 vergistingsinstallatie bij Industrie water Eerbeek	In 2012 is inzet gepleegd op verkennend onderzoek naar de haalbaarheid van het project Duurzaam Water Eerbeek. Thans wordt gewerkt aan een businesscase om verder inzicht te krijgen in de technische en financiële haalbaarheid van het project.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. MFC Eerbeek	Het college heeft besloten af te zien van de ontwikkeling van het MFC-Eerbeek in de stationsomgeving.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Implementatie duurzaamheidsdenken	Werkproces afgesproken voor de toetsing van duurzame initiatieven.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Duurzaam gemeentehuis	Input geleverd. Loopt volgens plan.
	Duurzaamheid. Aanjaagprojecten starten. Resultaat per 31-12-2012. Duurzaam inkopen	De nota duurzaam inkopen is vastgesteld.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Project Duurzaamheid</p>	<p>Het project Duurzaamheid is geïntegreerd in de integrale toekomstvisie.</p> <p>In 2012 is er aan meerdere duurzaamheidsprojecten en – initiatieven gewerkt. De belangrijkste zijn: duurzame energie (o.a. Ebem, Industriewater Eerbeek en studie solarpark), recreatie en toerisme (o.a. samenwerking sector, project Kwaliteitsimpuls Brummen-Bronkhorst, visie landgoederen en recreatie-app's), start onderzoek buurtproject (in het kader van zelfredzaamheid), leefbaarheidproject (tijdelijk ander gebruik braakliggende terreinen), duurzaam inkopen in de gemeentelijke organisatie en promotie en bewustzijn (o.a. duurzaamheidsdag, energiebesparingactie en bewustwordingcampagne afval).</p> <p>Tegelijkertijd is het concept van de toekomstvisie ontwikkeld. De duurzaamheidsprojecten en – initiatieven hebben de inhoud van dit concept mede gevoed. Een en ander conform het projectplan voor de toekomstvisie,</p> <p>In 2012 is er minder uitgegeven dan voorzien. Dit komt omdat enkele grotere uitgaven zijn doorgeschoven naar 2013, zoals bijdragen aan de lokale energiecoöperatie (Ebem) en het onderzoek naar de mogelijkheden voor een solarpark op de locatie Elzenbos. Daarnaast is er minder ingehuurd dan verwacht. Deze kosten worden alsnog in het eerste kwartaal van 2013 gemaakt.</p>

Wat mag het kosten

Programma 2: Ruimtelijke ontwikkeling				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begrotig na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 158	€ 0	-€ 610	-€ 612
Structureel (incl. organisatie)	€ 20.103	€ 4.048	€ 5.211	€ 7.992
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 20.262	€ 4.048	€ 4.601	€ 7.380
Baten				
Incidenteel	€ 75	€ 0	€ 70	€ 70
Structureel	€ 2.965	€ 2.163	€ 2.247	€ 5.687
Totale baten (excl. bestemming)	€ 3.040	€ 2.163	€ 2.317	€ 5.757
Saldo excl. bestemmingen	€ 17.222	€ 1.885	€ 2.284	€ 1.623
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 405	€ 26	€ 26	€ 118
Onttrekking aan reserves	€ 409	€ 342	€ 451	€ 242
Bestemmingen per saldo	-€ 4	-€ 315	-€ 425	-€ 125
Saldo incl. bestemmingen	€ 17.218	€ 1.569	€ 1.859	€ 1.498

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke Ordening	€ 1.232	€ 152	€ 1.080	€ 978	€ 221	€ 757
Volkshuisvestingsbeleid	€ 407	€ 388	€ 20	€ 282	€ 310	-€ 29
Bouw- en woningtoezicht	€ 785	€ 519	€ 266	€ 681	€ 456	€ 224
Bouwgrondexploitatie	€ 1.401	€ 1.322	€ 79	€ 4.895	€ 4.796	€ 99
Plattelandsontwikkeling	€ 719	€ 374	€ 345	€ 567	€ 200	€ 366
Economie	€ 84	€ 14	€ 69	€ 96	€ 15	€ 81
Totaal ruimtelijke ontwikkeling	€ 4.627	€ 2.768	€ 1.859	€ 7.497	€ 5.999	€ 1.498

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 361.000 (€ 1.859.000 -/- € 1.498.000). Het voordeel komt door minder ureninzet ad € 134.000 en door een voordeel van € 227.000 bij kosten/opbrengsten van derden. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

<p>Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma</p>	<p>€134.000 V</p>
<p>“Ruimtelijke Ordening” In 2012 is aan bezwaarmakers tegemoet gekomen door de omgeving van de Heideroos opnieuw in te richten met groen. Het budget voor de integrale toekomstvisie € 40.000 stond hier nog geraamd, maar bij de 2^e bestuursrapportage is gemeld dat de kosten bij het bestuurlijke product College van B&W worden verantwoord (zie programma 1). Daarnaast was er budget beschikbaar voor het opstellen van de visie Ruimtelijke kwaliteit. De visie wordt in 2013 afgerond en moet worden overgeheveld. Het restant € 17.000 zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Bijdrage van het Rijk (Programma Directie Ruimte Voor De Rivier) voor ambtelijke inzet bij de procedures voor maatregelen Cortenoever en Voorsterklei voor de jaren 2010 t/m 2012. Hiervan is voor het jaar 2012 toe te rekenen een bedrag van ruim € 116.000. Tegenover deze inkomst staan de inhuurkosten, op basis van een lager uurtarief, van afgerond € 85.000. Een aantal bestemmingsplan aanpassingen is nog niet afgerond. In financiële zin is € 128.000 minder uitgegeven. In 2013 is nog een bedrag nodig van € 67.000 en dit zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Het betreft het actualiseren van witte vlekken, centrum Brummen, Eerbeek-Zuid, kleine kernen en Oranje Nassauplein/ Loenenseweg. Deels al aangekondigd bij de 2^e bestuursrapportage 2012. Bij 2^e bestuursrapportage 2012 is melding gedaan voor extra budget voor het afwikkelen van beleid GVVP. De werkelijke kosten zijn € 20.000 geweest. Bij particuliere plannen is een voordeel ontstaan van € 51.000. Inzet is beperkt gebleven tot een aantal gesprekken met mogelijke initiatiefnemers. Het budget van € 15.000 voor Centrumplan Brummen is niet besteed. Bij de post Gronden en landerijen is per saldo een voordeel ontstaan van € 36.000. Met name door grondverkoop voor de zendmasten.</p>	<p>€281.000 V</p>
<p>“Volkshuisvestingsbeleid” Ter afronding van prestatieafspraken in relatie tot woningbouwdashboard wordt bij de 1^e bestuursrapportage 2013 het restant van € 2.400 aangevraagd.</p>	<p>€4.000 V</p>
<p>“Bouw- en woningtoezicht” Bij de 2^e bestuursrapportage werd nog een nadeel verwacht van € 55.000. Uiteindelijk is het nadeel uitgekomen op € 43.000. 80% van de legesinkomsten worden gevormd door 9 grote aanvragen (met leges > € 10.000) . Aantal beschikkingen: 2010: 235, 2011: 257 en 2012: 198.</p>	<p>€43.000 N</p>

<p><u>“Bouwgrondexploitatie”</u> Uit de herijking van de MeerJaren Prognose Grondexploitaies per 31-12-2012 blijkt dat per saldo de werkelijke mutaties binnen de ramingen zijn gebleven. Bij de 2^e bestuursrapportage is melding gemaakt van de onderhandelingskosten met marktpartijen. De werkelijke kosten in 2012 bedragen €24.000. Het restbudget van €6.000 is nog nodig in 2013 en zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Daarnaast is er een opbrengst Ligt op Groen ontvangen van €66.000. Deze komt nu ten gunste van de Algemene Vrije Reserve. Vanuit de AVR is in 2007 €500.000 als voorfinanciering gestort in de bestemmingsreserve Ligt op Groen.</p>	<p>€23.000 N</p>
<p><u>“Plattelandontwikkeling”</u> Recreatieterreinen. Het park ‘t Goor is opgeknapt dit jaar. In het kader van bezuinigingen zijn de vervangingen van speeltoestellen en de activiteiten structuurplan spelen stopgezet/opgeschort. Bij het onderdeel Toerisme en recreatie is een voordeel ontstaan wegens lagere subsidiekosten en minder projecten. Daarnaast is een voorschot ontvangen van de gemeente Bronckhorst voor het project Kwaliteitsimpuls veeromgeving Brummen-Bronckhorst. Het voordelige saldo wordt verrekend met de Bestemmingsreserve Toerisme en Recreatie. Verder zijn de uren van de externe projectleider ten laste gebracht van dezelfde bestemmingsreserve. Bij het uitvoeringsplan Schop in de grond zijn minder projecten uitgevoerd dan geraamd. In 2012 is een bijdrage geleverd aan de volgens projecten; Opstellen visie landgoederen, Kwaliteitsimpuls Voorstonden, Toeristisch bewegwijzering, Toegankelijkheid Kaniestraat, Natuurbewust Brummen en verder kleine uitgaven in het kader van promotie en representatie. Ten opzichte van de raming een voordeel van €91.000 welke verrekend wordt met de bestemmingsreserve Ligt op Groen. Budget voor project Groen Blauwe Diensten behouden en het restant overhevelen naar 2013 voor een bedrag van afgerond €12.000. In 2013 komt de Provincie met een nieuw beleidskader 'Natuur en Landschap', waarin ook een nieuw subsidiestelsel is opgenomen. Aan de hand daarvan en het gemeentelijk Gebiedsuitvoeringprogramma Groen Blauwe Diensten kunnen we de keus maken of en hoe we deze gelden in gaan zetten als cofinanciering. Bij de 1^e bestuursrapportage 2013 wordt het restant aangevraagd. Verder heeft de Provincie subsidie verstrekt voor het opstellen van een Landgoederenvisie. De andere helft van de projectkosten worden gedekt uit het fonds LOG (Ligt op Groen)</p>	<p>€18.000 V</p>
<p><u>“Economie”</u> De kosten van de Markt in Eerbeek is incidenteel overschreden. Er zijn extra kosten gemaakt in verband met tijdelijk verplaatsen van de markt.</p>	<p>€10.000 N</p>
<p>TOTAAL</p>	<p>€361.000 V</p>

Portefeuillehouder: J.A.C.M. Elbers en H. Beelen

Korte omschrijving van het programma


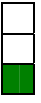


Het programma bevat het beheer en onderhoud van de infrastructuur in de openbare ruimte in de gemeente. Dit is inclusief de zorg voor het milieu, het openbaar groen en de inzameling en afvoer van huishoudelijk afval. Ook de zorg voor monumenten en gedenktekens valt binnen dit programma, evenals het streekarchief.




Wat is onze visie




1. Mooie landschappen, een schoon milieu en veerkrachtige ecosystemen kenmerken de gemeente Brummen. Mede dankzij een minimum aan verkeersborden heeft Brummen de uitstraling van een openhartige gemeente.
2. Openbare groenvoorzieningen en wegen, het watersysteem, de rioleringen en gemeentelijke gebouwen verkeren in goede staat en zijn toekomstbestendig.
3. Monumenten, archeologische waarden en cultuurhistorische elementen in het landschap worden met zorg beschermd.
4. De gemeente beschikt over representatieve begraafplaatsen met voldoende begraafcapaciteit voor de toekomst.
5. In Brummen kan men veilig deelnemen aan het verkeer, ook kwetsbare verkeersdeelnemers. Ook dieren zijn veilig.
6. De verlichting van gemeentelijke wegen en fietspaden is energie-efficiënt afgestemd met behoud van de verkeersveiligheid en de sociale veiligheid. De openbare verlichting heeft zo min mogelijk impact op de biodiversiteit en op het cultuurhistorische karakter van het landschap.
7. Er is weinig verkeershinder in de kernen en in het buitengebied.
8. Afvalwater, vaste afvalstromen en zwerfafval worden tot een minimum beperkt en veilig afgevoerd. De Brummense afvalstromen worden waar mogelijk regionaal en duurzaam verwerkt tot bruikbare producten en energie.
9. In de gemeente is infrastructuur aanwezig voor de plaatselijke productie en distributie van duurzame brandstof en energie.
10. De gemeentelijke organisatie heeft een toekomstbestendige werkomgeving, die een goede organisatiecultuur bevordert.


Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Ten aanzien van het groenbeheer: Veiligheid van de inrichting van de openbare ruimte De gemeente zal de veiligheid van openbare speeltoestellen controleren. De veiligheid rondom bomen in de openbare ruimte wordt gecontroleerd met behulp van een Virtual Tree Assessment (VTA).</p>	<p>Controles zijn uitgevoerd. Geen bijzonderheden, werkzaamheden waar nodig uitgevoerd. Door gebrek aan ervaring van de verantwoordelijke is de gewenste kwaliteit niet overal behaald. Er zijn geen gevaarlijke situaties ontstaan maar de budgetten zijn niet volledig besteed. Aan kwaliteitsverbetering wordt verder gewerkt.</p>
	<p>Ten aanzien van het groenbeheer: Onderzoek begraafplaatsen Eerbeek en Brummen Om voldoende begraafcapaciteit te houden op de gemeentelijke begraafplaatsen wordt het in 2007</p>	<p>In Eerbeek zijn de graven van onderzoeksgebied 2007 geruimd en de stoffelijke resten zijn elders op de begraafplaats herbegraven. Begin 2013 wordt de begraafplaats opnieuw ingericht en gereed gemaakt voor nieuwe begravingen. Daarnaast is er in Eerbeek een nieuw onderzoek</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>begonnen onderzoek naar de belangstelling voor oude graven in 2012 voortgezet. Ingezet wordt op ruiming van graven waarvoor geen belangstelling meer bestaat om zo (op termijn) voldoende begraafcapaciteit te houden op de bestaande begraafplaatsen.</p>	<p>gestart en lopende de oude onderzoeken nog steeds.</p>
	<p>Ten aanzien van het monumentenbeheer: Toezicht Het gemeentelijke team handhaving zal erop toezien dat monumenten, archeologische waarden en cultuurhistorische elementen in het landschap worden beschermd volgens de normen van de landelijke wetgeving en van de plaatselijk geldende Erfgoedverordening.</p>	<p>Is onderdeel van de normale taken, geen bijzonderheden.</p>
	<p>Ten aanzien van het monumentenbeheer: Inventarisatie De gemeente zal de inventarisatie van potentiële gemeentelijke monumenten voortzetten en zo nodig voor bescherming regelen.</p>	<p>Geen actie door monumentencommissie vanwege ontbreken budget.</p>
	<p>Ten aanzien van het monumentenbeheer: Om te zorgen dat particulieren, bedrijven en instellingen eenvoudig te weten kunnen komen waar de gemeentelijke monumenten en archeologische locaties zich bevinden en welke zorgplicht op deze locaties geldt, zal de gemeente een archeologische kaart publiceren (in samenwerking met de regio Stedendriehoek).</p>	<p>De kaart zelf is gereed en wordt intern gebruikt bij procedures en voorlichting aan belanghebbenden. De kaart is nog niet gepubliceerd in verband met het nog in ontwikkeling zijnde Archeologiebeleid, waarin de randvoorwaarden voor het gebruik van de kaart worden aangegeven. Dit beleid zal november 2013 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. De kaart en het archeologiebeleid bevatten overigens geen gegevens over de gemeentelijke monumenten.</p>
	<p>Ten aanzien van het beheer van de infrastructuur: Onderhoud van wegen, fiets- en voetpaden in overeenstemming met landelijke normen Op basis van de tweejaarlijkse inspectie wordt de begroting en planning voor 2012 opgesteld. Hierin zijn asfaltonderhoud, herstraat- en andere werkzaamheden opgenomen. Een overzicht van geplande onderhouds- en herstelwerkzaamheden is te vinden in paragraaf C- Onderhoud kapitaalgoederen. Onderzocht wordt of</p>	<p>Het onderzoek naar de fasering van onderhoudswerkzaamheden is in 2012 nog niet afgerond. De technische analyse wordt in het voorjaar van 2013 verwacht. Hierna zullen enkele scenario's uitgewerkt worden. Besluitvorming in de gemeenteraad is voorzien in september 2013.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>bestaande onderhoudsinvesteringen kunnen worden teruggebracht met behoud van de verkeersveiligheid. De gemeente zal onderzoeken of bestaande onderhoudsinvesteringen gefaseerd kunnen worden teruggebracht met behoud van de verkeersveiligheid.</p>	
	<p>Ten aanzien van het beheer van de infrastructuur: Kanaalbruggen Medio 2011 is met het vaststellen van het gemeentelijk verkeer en vervoer plan (GVVP) de verkeersfunctie van de drie bruggen vastgelegd. Op basis van de verkeersfunctie is het proces van planvoorbereiding gestart. In 2012 zal begonnen worden met de contractvoorbereidingen en vóór de bouwvak 2012 zal er worden aanbesteed. De uitvoering zal dan 2012/2013 zijn.</p>	<p>Als gevolg van de bezuinigingen (Kadernota) is de vervanging van de bruggen met 5 jaar uitgesteld. De voorbereiding van de vervanging is stilgelegd.</p>
	<p>Ten aanzien van het beheer van de infrastructuur: Verkeersborden De gemeente zal zich in 2012 inspannen om de hoeveelheid verkeersborden terug te brengen. Een deel van de huidige borden zijn over enkele jaren aan het einde van hun levensduur. Wanneer bestaande borden het einde van hun levensduur hebben bereikt, wordt de noodzaak van vervanging kritisch bekeken.</p>	<p>Inventarisatie van de borden is uitgevoerd. Afgesproken is in maart 2013 een concept-verwijderingsplan voor te leggen aan de Centrale begeleidingsgroep verkeersveiligheid. Besluitvorming in de raad staat ingepland voor september 2013.</p>
	<p>Ten aanzien van het milieubeheer: Duurzame ontwikkeling Bij het beheren van de kwaliteit van de buitenruimte zal de gemeente zich inspannen om mogelijkheden voor duurzame verbetering van het milieu te identificeren. Richtlijnen voor duurzame ontwikkeling zijn al opgenomen in een aantal gemeentelijke beleidsdocumenten en zullen als uitgangspunt dienen (o.a. het Waterplan biedt richtlijnen voor de ontwikkeling van een toekomstbestendig leefmilieu). Het "Projectplan Duurzame Ontwikkeling biedt houvast voor een duurzame ontwikkeling van de gebouwde omgeving.</p>	<p>Werkproces afgesproken voor de toetsing van duurzame initiatieven.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Ten aanzien van het milieubeheer: Riolering De gemeente zal de projecten uitvoeren die in het Basisrioleringsplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan voor 2012 worden benoemd. Het betreft renovatie en vervangingen, verbetermaatregelen en onderzoeken. Bijvoorbeeld het voorbereiden van het afkoppelen van hemelwater van 3,1 hectare in Eerbeek. Een overzicht van de werkzaamheden is opgenomen in paragraaf C – Onderhoud kapitaalgoederen.</p>	<p>Rioolvergroting GK van Hogendorp-Talma-Piersonstraat is half november opgeleverd. Rioolvervangingsged. Voorsterweg wordt voorjaar 2013 uitgevoerd. Werkzaamheden worden uitgevoerd nadat de woningbouw woningstichting Brummen gereed is. Deze zijn vertraagd, hierdoor is dit werk doorgeschoven naar 2013. Elzenbos: aanpassen retentie is in december uitgevoerd (aanpassing was noodzakelijk omdat overstortleiding niet aangelegd wordt). Relining rioolstrengen Empe is in juni uitgevoerd. Oranje Nassaplein: infiltratiekelder onder het plein is in juli opgeleverd. Aanleg IT riolen, vervanging bestaand riool en herinrichting plein is in december opgeleverd.</p>
	<p>Ten aanzien van het milieubeheer: Afval In de hele gemeente wordt in 2012 groente-, fruit- en tuinafval, restafval en oud papier ingezameld. Ook de centrale inzameling van glas, sappakken, textiel en kunststoffen wordt voortgezet. In samenspraak met Berkel Milieu zal de gemeente in 2012 een Afvalbeleidsplan opstellen. Daarin worden de mogelijkheden voor verdere vermindering van de hoeveelheid restafval meegenomen (conform de ambitie en visie van Afval 2030). Educatie en doelgroepgerichte communicatie kunnen als middelen worden ingezet om bewoners te stimuleren afval aan de bron te scheiden.</p>	<p>Het afvalbeleidsplan is in november 2012 gereed gekomen en in januari 2013 vastgesteld in de gemeenteraad. In dit beleidsplan is de koers die we de afgelopen jaren hebben ingezet vastgelegd. Het nog beter scheiden van afval is de voornaamste doelstelling. Het resultaat op het gebied van gescheiden inzameling van kunststof en glas is positief. Ook is er in de eerste 3 kwartalen van 2012 een lichte daling van het restafval waarneembaar. De inzameling van textiel en oud papier blijft om extra aandacht vragen.</p>
	<p>Regionale samenwerking Voor taken binnen programma 3 zal de gemeente samenwerking zoeken met andere gemeentes. Indien duidelijk is dat werkzaamheden daardoor doelmatiger en doeltreffender kunnen worden uitgevoerd. De gemeente Brummen zal bij deze beoordeling selectief te werk gaan en onderscheid maken tussen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uitvoering van taken (bijvoorbeeld intergemeentelijke samenwerking, regionale expertdienst, regionale uitvoeringsdienst); - kwaliteitsmanagement (bijvoorbeeld intergemeentelijke afstemming van werkprocessen, regionale franchiseformule); - bestuurlijke verantwoordelijkheid 	<p>Op onderdelen proberen we nog steeds te kijken waar we winst kunnen halen. Concrete resultaten, buiten de vorming van de RUD, zijn er nog niet tot op heden.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	(bijvoorbeeld over laten aan het regiobestuur of aan de provincie).	
	Burgerparticipatie De gemeente zal particulieren en instellingen gericht gaan betrekken bij onder andere het uitvoeren van werkzaamheden rondom groenbeheer, landschapsbeheer en milieubeheer	Burgerparticipatie maakt onderdeel uit van alle projecten en werken die door de afdeling worden voorbereid dan wel uitgevoerd. Per werk wordt bepaald welke mate van participatie gewenst is.

Wat mag het kosten

Programma 3: Ruimtelijk Beheer				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 31	€ 115	€ 287	€ 169
Structureel (incl. organisatie)	€ 9.168	€ 8.723	€ 8.645	€ 8.802
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 9.199	€ 8.838	€ 8.932	€ 8.972
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 123	€ 58
Structureel	€ 7.438	€ 5.067	€ 5.273	€ 6.175
Totale baten (excl. bestemming)	€ 7.438	€ 5.067	€ 5.395	€ 6.233
Saldo excl. bestemmingen	€ 1.761	€ 3.771	€ 3.537	€ 2.738
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 1.759	€ 111	€ 351	€ 641
Onttrekking aan reserves	€ 76	€ 86	€ 210	€ 188
Bestemmingen per saldo	€ 1.683	€ 24	€ 141	€ 452
Saldo incl. bestemmingen	€ 3.445	€ 3.796	€ 3.678	€ 3.191

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Rioleringen	€ 2.739	€ 3.029	-€ 290	€ 2.803	€ 3.069	-€ 267
Wegen	€ 1.737	€ 203	€ 1.534	€ 2.054	€ 957	€ 1.097
Verkeer en openbaar vervoer	€ 366	€ 34	€ 332	€ 279	€ 33	€ 246
Monumenten en oudheidkunde	€ 208	€ 0	€ 208	€ 185	€ 0	€ 185
Afvalverwijdering	€ 1.812	€ 2.128	-€ 316	€ 1.820	€ 2.089	-€ 269
Milieu	€ 588	€ 88	€ 499	€ 794	€ 165	€ 629
Openbaar groen	€ 1.489	€ 23	€ 1.466	€ 1.383	€ 39	€ 1.344
Lijkbezorging	€ 345	€ 100	€ 245	€ 294	€ 69	€ 225
Totaal ruimtelijk beheer	€9.283	€5.605	€3.678	€9.612	€6.422	€3.191

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 487.000 (€ 3.678.000 -/- € 3.191.000). Het voordeel is het saldo tussen meer ureninzet € 75.000 en een voordelig saldo van € 562.000 bij kosten/opbrengsten van derden en verrekeningen met reserves. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€75.000 N
<p>"Rioleringen"</p> <p>Voor inhoudelijke toelichting wordt u verwezen naar paragraaf C – Onderhoud Kapitaalgoederen. De werkelijke cijfers hebben geresulteerd in een hogere toevoeging aan de bestemmingsreserve Rioolheffing dan geraamd van € 4.000 (Raming € 267.000 toevoegen/werkelijk € 271.000 toevoegen).</p> <p>Aan kosten van derden is een voordeel ontstaan van € 141.000. Daar tegenover staat een nadeel bij de opbrengst rioolheffing en overige baten van per saldo € 117.000.</p>	€20.000 V
<p>"Wegen"</p> <p>Ook voor inhoudelijke toelichting wordt u verwezen naar paragraaf C – Onderhoud Kapitaalgoederen.</p> <p>De fietspaden, het Jaagpad en Imboschweg zijn gerenoveerd en financieel afgerekend. De afrekening pakt voordeliger uit dan geraamd. Per saldo is er daardoor ook minder uit de reserve voor fietspaden onttrokken, per saldo € 20.000.</p> <p>Op de exploitatie van wegen is een voordeel van € 222.000 ontstaan. Voor het grootste deel veroorzaakt door een afrekening van € 174.000 voor het project Arnhemse- en Zutphensestraat. Daarnaast zijn er voordelen ontstaan door incidenteel lagere kosten, mede als gevolg van uitstel van werkzaamheden, bij elementenverharding, onkruidbestrijding, wegkanten/bermen, wegmarkeringen en lagere kapitaallasten. Veel van het onderhoud aan bestratingen van trottoirs is dit jaar niet uitgevoerd ivm de oplevertermijnen van de glasvezel aannemers. Via de 1^e bestuursrapportage 2013 wordt eenmalig € 5.000 van gevraagd voor extra onderhoud aan trottoirs.</p> <p>Bij de Bruggen is een voordeel ontstaan. In het kader van de bezuinigingen</p>	€407.000 V

<p>(Kadernota) is de nieuwbouw van de bruggen met 5 jaar uitgesteld. Per saldo een voordeel aan kapitaallasten van € 93.000. Daar tegenover staat wel een nadeel dat de huur is verlengd van de huidige noodbruggen.</p> <p>In 2012 is het onderhoud van de Openbare Verlichting opnieuw aanbesteed. De aanbesteding pakt financieel voordelig uit ten opzichte van de raming. Verder vallen de stroomkosten en de kapitaallasten lager uit. In 2012 zijn er geen grote investeringen uitgevoerd. De voorbereiding van de vervanging van oude lichtmasten heeft door personele problemen vertraging opgelopen en wordt doorgeschoven naar 2013. In totaal een voordeel van € 83.000.</p> <p>Bij de kadernota 2012 is voor de post Gladheidbestrijding een bezuiniging opgenomen van € 10.000. Ook de werkelijke kosten vielen mee, dankzij de meevallende winter.</p>	
<p><u>“Verkeer en openbaar vervoer”</u></p> <p>Vanuit het Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (GVVP) is een proef opgesteld om het buitengebied af te sluiten met gesloten verklaringen voor het gemotoriseerd verkeer. Na een nulmeting is in juli verkeersbesluit genomen.</p> <p>Het voordeel bij dit bestuurlijke product komt vooral uit lagere kosten voor materialen (uitstel) en daarnaast kleine voordelen bij openbaar vervoer, verkeersregelininstallaties en parkeervoorzieningen.</p>	<p>€32.000 V</p>
<p><u>“Monumenten en oudheidkunde”</u></p> <p>Bij de Monumentensubsidies is een voordeel te zien van € 18.000. Overige voordelen bij onderhoud gemeentelijke monumenten, streekarchief en archeologie bedragen € 17.000. Voor de post archeologie is in 2013 nog ruim € 8.000 nodig voor te maken kaarten. Dit bedrag zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.</p>	<p>€35.000 V</p>
<p><u>“Afvalverwijdering”</u></p> <p>Alle kosten en opbrengsten op dit product worden verrekend met de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. Het nadeel na bestemming wordt veroorzaakt door het BTW-effect van de afwijking in de werkelijke kosten, ambtelijke uren en opbrengsten ten opzichte van de raming. Op rekeningsbasis wordt nu een bedrag van € 277.000 afgerond meer toegevoegd aan de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing dan geraamd (Raming € 4.000 te onttrekken/werkelijk € 273.000 toevoegen). De kosten van afvalverwerking vallen € 258.000 lager uit. De opbrengsten uit afvalstoffenheffing en via de St. Afvalfonds vallen € 86.000 hoger uit.</p>	<p>€53.000 N</p>
<p><u>“Milieu”</u></p> <p>Bij het product Milieubeheer algemeen is het budget niet volledig besteed. Er komen nog kosten voor Geurbeleid en aanpassingen geluidbeleid/ zonebeheerplan. Bedrag van € 4.000 nodig in 2013 en zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.</p> <p>De Provincie stelt jaarlijks een budget beschikbaar voor het project Woningisolatie. Restanten worden verrekend met de beklemde middelen, dit in afwachting van de definitieve beschikkingen.</p> <p>Bij het product Milieubeheer Handhaving zijn de eenmalige oprichtingskosten van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel verantwoord. Door lagere kosten op andere onderdelen zijn de werkelijke kosten binnen de raming gebleven.</p> <p>Bij het product Milieuzorg is het budget niet volledig besteed. Kosten voor materialen</p>	<p>€21.000 V</p>

<p>pakken lager uit en er zijn geen bodemonderzoeken nodig geweest.</p>	
<p>“Openbaar groen” Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar paragraaf C – Onderhoud Kapitaalgoederen. Bij het product Groen Algemeen is relatief weinig gesnoeid in 2012 waardoor minder afvoer groenafval. Voordeel bedraagt hierdoor € 23.000 en is conform de verwachting bij de 2^e bestuursrapportage 2012. Het product Groenvoorziening kernen en dorpen laat een totaal voordeel zien van € 29.000. Dit jaar geen herstelwerkzaamheden aan gras- en trapvelden uitgevoerd waardoor een incidenteel voordeel. Niet alle beoogde renovaties zijn opgepakt en uitgevoerd. Bij het product Bossen en Landschappen zijn de werkelijke kosten voor het bestrijden van eikenprocessierupsen € 17.000 lager geweest. De hoeveelheid rupsen was aanzienlijk lager. Bij het onderhoud aan het product Bermen en sloten is een proef gestart met het verwerken van berm- en slootmaaisel op maïsparcelen. Nieuwe Provinciale regels en inzichten maakt het ter plekke verwerken van het maaisel mogelijk. Op verschillende punten is dit een duurzamer alternatief; - Het maaisel zorgt voor een structuurverbetering van de bodem en een betere bemesting. - Minder vervoerskilometers en verwerkingshandelingen. - Minder afvoerkosten voor de gemeente. Deze proef leverde een besparing op van € 32.000. Begin 2013 wordt onderzocht in hoeverre deze proef verder kan worden uitgebreid. De verhuuropbrengst van Groenstroken wordt pas in 2013 gerealiseerd en niet in 2012 zoals was geraamd.</p>	<p>€ 100.000 V</p>
<p>“Lijkbezorging” Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar paragraaf C – Onderhoud Kapitaalgoederen. Het product Onderhoud begraafplaatsen laat een voordeel zien van afgerond € 24.000. Dit wordt veroorzaakt door niet uitgevoerde werkzaamheden op de begraafplaats Eerbeek. Hier wordt de aanplant pas in het voorjaar van 2013 gedaan. Een resterend bedrag van afgerond € 30.000 blijft hiervoor noodzakelijk en zal bij de 1e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt van € 6.000 voor herinrichting van begraafplaats in Hall. Bij Grafdelven is een nadeel ontstaan van per saldo € 27.000. Vooral door minder begravingen dus minder leges.</p>	<p>€ 0 V</p>
<p>TOTAAL</p>	<p>€ 487.000 V</p>

Portefeuillehouder: *F.L.J. Bruning*





Korte omschrijving van het programma








Het programma omvat de onderdelen arbeidsmarktbeleid, sociale voorzieningen, vreemdelingenbeleid en participatiebeleid.

Wat is onze visie

1. Binnen de mogelijkheden van de gemeente stellen we de bestaande werkgelegenheid veilig.
2. Het realiseren van lokale arbeidsintensieve en ecologisch extensieve werkgelegenheid.
3. Mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben ondersteunen we om deze afstand te overbruggen, of we bieden de mogelijkheid aan het maatschappelijk verkeer deel te nemen. Het doel hiervan is gewone arbeid of participatie in de maatschappij.
4. Mensen met lage inkomens ondersteunen we door middel van de individuele bijzondere bijstand en minimaregelingen.
5. Aan ouderen, chronisch zieken, gezinnen of alleenstaanden met jonge kinderen in de Brummense samenleving geven we extra aandacht.
6. De ontwikkeling en integratie van nieuwkomers in onze gemeente op de arbeidsmarkt en in de Brummense samenleving ondersteunen we.
7. De in de gemeente gevestigde bedrijven kunnen groeien.

Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Uitvoering van de Wet Werk en Bijstand (WWB), Wet Inburgering (WI), Wet investeren in jongeren en de Wet participatiebudget en evaluatie Gemeente Apeldoorn voert op basis van een contract de werkzaamheden voor deze wetgeving uit. Hierover vindt periodiek overleg en afstemming plaats.	Nieuw contract vanaf 2013 is afgesloten
	Uitvoering van de Wet Werk en Bijstand (WWB), Wet Inburgering (WI), Wet investeren in jongeren en de Wet participatiebudget en evaluatie In 2012 wordt het besluit hoe om te gaan met de evaluatie van de uitbesteding aan Apeldoorn, geïmplementeerd. Dit valt samen met de implementatie van de te verwachten nieuwe wetgeving Werken naar Vermogen.	Contractbesprekingen zijn afgerond en het contract is inmiddels afgesloten.
	Maximaal bereik van het minimabeleid Er zal de nodige aandacht worden geschonken aan de sociaal zwakkeren in onze samenleving.	Beleid 2013 en 2014 is vastgesteld op basis van een evaluatie. Beleid wordt uitgevoerd
	Maximaal bereik van het minimabeleid Er wordt maximaal ingezet op het wettelijk minimabeleid voor diegenen die daarvan afhankelijk zijn.	Zie voorgaande activiteit.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Maximaal bereik van het minimabeleid Van uitkeringsgerechtigden wordt geëist dat zij, indien daartoe geschikt, zo snel mogelijk weer participeren in het arbeidsproces. Dit kan ook door vrijwilligerswerk te gaan doen.	Via het minimabeleid is een persoonlijk minimabudget geïntroduceerd om de verantwoordelijkheid voor participatie neer te leggen bij de mensen zelf.
	Maximaal bereik van het minimabeleid Op nieuwe wetgeving wordt geanticipeerd. Het betreft wetgeving die per 1-1-2012 is aangekondigd en waarin de motie Spekman/Blanksma (Preventie en bestrijding van stille armoede en sociale uitsluiting) is verwerkt.	Is afgerond.
	Maximaal bereik van het minimabeleid Eind 2011, afhankelijk van besluitvorming in de eerste kamer, wordt een verordening of beleidsnotitie schuldhulpverlening vastgesteld	Is afgerond
	Maximaal bereik van het minimabeleid In 2012 zal het minimabeleid worden beoordeeld op het effect van maatschappelijke participatie en inkomenspolitiek.	Is afgerond
	Benutten van mogelijkheden toetreding op de arbeidsmarkt Met het te ontwikkelen en vast te stellen nieuwe participatiebeleid is integrale aandacht voor verbetering van de mogelijkheden voor toetreding van de arbeidsmarkt.	In verband met het controversieel verklaren van de wetgeving is een nota participatiebeleid uitgesteld naar november 2013. Nieuwe wet gaat in per 1-1-2014.
	Benutten van mogelijkheden toetreding op de arbeidsmarkt We streven naar op de persoon afgestemde participatietrajecten. Daarvoor hebben we toetsbare afspraken met de gemeente Apeldoorn.	Is opgenomen in het contract met Apeldoorn.
	Benutten verruiming wettelijke mogelijkheden arbeidsmarktbeleid We volgen de wijzigingen in wetgeving waarmee mogelijkheden voor het arbeidsmarktbeleid worden verruimd. Dit past in het streven naar een duurzame veerkrachtige gemeente.	Is een continu proces.
	Project uitbesteding WWB	Na het besluit van het College om de uitbesteding aan gemeente Apeldoorn voort te zetten en positieve besluitvorming in raad hebben ambtelijk verschillende gesprekken met Apeldoorn plaatsgevonden. Deze gesprekken hebben in december 2012 geleid tot een voor alle partijen bevredigende overeenkomst met bijlagen. Deze overeenkomst met bijlagen is in december 2012 ondertekend. In 2013 zullen nog gesprekken

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		plaatsvinden over de implementatie van een aantal zaken, zoals bijvoorbeeld lokale aanwezigheid van klantmanagers Apeldoorn. Het project uitbesteding is hiermee tot volle tevredenheid afgesloten

Wat mag het kosten

Programma 4: Werk en Inkomen				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 7.337	€ 7.304	€ 7.536	€ 7.538
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 7.337	€ 7.304	€ 7.536	€ 7.538
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 5.868	€ 5.652	€ 5.792	€ 6.036
Totale baten (excl. bestemming)	€ 5.868	€ 5.652	€ 5.792	€ 6.036
Saldo excl. bestemmingen	€ 1.470	€ 1.652	€ 1.744	€ 1.501
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 58	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17
Bestemmingen per saldo	€ 58	€ 0	€ 0	-€ 17
Saldo incl. bestemmingen	€ 1.527	€ 1.652	€ 1.744	€ 1.484

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Arbeidsmarktbeleid	€ 3.115	€ 2.914	€ 201	€ 3.300	€ 3.083	€ 217
Sociale voorzieningen	€ 4.420	€ 2.878	€ 1.543	€ 4.238	€ 2.970	€ 1.268
Totaal werk en inkomen	€ 7.536	€ 5.792	€ 1.744	€ 7.538	€ 6.053	€ 1.484

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 260.000 (€ 1.744.000 -/- € 1.484.000). Het voordeel komt door meer ureninzet ad € 9.000 en door een voordeel van € 269.000 bij kosten/opbrengsten van derden en verrekeningen met reserves. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting

gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€9.000 N
<p>“Participatiebeleid” De overschrijding is beperkt gebleven tot €27.000 door een eenmalige financiële meevaller ad €50.000 door het vrijvallen van een voorziening (beklemde middelen). Het nadeel op dit bestuurlijke product is te beschouwen als een investering in het beperken van de kosten van bijstand. Dit is in 2012 financieel goed gelukt. Zie de toelichting bij het volgende bestuurlijk product. Binnen het financiële kader van dit bestuurlijk product speelde in 2012 nog drie budgettair neutrale zaken:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kosten van (woon)begeleiding van nieuwkomers vallen onder dit bestuurlijke product. In 2012 zijn hiervoor €17.000 aan kosten gemaakt, die volledig ten laste van de bestemmingsreserve zijn gekomen. Deze reserve is per 31.12.2012 geheel op. 2. In 2012 is er een bonusuitkering voor de sociale werkvoorziening ontvangen ad €18.500 vanuit het rijk, welke volledig is doorbetaald aan Delta, conform bestaand beleid. 3. Met betrekking tot Volwasseneneducatie is er in 2012 een bedrag ad €30.000 terug ontvangen vanuit het ROC. Dit geld moet terugbetaald worden aan het rijk door de gemeente. 	€27.000 N
<p>“Sociale voorzieningen” In 2012 is het aantal mensen in de bijstand toegenomen ten opzichte van 2011. de toename is echter minder dan de rijksbijdrage is gestegen. De uiteindelijke stijging in het aantal personen is ook pas aan het eind van 2012 opgetreden. Door beide effecten pakt 2012 €232.000 financieel gunstiger uit dan van te voren verwacht. Daarnaast blijkt uit de meest recente doorrekening dat de bestaande voorziening debiteuren Sociale zaken verlaagd kon worden met €64.000. In de 2^e bestuursrapportage 2012 was gemeld dat de aanvullende rijksuitkering vergoeding kosten van bijstand over 2011 van ruim €103.000 mogelijk niet tot uitbetaling komt. Nu kan gemeld worden dat de toekenning alsnog ontvangen is. Als de toekenning niet was verkregen, was het voordeel op dit bestuurlijk product niet €296.000 geweest, maar €193.000.</p>	€296.000 V
TOTAAL	€260.000 V

Jaar	IOAW	IOAZ	BBZ	WWB
2004	16 (3) €269.226	1 €32.273	0 €6.246	176 (9) €1.993.792
2005	12 (1) €179.431	1 €17.250	1 €21.484	152 (10) €1.874.542
2006	6 (3) €112.383	1 €17.487	1 €14.076-	151 (9) €1.813.309
2007	4 €77.666	1 €13.177	1 €12.734	148 (6) €1.855.550
2008	6 €58.692	0 €4.231	2 €50.184	152 (10) €1.929.361
2009	10 €104.817	0 -€909	2 €61.554	175(10) €2.235.282 *
2010	9 €125.024	1 €6.647	1 €4.245	199 €2.352.095*
2011	12 €129.343	2 €20.913	2 €8.729	208 €2.684.548*
2012	14 €149.587	3 €30.480	1 €32.975	218 €2.708.938

Het genoemde aantal klanten zijn de klanten tot 65 jaar. Tussen haakjes staan 65+ klanten, die vanaf 2008 overgegaan zijn naar de Sociale Verzekering Bank (SVB).

*= Dit bedrag is inclusief de kosten in het kader van de wet WIJ.

Portefeuillehouder: *F.L.J. Bruning*

Korte omschrijving van het programma

Het programma omvat alle activiteiten die te maken hebben met de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Hierbij kan onder andere worden gedacht aan activiteiten op het gebied van de deelname aan het maatschappelijk verkeer, voorzieningen voor mensen met een beperking, de maatschappelijke opvang en preventieve ondersteuning van jeugdigen.








Wat is onze visie

We willen voorkomen dat mensen (meer) zorg nodig hebben, dat actieve deelname van inwoners aan de samenleving bevorderd wordt en dat mensen keuzevrijheid en betrokkenheid op het gebied van zorg- en dienstverlening hebben. Concreet willen we in willekeurige volgorde bereiken:

1. Inwoners nemen meer initiatieven en hebben eigen verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving.
2. Er is een toegankelijk en laagdrempelig informatiepunt voor jongeren en ouders.
3. Er is goede samenwerking tussen jeugdvoorzieningen zoals schoolarts, maatschappelijk werk en scholen.
4. Dienstverlening in dorpen en kernen is behouden dankzij ambulante dienstverlening en digitale producten en diensten.
5. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn in staat een kwalitatieve bijdrage te leveren aan hun eigen leefomgeving of die van anderen.
6. Mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en mensen met een psychosociaal probleem nemen deel in en aan het maatschappelijk verkeer.
7. De gemeente kent een goed (collectief) voorzieningenpakket waar mensen op basis van indicatie gebruik van kunnen maken. Voor het leveren van de (collectieve) voorzieningen worden gespecialiseerde partijen ingeschakeld. De voorziening is betaalbaar en laagdrempelig.
8. Er is een goede samenhang met voorzieningen vanuit de Awbz en bijvoorbeeld welzijnsvoorzieningen. Voorzieningen sluiten zoveel mogelijk aan op de vraag van de klant.
9. Maatschappelijke opvang en verslavingszorgbeleid wordt in regionaal verband (en deels lokaal) uitgevoerd en wordt ondersteund.

Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Ten aanzien van de 'zorgbehoevenden': Mensen die zorg nodig hebben zijn in beeld bij hulpverleningsinstellingen in de gemeente Brummen.	In verband met het controversieel verklaren van de wetgeving is deze taak opgeschort.
	Ten aanzien van de 'zorgbehoevenden': Het aanbod aan zorg is maximaal afgestemd op de behoeften van zorgvragers.	Is afgerond. Met de partners uit het bestuurlijk platform Wijs met Groen en Grijs is afgesproken dat de activiteitenlijst geactualiseerd wordt door de partners. Dit vindt plaats.
	Ten aanzien van de uitvoering Wmo De Wmo verordening wordt aangepast aan de actuele situatie.	Verordening is in de gemeenteraad van december 2012 vastgesteld en daarmee geactualiseerd op grond van wetswijziging en jurisprudentie

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Ten aanzien van de uitvoering Wmo Veranderingen in wetgeving worden adequaat aangepakt en vertaald in concrete besluiten en beleidsregels.	Is continue en regulier proces
	Ten aanzien van de uitvoering Wmo De gemeente heeft de opdracht de beperkingen van burgers te compenseren. Hiervoor wordt uitvoering gegeven aan onder andere het uitvoeringsplan 'deelnemen aan de samenleving'. Het is aan ons het compensatiebeginsel vorm te geven. Dat vraagt om een nieuwe werkwijze, een kanteling in denken en doen. Daarvoor gaan we samen met cliënten op zoek naar nieuwe mogelijkheden om diensten en voorzieningen, welzijn en zorg en collectief en individueel aanbod in samenhang aan te bieden.	De decentralisaties zijn besproken met zorg- en welzijnspartners in het platform wijs met groen en grijs. Discussie welzijn nieuwe stijl/de kanteling en worden besproken met SWB en andere partners. er wordt gezocht naar nieuwe vormen van subsidieverlening om ketensamenwerking meer inhoud te geven. Met werkgroep mantelzorg van de Wmo raad zijn afspraken gemaakt.
	Ten aanzien van de uitvoering Wmo De evaluatie van de vierjarennota's Wmo en Volksgezondheid wordt uitgevoerd.	I.v.m. het controversieel verklaren van de wetgeving is dit opgeschort. Wel zijn er enkele nieuwsbrieven verschenen en zijn de gevolgen van het controversieel verklaren voor de ontwikkelingen van een 4 jaren nota besproken met zorg- en welzijnspartners.
	Ten aanzien van de dienstverlening Het team Wmo blijft op de hoogte van ontwikkelingen, speelt daar op in, weet wat mensen nodig hebben.	Is continue en regulier proces
	Ten aanzien van de dienstverlening Loket Wegwijs heeft een dienstverlenende taak. De uitgangspunten van de kanteling zoals hierboven beschreven, zijn daarbij leidend.	Het visiedocument is afgerond en besproken met de wethouder. SWB is bezig haar organisatie aan te passen naar de nieuwe werkwijze.
	Ten aanzien van het Centrum voor Jeugd en Gezin Het Centrum voor Jeugd en Gezin wordt verder doorontwikkeld. Een coördinator is aangesteld.	Aan de doorontwikkeling is invulling gegeven met bijzondere aandacht voor de zorgnetwerken. Sinds eind 2012 is een nieuwe CJG coördinator aangesteld.
	Ten aanzien van het Centrum voor Jeugd en Gezin In 2015 vindt de invoering plaats van de nieuwe wet op de Jeugdzorg. De verantwoordelijkheid voor de jeugdzorg gaat daarbij over naar de gemeenten. 2016 en 2017 zijn aangemerkt als implementatiejaren. Hierop zal worden geanticipeerd.	Landelijk is de ontwikkeling van de nieuwe jeugdwet vertraagd. Lokaal en regionaal zijn voorbereidingen gecontinueerd. De lokale en regionale startnotitie is in het eerste kwartaal van 2013 gereed.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Ten aanzien van het Centrum voor Jeugd en Gezin Aan burgers wordt een goede voorlichting gegeven over gezonde levenswijzen en schadelijke effecten van alcohol-, drugs en nicotinegebruik. De jeugd heeft daarbij onze speciale aandacht. Er is een gerichte aanpak van jongeren met opgroei problemen.</p>	<p>Met regionale partners als GGD, Verian en Tactus wordt samengewerkt voor de uitvoering van diverse (preventieve) projecten op het gebied van jeugdgezondheidszorg. Wij nemen deel aan regionale activiteiten op het gebied van alcoholmatiging. Op het gebied van de aanpak preventieve middelengebruik is onze gemeente een voorloper.</p>
	<p>Ten aanzien van de integrale samenwerking tussen verschillende beleidsterreinen De prestatievelden hangen nauw met elkaar samen. Maar ook is er samenhang met ruimtelijke en fysieke ontwikkelingen. Hierbij wordt afstemming en samenwerking gezocht. Dit zal onder andere zijn weerklank vinden in de op te stellen strategische visie.</p>	<p>Maakt deel uit van toekomstvisie</p>

Wat mag het kosten

Programma 5: Maatschappelijke Ondersteuning				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.771	€ 4.570	€ 4.894	€ 4.523
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 4.771	€ 4.570	€ 4.894	€ 4.523
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 461	€ 303	€ 353	€ 508
Totale baten (excl. bestemming)	€ 461	€ 303	€ 353	€ 508
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.310	€ 4.266	€ 4.541	€ 4.015
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 305	€ 141	€ 0	€ 269
Onttrekking aan reserves	€ 222	€ 134	€ 239	€ 110
Bestemmingen per saldo	€ 82	€ 7	-€ 239	€ 159
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.392	€ 4.273	€ 4.302	€ 4.174

Productinformatie

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Sociale samenhang en leefbaarheid	€ 67	€ 0	€ 67	€ 44	€ 0	€ 44
Preventieve ondersteuning jeugdigen	€ 161	€ 0	€ 161	€ 161	€ 0	€ 161
Informatie, advies en cliëntenondersteuning	€ 10	€ 5	€ 5	€ 5	€ 0	€ 5
Ondersteuning mantelzorg en vrijwilligers	€ 72	€ 0	€ 72	€ 80	€ 0	€ 80
Deelname aan het maatschappelijk verkeer	€ 375	€ 0	€ 375	€ 394	€ 32	€ 362
Voorzieningen voor mensen met een beperking	€ 3.993	€ 547	€ 3.446	€ 3.900	€ 532	€ 3.368
Maatschappelijke opvang	€ 216	€ 40	€ 175	€ 208	€ 55	€ 154
Totaal maatschappelijke ondersteuning	€ 4.894	€ 592	€ 4.302	€ 4.792	€ 619	€ 4.174

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 128.000 (€ 4.302.000 -/- € 4.174.000). Het voordeel komt door minder ureninzet ad € 25.000 en door een voordeel van € 103.000 bij kosten/opbrengsten van derden en verrekening met de WMO reserve. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€25.000 V
"Sociale samenhang en leefbaarheid". Dit voordeel komt nagenoeg geheel door het afkomen van te hoog eigen vermogen bij enkele wijkraden. Bij de 2 ^e bestuursrapportage was al een voordeel gemeld ad € 10.000. Gezien de daling van de subsidies aan de wijkraden zijn dergelijke voordelen in de toekomst niet meer te verwachten.	€15.000 V
"Preventieve ondersteuning Jeugd". Betreft een iets kleiner bijdrage vanuit dit bestuurlijk product in de kosten van Stichting Welzijn Brummen.	€1.000 V
"Deelname aan maatschappelijk verkeer". Dit bestuurlijk product laat een voordeel zien omdat er meer aan de reserve WMO kon worden onttrokken dan was geraamd.	€13.000 V
"Voorzieningen voor mensen met een beperking". De verrekening met de reserve WMO is € 309.000 nadeliger dan geraamd. Hier staat tegenover dat de werkelijke kosten € 362.000 lager waren dan geraamd. Deze lagere kosten betreffen zowel de netto kosten van de huishoudelijke hulp als de kosten als gevolg van de voormalige wet voorzieningen gehandicapten. Binnen deze laatste genoemde ontwikkeling waren er in 2012 geen kosten voor grote woningaanpassingen. Het plafond van de reserve WMO is conform het raadsbesluit bij de Kadernota 2012 verlaagd naar € 750.000.	€53.000 V
"Maatschappelijk opvang". Dit bestuurlijk product laat een voordeel zien omdat er meer aan de reserve WMO kon worden onttrokken dan was geraamd.	€21.000 V
TOTAAL	€128.000 V

Portefeuillehouder: *G.J. Verver-Drenth en F.L.J. Bruning*




Korte omschrijving van het programma



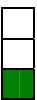






Het programma omvat onderwerpen als onderwijsbeleid en -beheer, leerplicht en leerlingenvervoer. Daarnaast zijn ook opgenomen sport, cultuur, het bibliotheekwerk, het muziekonderwijs, de amateuristische kunstbeoefening en de gezondheidszorg.







Wat is onze visie

1. Er is constructieve samenwerking met en tussen het openbaar en bijzonder onderwijs. Onze kinderen krijgen les in goede schoolgebouwen die gerealiseerd zijn in overleg met de schoolbesturen.
2. Er is een harmonisatie van kwalitatief goede voorschoolse opvang. Ieder kind heeft gelijke kansen voor een goede toekomst.
3. Er is een optimale aansluiting tussen het jeugdbeleid, inclusief jeugdgezondheidszorg, onderwijsbeleid, sport en veiligheidsbeleid.
4. Er zijn kwalitatief hoogwaardige sportaccommodaties die zo laagdrempelig mogelijk zijn voor jongeren.
5. De bibliotheekvoorziening is multifunctioneel – een combinatie van een grotendeels digitale informatiebank, een digitaal uitleenpunt van boeken en een gezellige openbare leesplek met kranten en tijdschriften. Boeken worden nog maar beperkt aangeboden.
6. De gemeente heeft kwalitatief goede culturele voorzieningen, zoals de culturele stichting en amateurkunst. De mix van culturele voorzieningen draagt bij aan de kwaliteit van leven voor de plaatselijke bevolking, stimuleert de plaatselijke economie en draagt bij aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat.
7. We geven uitvoering aan de preventieve zorg binnen de kaders van de Wet publieke gezondheid (Wpg).

Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	1. Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Uitvoeren van de bestuursovereenkomsten die per cluster worden opgesteld volgens het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP).	Zie tekst aan einde van "Wat hebben we gedaan". Aanbesteding is in afrondende fase..
	2. Harmonisatie voorschoolse kinderopvang Mede op basis van de Wet OKE (Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie) invulling geven aan de harmonisatie van de voorschoolse opvang.	Is voortgezet. Met SKBE zijn hierover afspraken gemaakt.
	3. Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan jeugdbeleid Uitvoering geven aan de kadernota jeugdbeleid door een uitvoeringsplan.	Er wordt invulling gegeven aan diverse projecten. Loopt.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	4. Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan jeugdbeleid Regie voeren volgens het regiemodel jeugd-onderwijs-veiligheid.	Loopt.
	5. Stimulering van sport en cultuur Bevorderen van actieve sportparticipatie voor zoveel mogelijk burgers met nadruk op jongeren, conform het nieuwe sportbeleid.	Sportpas is geïntroduceerd. Eerste (pilot-)jaar combinatiefunctionarissen is geëvalueerd. Continuering combinatiefuncties tot 31 december 2015 is besloten.
	6. Stimulering van sport en cultuur Prioriteiten binnen het sportbeleid (voor 2012) betreffen de sportondersteuning, een onderzoek naar accommodatiegebruik en de ontwikkeling van de sportpas.	Accommodatieonderzoek is afgerond en beschikbaar gesteld aan de sportverenigingen.
	7. Stimulering van sport en cultuur Doorontwikkeling van de combinatiefunctie. Denk hierbij aan actieve ondersteuning van het verenigingsleven, vanwege het feit dat de verenigingen een belangrijk bindmiddel in de samenleving zijn. Dit door het subsidiebeleid uit te voeren op basis van aangepaste criteria.	Evaluatie combinatiefunctionarissen is afgerond en besloten is tot continuering van de combinatiefuncties tot en met 31 december 2015. Nieuwe afspraken vastgelegd in subsidiebeschikkingen met uitvoerende organisaties (Archipel en SWB).
	8. Stimulering van sport en cultuur Sportverenigingen, scholen en buitenschoolse opvang nauw laten samenwerken en ondersteunen.	Zie tekst bij nummer 7.
	8. Stimulering van sport en cultuur Het stimuleren van vrijwilligerswerk.	Uitgevoerd. Reguliere werkzaamheden.
	9. Stimulering van sport en cultuur Faciliteren van cultuurruitingen in de gemeente – openstaan m.b.t. vergunningen, kunstenaarsmarkt, atelierdagen en andere culturele evenementen.	Uitgevoerd via convenant met Culturele Stichting Gemeente Brummen.
	10. Stimulering van sport en cultuur Het muziekonderwijs wordt onderzocht op mogelijkheden het onderwijs in een breder perspectief te plaatsen.	Overleg met muziekverenigingen heeft plaatsgevonden. In 1e helft 2013 voorstel vanuit muziekverenigingen en combinatiefunctionaris cultuur,
	11. Stimulering van sport en cultuur In overleg gaan met bibliotheek over een mogelijke transitie naar het zijn van een kenniscentrum.	Samen met de gemeente Voorst is een onderzoek uitgevoerd over de toekomst van de bibliotheek in beide gemeenten. Ook heeft het bibliotheek bestuur zelf een eigen onderzoek gedaan naar de toekomst. Met het bibliotheek bestuur zijn

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		gesprekken gestart over invulling van de bezuiniging die door de gemeenteraad pm is gemaakt.
	12. Stimulering van sport en cultuur Op basis van een aanvullende haalbaarheidsstudie stimuleren we dat gemeenschappelijke huisvesting van welzijnsaccommodaties en aanverwante functies gefaciliteerd worden.	Zie verderop onder kopje "Project MFC Eerbeek"
	13. Versobering en fasering De subsidieverordening wordt in 2012 aangepast aan de genomen besluiten in het kader van versobering en fasering en mogelijke aanpassingen n.a.v. uitkomsten van het traject leanmanagement.	Wijziging ASV: vaststelling gemeenteraad 24 mei 2012, publicatie en plaatsing internet gerealiseerd. Afgerond.
	14. Versobering en fasering Nieuwe criteria toepassen ten behoeve van het subsidiebeleid.	Is afgerond; opgenomen in nadere regels Samenleving.
	15. Versobering en fasering Op basis van een aanvullende haalbaarheidsstudie stimuleren we dat gemeenschappelijke huisvesting van welzijnsaccommodaties en aanverwante functies gefaciliteerd worden.	De bereidheid om mee te denken in mogelijkheden voor zowel in Eerbeek als in Brummen vanuit de gemeente blijft staan. Omdat zelfrealisatie door de gemeente niet meer aan de orde is, zijn de kosten in het kader van het voorbereidingskrediet Eerbeek in 2012 ineens afgeschreven. De bereidheid toont zich onder meer in het in overleg zijn met SWB en bibliotheek over een gezamenlijke huisvesting
	16. Versobering en fasering Stichting Welzijn Brummen overleg nieuwe taken en mogelijkheden	Loopt. Met SWB is intensief overleg over nieuw model voor subsidieverlening.
	17. Versobering en fasering St Rhienderoord. Streven naar volledige zelfstandigheid. Informatie aan de Raad 1 ^e helft van 2012.	Memo is aangeboden aan de gemeenteraad in juni 2012. Afgerond.
	Project MFC Eerbeek	In 2012 heeft een haalbaarheidsstudie plaatsgevonden naar de realisatie van een multifunctionele accommodatie in het centrum van Eerbeek. De gemeente heeft, samen met Roosdom Tijhuis, SWB en Sprengenland Wonen, geïventariseerd welke partijen daarvoor interesse hebben. Met deze geïnteresseerde partijen is verkend of voldoende basis bestond om gezamenlijke huisvesting verder te onderzoeken. Deze partijen zijn: Eerbeekse huisartsen, apotheek, SWB en Bibliotheek. Tijdens een aantal gezamenlijke en individuele gesprekken bleek echter al snel dat

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		<p>meerwaarde van gezamenlijke huisvesting bij een substantieel deel van deze partijen niet werd gezien. Bovendien blijkt de financiële situatie van de diverse partijen op dit moment onvoldoende aanleiding te geven om gezamenlijke huisvesting verder te onderzoeken. Het college heeft op basis van deze twee conclusies besloten om de haalbaarheidsstudie naar een MFC in Eerbeek stop te zetten. Wel vindt nader onderzoek plaats naar een aantal alternatieve deelontwikkelingen in Eerbeek, waaronder gezamenlijke huisvesting van SWB en Bibliotheek en de realisatie van een gezondheidscentrum in het centrum van Eerbeek.</p>
	<p>Project IHP</p>	<p>In september 2012 is de aanbesteding van de realisatie van de drie scholenclusters gestart. Het betreft een Europese niet openbare aanbesteding op basis van Design & Build. 22 gegadigden hebben door middel van een inschrijving hun interesse voor de opdracht bij ons kenbaar gemaakt. Uit deze gegadigden zijn 5 partijen geselecteerd welke wij hebben uitgenodigd om deel te nemen aan de gunningfase van de aanbesteding. De partijen zijn gevraagd voor alle drie de scholenclusters een schetsontwerp te maken en een planning en plan van aanpak op te stellen. De aanbiedingen worden beoordeeld door een gunningcommissie. Op basis hiervan wordt de beste partij (economisch meest voordelige inschrijvingen = officiële benaming vanuit de aanbesteding) geselecteerd en kan naar verwachting in maart 2013 de opdracht gegund worden. De doelstellingen op het vlak van de duurzaamheid worden volledig gehaald.</p> <p>Op 31 juli 2012 heeft het college besloten tot het in voorbereiding nemen van drie bestemmingsplannen ten behoeve van de realisatie van de scholenclusters. Naar aanleiding hiervan is opdracht verleend voor het uitvoeren van de noodzakelijke onderzoeken en het opstellen van de ontwerpbestemmingsplannen. Planning is dat de conceptbestemmingsplannen in maart 2013 aan het college worden aangeboden ten behoeve van het opstarten van de planologische procedure.</p> <p>De werkzaamheden binnen het project zijn nog in lijn met de gestelde planning van realisatie van de scholenclusters en nog in lijn met de beschikbaar gestelde uren en budgetten. Gesprekken met de Wilhelminaschool en de Pancratiusschool zijn gestart</p>

Wat mag het kosten

Programma 6: Samenleving				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 294	€ 294	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 6.268	€ 5.665	€ 5.810	€ 5.838
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 6.268	€ 5.958	€ 6.104	€ 5.838
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 2.042	€ 827	€ 827	€ 1.133
Totale baten (excl. bestemming)	€ 2.042	€ 827	€ 827	€ 1.133
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.226	€ 5.131	€ 5.276	€ 4.706
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 462
Onttrekking aan reserves	€ 70	€ 301	€ 301	€ 384
Bestemmingen per saldo	-€ 70	-€ 301	-€ 301	€ 78
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.156	€ 4.830	€ 4.975	€ 4.783

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onderwijs als bevoegd gezag			€ 0			€ 0
Lokaal onderwijsbeleid	€ 1.819	€ 453	€ 1.365	€ 1.528	€ 356	€ 1.171
Leerplicht en leerlingenvervoer	€ 607	€ 1	€ 606	€ 586	€ 0	€ 586
Kinderopvang	€ 229	€ 0	€ 229	€ 249	€ 0	€ 249
Bibliotheek en media	€ 455	€ 0	€ 455	€ 468	€ 0	€ 468
Muziekonderwijs en kunsteducatie	€ 98	€ 0	€ 98	€ 44	€ 0	€ 44
Amateurkunst en overige cultuur	€ 54	€ 0	€ 54	€ 49	€ 0	€ 49
Sport	€ 1.572	€ 521	€ 1.051	€ 1.678	€ 614	€ 1.064
Welzijnsaccommodaties	€ 195	€ 153	€ 43	€ 254	€ 162	€ 92
Integraal ouderenwerk	€ 151	€ 0	€ 151	€ 134	€ 0	€ 134
Jeugd- en jongerenwerk	€ 109	€ 0	€ 109	€ 109	€ 0	€ 109
Gezondheidszorg	€ 814	€ 0	€ 814	€ 1.200	€ 384	€ 816
Totaal samenleving	€ 6.104	€ 1.128	€ 4.975	€ 6.300	€ 1.517	€ 4.783

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 192.000 (€ 4.975.000 -/- € 4.783.000). Het voordeel is het saldo tussen meer ureninzet ad € 45.000 en een voordeel van € 237.000 bij kosten/opbrengsten van derden en verrekeningen met reserves. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel "Programmarekening" verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€45.000 N
<p><u>"Onderwijs als bevoegd gezag"</u> Het bevoegd gezag van het openbaar basisonderwijs is ondergebracht bij de Stichting Archipel. Sindsdien loopt dit financieel niet meer door de gemeentelijke begroting en jaarrekening.</p>	€0
<p><u>"Lokaal onderwijsbeleid"</u> In 2012 is duidelijk geworden dat het Integraal Huisvesting Plan gaat bestaan uit nog 3 te bouwen scholenclusters, uit aanpassing van de Pancratiusschool en uit aanpassing van de Wilhelminaschool. Qua huisvesting is verder een in pandige verbouwing van de Huiskampschool aan de orde. Een mogelijk constructieprobleem bij laatstgenoemde school is in onderzoek. Financieel is het voordeel van € 162.000 te onderscheiden naar de volgende aspecten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De kapitaallasten waren € 114.000 V lager dan geraamd, 2. Op de overige huisvestingskosten is er sprake van een voordeel ad € 1.000V; 3. Door gunstige aanbesteding bleven de kosten van schoolgymvervoer € 25.000 V binnen de raming; 4. Het budget voor incidentele onderwijsactiviteiten bleef € 8.000 V onder de raming; 5. De gemeentelijke bijdrage GOA ad € 10.000 V bleef onbenut. Dit kan nu structureel vervallen. De al eerder opgebouwde reserve GOA is voldoende van omvang om eventuele tekorten op het rijksbudget op te kunnen vangen. 6. De overige kosten bleven € 4.000 V binnen de raming. 	€162.000 V
<p><u>"Leerplicht en leerlingenvervoer"</u> De kosten blijven net binnen de totaalraming van bijna € 500.000. Het aantal te vervoeren leerlingen laat nog een stijgende lijn zien. Het geldende contract kent een jaarlijkse indexering. Daarmee is op deze begrotingspost de bij de bezuinigingsactie "Versoberen en faseren" ingevoerde indexeringstop t/m 2014 niet haalbaar. De overschrijding op de kosten uitvoering Leerplicht door Apeldoorn is financieel gecompenseerd door lagere kosten uitvoering leerlingenvervoer door Zutphen. De overschrijding Apeldoorn komt doordat over dit stukje van het totaal contract de BTW ten last van de gemeente blijft, wat abusievelijk niet zo geraamd was. Het voordeel Zutphen komt omdat er geen aanbestedingskosten waren in 2012, waar in het budget wel rekening mee was gehouden.</p>	€12.000 V
<p><u>"Kinderopvang"</u> Het positieve saldo is het saldo tussen het nadeel op kosten van vervangend werkgeverschap in het kader van de wet kinderopvang ad € 14.000 N en het voordeel op de kosten kwaliteitsbeheer kinderopvang ad € 11.000 V. Overigens neemt het rijk vanaf 2013 de taak van vervangend werkgeverschap weer van de gemeente over. Onderliggend speelt op dit bestuurlijk product de gevolgen van het doorvoeren van de wet OKE en de daarmee samenhangende harmonisatie van het gehele terrein van de</p>	€3.000 V

kinderopvang. Dit proces van harmonisatie loopt over meerdere jaren en brengt frictiekosten met zich mee. Om deze reden zal in het raadsvoorstel ter vaststelling van de jaarstukken 2012 voorgesteld worden om overschotten vanaf 2012 op het budget kinderopvang in een speciale bestemmingsreserve onder te brengen. In 2012 is er € 34.000 niet besteed en vooruitlopend op de beslissing van de raad aan de reserve toegevoegd.	
<u>“Muziekeducatie en kunsteducatie”</u> Door eerder dan gepland over te gaan op minder uren muziekonderwijs dan geraamd is er in 2012 incidenteel budget over gebleven. In de 2 ^{de} bestuursrapportage was al melding gemaakt van een voordeel ad € 30.000.	€52.000 V
<u>“Sport”</u> Op de exploitatie van de Bhoele is een voordeel ontstaan van € 6.000. Bij het beheer van de sportvelden is als specifiek punt de renovatie van veld 5 van de Veldkant te melden. Voor het terrein van de voormalige touwtrekvereniging is belangstelling vanuit de mountainbikevereniging. De kosten van materiaalgebruik bij de sportvelden bleef in 2012 € 17.000 binnen de raming. De vergoeding voor zelfwerkzaamheid was echter € 4.000 te laag geraamd. Bij de gymlokalen is er sprake van een voordeel ad € 20.000 V over alle exploitatieposten. In de 2 ^{de} bestuursrapportage was hier nog een mogelijk nadeel ad € 13.000. Op overige aspecten van de sport is er sprake van een voordeel ad € 4.000. Binnen dit product verlopen ook de lasten en baten rondom de deelname aan de landelijke stimuleringsregeling “ Sportcombinatie”. In 2012 kon € 24.000 meer aan de voorziening toegevoegd worden dan er aan werd onttrokken.	€43.000 V
<u>“Welzijnsaccommodaties”</u> De gemeente had tot en met 2012 afgerond € 68.000 aan kosten gemaakt binnen het beschikbare budget ad € 70.000 ter voorbereiding op de realisatie van een multifunctioneel centrum in Eerbeek. Nu is duidelijk dat er op dit moment geen zicht is op de realisatie door de gemeente van een dergelijk centrum, waardoor het nodig is om de aanloopkosten nu ineens af te schrijven. Dit nadeel kan voor € 9.000 opgevangen door minder kosten op andere posten binnen dit bestuurlijke product.	€59.000 N
<u>“Integraal ouderenwerk”</u> Op dit product was de raming van subsidies te hoog. Samen met een iets lager aandeel in de kosten van de SWB levert dit een voordeel op van € 5.000.	€5.000 V
<u>“Gezondheidszorg”</u> Het voordeel op dit product komt voor bijna € 13.000 door een financieel positieve afrekening met de GGD over 2011. Het overige voordeel ad € 6.000 komt door onderbesteding van meerdere kleinere uitvoeringsbudgetten binnen dit bestuurlijk product. Binnen dit product worden ook de lasten met betrekking tot de CJG verantwoordt, de baten zijn onderdeel van het gemeentefonds. De verhouding tussen de lasten en baten CJG schommelen per jaar. Om deze reden is er bij de 1 ^{ste} bestuursrapportage 2012 besloten tot het instellen van een egalisatiereserve CJG. Het voordelige saldo tussen baten en lasten ad € 41.000 is aan de bestemmingsreserve toegevoegd.	€19.000 V
TOTAAL	€192.000 V

Portefeuillehouder: J.A.C.M. Elbers

Korte omschrijving van het programma


De dekking van de lasten van het voorzieningenniveau in onze gemeente wordt voor een groot deel gevonden in dit programma. Het gaat dan vooral om de onroerende-zaak belastingen (OZB) en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Deze middelen hebben, in tegenstelling tot heffingen als de rioolrechten of de afvalstoffenheffing, geen vooraf bestemd bestedingsdoel. Ze zijn dus niet geormerkt.




Verder zijn in dit programma opgenomen de lasten van een aantal ondersteunende functies en de documentaire en financiële informatievoorziening.





Wat is onze visie

1. Jaarlijks begrotingsevenwicht, zonder (structurele) inzet van de algemene vrije reserve.
2. De door de gemeente te maken en gemaakte kosten worden geheel kostendekkend aan de gebruiker of aanvrager doorberekend.
3. Enkel indien alle besparingsmogelijkheden zijn uitgeput of onaanvaardbare maatschappelijke gevolgen zich voordoen, kan verhoging van de OZB-tarieven boven inflatiecorrectie worden overwogen.
4. De financiële risico's van de grondexploitaties zijn adequaat gedekt.

Wat hebben we gedaan in 2012

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Nieuw-voor-oud. Dit principe wordt steeds stringenter toegepast. Gezien de financiële situatie waar de gemeente zich in bevindt, is het maken van keuzes noodzakelijk. Nieuw beleid kan alleen dan uitgevoerd worden wanneer een bezuiniging of afstoting van taken elders wordt besloten. Alleen dan is een sluitende dekking mogelijk.</p>	<p>Op 28 juni 2012 heeft de gemeenteraad de Kadernota vastgesteld. Hierin zijn de nodige afwegingen gemaakt die uiteindelijk zijn vastgelegd in de programmabegroting 2013. Deze werd op 1 november 2012 vastgesteld.</p>

	<p>Duurzaam inkopen Criteria met betrekking tot duurzaamheid worden opgenomen bij alle aanbestedingen van productgroepen waarvoor zulke criteria beschikbaar zijn. Ook worden de mogelijkheden voor toepassing van sociale criteria verkend. De gemeente stimuleert initiatieven om een Fair Trade gemeente te worden.</p>	<p>Duurzaam inkopen en sociaal aanbesteden zijn steeds meer onderdeel van onze inkoop, door bij aanbestedingen waar mogelijk criteria toe te passen die aan de doelstellingen bijdragen. De gemeente Brummen is partner van het Forest Stewardship Council (FSC) en steunt daarmee de doelstelling om bij inkopen en in uitvoering waar mogelijk FSC-gecertificeerde bosproducten voor te schrijven en toe te passen. Op die manier dragen we bij aan verantwoord bosbeheer in de wereld.</p> <p>De her-/nieuwbouw van het gemeentehuis is met criteria voor duurzaamheid aanbesteed, met als resultaat o.a. aandacht voor energieprestaties, toepassing van FSC-hout, gebouwbeheersysteem t.a.v. energiegebruik, herbruikbaarheid van veel materialen en faciliteren van duurzaam gedrag.</p> <p>Het ontwerp en de bouw van scholencluster voor het IHP zijn met een vergelijkbare ambitie t.a.v. duurzaamheid aanbesteed: herbruikbaarheid, CO2 belasting, energieverbruik, exploitatiekosten, werk- en leerklimaat en educatieve aspecten voor de schooljeugd zijn in de uitvraag meegenomen.</p> <p>Bij de herinrichting van het Oranje Nassaplein is geëist dat de aannemer die de opdracht kreeg, ten minste 10% van de loonsom moest invullen door werkzoekenden uit de re-integratiedoelgroepen in te zetten.</p> <p>Er is overleg gevoerd met de account manager richting werkgevers die in Apeldoorn voor de gemeente Brummen actief is. Hierbij is focus gevraagd voor toekomstige mogelijkheden van "social return" in de uitvoering van contracten, b.v. bij het IHP. Bij die aanbesteding is expliciet meegenomen dat de gemeente als opdrachtgever een positief effect wil bereiken voor doelgroepen die een minder makkelijke toegang tot de arbeidsmarkt hebben</p>
	<p>Bedrijfsvoering. Papierloos vergaderen.</p>	<p>Het eerste projectplan is niet door de raad aangenomen. De projectopzet is aangepast en komt in maart 2013 opnieuw in de raad. Het restant van de reserve "Brummen Digitaal" per 31-12-2012 wordt hierbij betrokken.</p>
	<p>Systematiek ontwikkelen voor de stand van de Algemene Vrije Reserve</p>	<p>Via een bijlage bij de Kadernota 2013 is een systematiek aan de gemeenteraad voorgelegd.</p>

	<p>Vereenvoudigen onderdelen beleids- en budgetcyclus</p>	<p>Door de raad is op 21 juni 2012 besloten om met de rapportage in te stemmen. Aan de acties die hieruit voortvloeien is voor een deel al invulling gegeven. De overige acties zijn ingepland. E.e.a. loopt volgens planning.</p>
	<p>Brummen Digitaal</p>	<p>De oorspronkelijke einddatum van 31-12-2012 is niet gehaald. In 2013 volgt een overzicht van wat nog in 2013 gedaan moet worden, waaronder het onderwerp papierloos vergaderen.</p>
	<p>Gemeentehuis</p>	<p>Het gemeentehuis kan rond de Pasen 2013 in gebruik genomen worden. Daarna volgen nog zaken als sloop en herinrichting van het terrein. Voor inhoudelijke toelichting wordt u verwezen naar paragraaf E – Bedrijfsvoering.</p>
	<p>Gemeentewerf</p>	<p>De nieuwe werf is opgeleverd. Precieze terreinafbakening hangt af van terreinafwerking gemeentehuis. Ook voor inhoudelijke toelichting wordt u verwezen naar paragraaf E – Bedrijfsvoering.</p>

Wat mag het kosten

Programma 7: Financiering				
<i>bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting na wijziging	Realisatie 2012
Lasten				
Incidenteel	€ 2	€ 0	€ 50	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 1.089	€ 1.434	€ 1.634	€ 3.141
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 1.091	€ 1.434	€ 1.684	€ 3.141
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 21.596	€ 21.948	€ 22.404	€ 23.835
Totale baten (excl. bestemming)	€ 21.596	€ 21.948	€ 22.404	€ 23.835
Saldo excl. bestemmingen	-€ 20.505	-€ 20.514	-€ 20.720	-€ 20.694
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 145	€ 308	€ 308	€ 278
Onttrekking aan reserves	€ 176	€ 225	€ 225	€ 248
Bestemmingen per saldo	-€ 31	€ 83	€ 83	€ 29
Saldo incl. bestemmingen	-€ 20.536	-€ 20.431	-€ 20.637	-€ 20.665

Productinformatie:

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming.

Producten x €1.000	Begroting 2012 nieuw			Realisatie 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Financieringen en beleggingen	-€ 1.662	€ 170	-€ 1.832	€ 31	€ 1.450	-€ 1.418
Belastingen	€ 503	€ 3.676	-€ 3.173	€ 472	€ 3.659	-€ 3.187
Algemene uitkering	€ 38	€ 18.007	-€ 17.969	€ 35	€ 17.854	-€ 17.818
Organisatiebeleid	€ 153	€ 0	€ 153	€ 201	€ 0	€ 201
Beleidsinstrumentarium	€ 676	€ 0	€ 676	€ 566	€ 0	€ 566
Documentaire informatievoorziening	€ 851	€ 1	€ 850	€ 728	€ 1	€ 726
Financiële informatievoorziening	€ 594	€ 30	€ 564	€ 584	€ 16	€ 568
Stelposten	€ 205	€ 171	€ 34	€ 185	€ 186	-€ 1
Kostenplaatsen	€ 654	€ 574	€ 80	€ 273	€ 600	-€ 327
Afdelingskosten	-€ 39	€ 0	-€ 39	€ 343	€ 319	€ 24
Begrotingsuitkomst	€ 20	€ 0	€ 20	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal financiering	€ 1.992	€ 22.629	-€ 20.637	€ 3.419	€ 24.084	-€ 20.665

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van €28.000 (€20.637.000 -/- €20.665.000). Het voordeel komt enerzijds door een voordeel van €56.000 door minder ureninzet op dit programma dan geraamd en anderzijds door een nadeel ad €28.000 bij kosten/opbrengsten van derden en verrekeningen met reserves. De financiële toelichting treft u aan in het onderdeel “Programmarekening” verderop in dit boekwerk. Onderstaand wordt, per bestuurlijk product, een nadere toelichting gegeven op de relatie tussen de inhoud en het gebruikte budget, ten einde het jaarverslagdeel een zelfstandig leesbaar deel van de jaarstukken te laten zijn.

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Ureninzet ambtelijke organisatie op dit programma	€56.000 V
<p>“Financieringen en beleggingen”</p> <p>Het dividend op de deelneming Bank Nederlandse Gemeenten is bijna €6.000 lager dan geraamd. De werkelijke bate is minder dan €1.000 geworden. De dividenduitkering bij de nutsbedrijven is echter €20.000 hoger dan geraamd.</p> <p>Om administratieve redenen wordt de betaalde rente eerst centraal op programma 7 (via een kostenplaats) verzameld. Vervolgens wordt de rente toegerekend aan de verschillende producten binnen de overige programma’s. Doordat producten hun eigen vaste rentepercentage hebben, ontstaan bij deze toerekening verschillen die op programma 7 tot uitdrukking komen.</p> <p>In 2012 is er afgerond €214.000 minder aan rente betaald, wat een voordeel voor programma 7 betekent. Aan producten is afgerond €641.000 minder rente toegerekend. Voor programma 7 is dit laatste bedrag een nadeel, maar voor de overige programma’s voordeel, vanwege de lagere rentekosten daar. Voor de totale jaarrekening resteert uiteindelijk een voordeel van €214.000 vanwege de minder betaalde rente.</p>	€413.000 N
<p>“Belastingen”</p> <p>Het kleine totaal voordeel is het saldo tussen een aantal zaken:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De opbrengst OZB ligt €45.000 boven de raming; 2. De opbrengst toeristenbelasting ligt €61.000 onder de raming. Deze lagere bate betekent ook dat er €30.500 minder aan de bestemmingsreserve Toeristenbelasting kon worden toegevoegd dan geraamd; 3. De opbrengst woonforensen belasting bleef bijna €1.000 achter op de raming. 4. De uitvoeringskosten, inclusief inzet deskundigen, van het totale belastinggebied kende een overschrijding ad €12.000. 	€2.000 V
<p>“Algemene uitkering”</p> <p>De uitkering over het jaar 2012 is €77.000 lager uitgevallen dan via de 1^o bestuursrapportage was gemeld. Voor een bedrag van €106.000 wordt dit beïnvloed door de aanname dat het rijk over het uitkeringsjaar 2012 nog met de gemeenten gaat afrekenen, waarbij de rijkslasten in 2012 lager zullen blijken te zijn dan de laatst verschenen circulaire laat zien. Via de systematiek van trap af leiden lagere rijkslasten leiden tot een lagere uitkering aan de gemeenten. De precieze omvang wordt bekend bij het verschijnen van de nieuwste gegevens via de circulaire in mei 2013.</p> <p>Daarnaast is er per saldo een nadeel ontstaan van €76.000 vanwege nadere bijstellingen van de uitkering over de jaren 2010 en 2011.</p>	€153.000 N
“Organisatiebeleid”	€0

Op dit bestuurlijke product zijn alleen kosten aan ureninzet aan de orde ten behoeve van procesbeschrijvingen en het LEAN-management traject.	
“Beleidsinstrumentarium”. De overschrijding betreft hogere kosten accountant dan geraamd.	€7.000 N
“Documentaire informatievoorziening” De overschrijding betreft, conform de melding bij de 2 ^e bestuursrapportage, hogere kosten drukwerk contracten.	€17.000 N
“Financiële informatievoorziening” Het nadeel vloeit enerzijds voort uit € 12.000 door een verhoging van de voorziening debiteuren en anderzijds € 13.000 als gevolg van minder kostenverhaal in relatie tot het gemeentelijk invorderingsbeleid dan geraamd.	€25.000 N
“Concernposten, Kostenplaatsen en Afdelingskosten”. Bij de kostenplaatsen gaat het om alle, om administratieve redenen, centraal verzamelde lasten met uitzondering van de rentelasten. De verdeling van de rentelasten loopt via het product “Financieringen en beleggingen”. Via verdeelsleutels worden de kosten over de andere programma’s verdeeld en resteert op programma 7 een verdeelverschil. Dit in 2012 positieve verschil drukt voor hetzelfde bedrag, maar dan als last, op de overige programma’s. Het saldo van de jaarrekening wordt hierdoor uiteindelijk niet beïnvloed.	€567.000 V
“Begroting en rekeningsresultaat”. De post “onvoorzien” was initieel geraamd op €27.227. Via de 1 ^e bestuursrapportage is dit verlaagd naar €20.000. Dit bedrag is onbenut gebleven en valt daarmee vrij.	€20.000 V
TOTAAL	€30.000 V

Ontwikkeling Algemene Vrije Reserve (AVR)

Uitgaande van de jaarrekening zoals deze nu voorligt, ontwikkelt de AVR zich als volgt:

Stand per 31 december 2011		€ 5.129.528
Af: Resultaat exploitatie 2011		-€ 14.292.385
Stand per 1 januari 2012		-€9.162.857
Bij:		
Vanuit reserve WMO	€ 408.690	
Vanuit reserve IHP	€ 893.000	
Vanuit reserve Reintegratie	€ 57.655	
Vanuit reserve Rijwielpaden	€ 53.935	
Vanuit reserve Speelwerktuigen	€ 122.499	
Vanuit reserve Integratie nieuwkomers	€ 76.480	
Vanuit reserve Monumenten	€ 97.455	
Vanuit reserve Afvalstoffen	€ 1.110.099	
Vanuit reserve Rioolrechten	€ 323.027	
Vanuit reserve Ligt op Groen	€ 66.005	
Vanuit positief resultaat reguliere exploitatie	€ 1.303.006	
		€ 4.511.851
Af:		
Door negatief resultaat reguliere exploitatie	€ 0	
Voor commerciële tarieven bouwgrond	-€ 16.068	
Naar weerstandreserve	-€ 103.000	
		-€ 119.068
Stand per 31 december 2012		-€4.770.074

De paragrafen

De paragrafen



Paragraaf A – Lokale heffingen

De inhoud van deze paragraaf

In deze paragraaf worden de beleidslijnen beschreven die van belang zijn voor de gemeentelijke belastingen en heffingen. Verder worden de financiële uitkomsten in 2012 beschreven.

De Onroerende-zaakbelastingen

De tarieven voor de onroerende-zaakbelastingen worden jaarlijks aangepast aan de ontwikkeling van de inflatie in Nederland. Voor de berekening van de inflatie wordt aangesloten bij het CBS cijfer voor de consumentenprijsindices (CPI) voor alle huishoudens, dat maandelijks wordt berekend. Om tot een berekening van het jaargemiddelde te komen wordt de periode juli van het voorgaande jaar tot en met juni van het lopende jaar genomen. De uitkomst daarvan wordt vervolgens aangehouden als correctiefactor voor het eerstvolgende jaar.

<i>Onroerende-zaakbelastingen</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
Netto gerealiseerde opbrengst	€ 2.855.678	€ 2.963.246	€ 3.053.816
Inflatiecorrectie op basis ontwikkeling CPI.	2,3%	0,8%	1,9%
Woningen, eigenarenheffing in %	0,0765%	0,0785%	0,085%
Niet-woningen, gebruikersheffing in %	0,117%	0,123%	0,130%
Niet-woningen, eigenarenheffing in %	0,148%	0,155%	0,163%

Vanaf 2009 wordt de OZB gebaseerd op een systematiek van percentuele heffing. Dit systeem is gelijk aan de berekening van de eigenwoning forfait bij de inkomstenbelasting. De werkelijke opbrengst 2012 was afgerond € 45.000 hoger dan geraamd.

De toeristenbelasting

Bepalend voor de hoogte van de aanslagen toeristenbelasting is het aantal overnachtingen door personen die niet in onze gemeente woonachtig zijn en het tarief per overnachting.

Vanaf 2012 is het tarief, voor het eerst sinds 2008, weer aangepast en vastgesteld op € 1,35. Van de meeropbrengst ten opzichte van 2011 wordt 50% aan de nieuwe bestemmingsreserve "Toerisme" toegevoegd. Deze reserve wordt ingezet ter dekking van bestaande kosten van toerisme en recreatie en ter dekking van nieuwe initiatieven. De werkelijke opbrengst 2012 van € 593.000 ligt € 61.000 lager dan geraamd. Van de opbrengst die boven € 318.000 uitkomt wordt 50% in de bestemmingsreserve Toerisme gestort. Dit komt dus neer op € 593.000 - € 318.000 = € 275.000 x 50% = € 137.500. Uit deze reserve worden vanaf 2012 de kosten van het project Kwaliteitsimpuls Brummen- Bronkhorst betaald.

De woonforensenbelasting

De belasting wordt geheven van personen die een tweede woning in onze gemeente bezitten. Grondslag voor de heffing is de WOZ-waarde van het betreffende pand. Via een promillage van deze waarde wordt de hoogte van de aanslag bepaald. Het promillage voor 2012 werd vastgesteld op 1.9 promille.

Bij raadsbesluit van 22 mei 2003, nr. 6 is besloten om met ingang van het belastingjaar 2003 het aanslagbedrag aan een maximum te koppelen. Voor 2012 is het maximum vastgesteld op € 1.390.

In 2012 valt de werkelijke opbrengst met € 11.037 bijna € 1.000 lager uit dan geraamd. De werkelijke bate 2012 is een fractie lager dan in 2011.

De afvalstoffenheffing

Het jaar 2012 was alweer het tiende volledige jaar dat met gedifferentieerde tarieven in het kader van Diftar is gewerkt. Met als uitgangspunt het volume van de beschikbare containers en de frequentie waarin deze ter lediging worden aangeboden zijn tarieven per lediging vastgesteld met daarnaast een zogenaamd vastrechtbedrag. Met de opbrengst die via deze tarieven wordt verkregen moet 100% van de relevante kosten worden gedekt. Sinds 2010 (formeel 1-12-2009) worden binnen de afvalstoffenheffing ook de kosten van het apart inzamelen van kunststoffen meegenomen.

Afvalstoffenheffing	2010	2011	2012
Gerealiseerde opbrengst	€ 1.991.349	€ 2.020.360	€ 1.971.787
Vast recht per perceel per maand of gedeelte daarvan	€ 11,14*	€ 11,14	€ 11,14
Een container van 80 liter bestemd voor restafval	€ 2,58*	€ 2,58	€ 2,58
Een container van 140 liter bestemd voor restafval	€ 4,09*	€ 4,09	€ 4,09
Een container van 240 liter bestemd voor restafval	€ 6,61*	€ 6,61	€ 6,61
Een container van 80 liter bestemd voor gft-afval	€ 1,84	€ 1,84	€ 1,84
Een container van 140 liter bestemd voor gft-afval	€ 2,95	€ 2,95	€ 2,95
Procentuele stijging tov. het voorgaande jaar.	2% *plus ca. 6% vanwege inzameling kunststoffen	0%	0%

De uiteindelijke opbrengst 2012 lag bijna €3.000 hoger dan de raming. Omdat de kosten in 2012 lager uitvielen kon uiteindelijk bijna €273.000 aan de bestemmingsreserve afvalstoffen worden toegevoegd. De bestemmingsreserve is in 2012 verlaagd ten gunste van de algemene vrije reserve (AVR), als onderdeel van het herstelplan gevolgen risico's bouwgrondexploitatie. De stand van de bestemmingsreserve per 31.12.2012 wordt betrokken bij de tariefvaststelling voor 2014 en volgende jaren.

De rioolheffing

Met de opbrengst van de rioolrechten moet 100% van de exploitatiekosten van de openbare rioolstelsels in de gemeente worden gedekt. De heffing bestond uit een bedrag per m3 waterverbruik, in 2010 voor het laatst. Vanaf 2011 bestaat de heffing deels uit een vast recht en voor het overige uit een bedrag per m3. De inning geschiedt door het waterbedrijf Vitens. Hiervoor brengt het waterbedrijf kosten in rekening.

Rioolheffing	2010	2011	2012
Gerealiseerde opbrengst	€ 2.079.073	€ 2.831.105	€ 2.834.411
Aantal m3 waterverbruik voor heffing	1.043.150 m3	1.052.910 m3	1.091.326 m3
Vastrecht	€ 0	€ 42,--	€ 42,--
Tarief per m3 waterverbruik	€ 2,02	€ 2,27	€ 2,40
Procentuele stijging tarief t.o.v. het voorgaande jaar.	6,30%	12,40%	5,70%

De gerealiseerde opbrengst betreft altijd de opbrengst in het betreffende boekjaar. Dit is dan altijd inclusief de afrekening over voorgaande jaren. De opbrengst boekjaar 2012 ligt ruim €130.000 lager dan de raming. In samenhang met de werkelijke kosten in 2012 kon per saldo bijna €271.000 aan de bestemmingsreserve worden toegevoegd. De bestemmingsreserve is in 2012 verlaagd ten gunste van de algemene vrije reserve (AVR), als onderdeel van het herstelplan gevolgen risico's bouwgrondexploitatie. De stand van de bestemmingsreserve per 31.12.2012 wordt betrokken bij de tariefvaststelling voor 2014 en volgende jaren.

Marktgeden

Uitgangspunt is dat de kosten van de wekelijkse markt in de kern Eerbeek voor 100% worden gedekt via de tarieven. Sinds 2007 is de 100% niet meer gehaald. Op basis van de werkelijke kosten en baten komt de dekking uit op ruim 31% voor 2011 en op ruim 29 % voor 2012. Jaarlijks bij de vaststelling van de begroting worden de tarieven opnieuw bepaald. Eind 2012 is de herinrichting van het Oranje Nassauplein, waar de weekmarkt wordt gehouden, opgeleverd.

Marktgeden	2010	2011	2012
Gerealiseerde opbrengst	€ 22.832	€ 13.504	€ 14.981
Tarief per strekkende meter frontbreedte	€ 1,80	€ 1.85	€ 1.90
Minimum heffing	€ 5,40	€ 5.55	€ 5.70

Leges

Om de opbrengst inflatiebestendig te houden worden de tarieven jaarlijks aangepast met de inflatie in Nederland. Voor 2010 was deze 2.3%, voor 2011 0.8% en voor 2012 1,9%.

Gerealiseerde opbrengst leges	2010	2011	2012
Rijks- en gemeentelijke leges productgroep burgerzaken	€ 300.646	€ 314.005 *	€ 296.181
Gemeentelijke leges naturalisaties	€ 6.103	€ 3.369	€ 3.339
Leges burgerlijke stand	€ 46.726	€ 45.118	€ 42.315
Leges obv. de Algemene Plaatselijke Verordening	€ 23.521	€ 24.945	€ 24.670
Leges bouwmeldingen en –vergunningen (WABO) *	€ 526.815	€ 407.052	€ 456.486
Leges gebruiksvergunningen van gebouwen	€ 1.818	€ 461	€ 468

*Dit is inclusief de rijksvergoeding voor de periode dat de NIK-kaarten gratis waren.

In 2010 is de tendens ingezet naar minder legesopbrengst vanwege verminderde activiteiten als gevolg van de economische crisis. Met deze tendens naar beneden wordt vanaf de begroting 2012 structureel rekening meegehouden. De werkelijkheid 2012 WABO leges conform bovenstaand overzicht valt ruim € 62.000 lager uit dan geraamd. Hier staan deels wel lagere uitgaven tegenover.

*= Sinds 1-10-2010 is de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO) van kracht geworden. Voor bovenstaand overzicht zal dat vanaf 2011 gaan betekenen dat de omschrijving "leges bouwmeldingen en –vergunningen" wordt vervangen door "leges WABO"

Begrafenisrechten

Om de opbrengst inflatiebestendig te houden worden de tarieven jaarlijks aangepast met de inflatie in Nederland. Voor 2011 is uitgegaan van 0,8%, voor 2012 van 1,9%.

Opbrengst begrafenisrechten	2010	2011	2012
Gerealiseerde opbrengst	€ 79.291	€ 88.379	€ 68.845

De werkelijke opbrengst is bijna € 32.000 lager dan geraamd.



Paragraaf B – Weerstandsvermogen

De inhoud van deze paragraaf.

Deze paragraaf gaat in op het weerstandsvermogen van de gemeente Brummen. Uitgangspunt is de op 1 november 2012 door de gemeenteraad vastgestelde inventarisatie risico's voor het bepalen van de weerstandsreserve

Deze paragraaf bevat volgens artikel 11, lid 1 van het BBV tenminste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- b. een inventarisatie van de risico's
- c. het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's

Bij het weerstandsvermogen gaat het om het vermogen om risico's te kunnen opvangen, zodat het afgesproken takenpakket toch onverkort kan worden uitgevoerd. Of anders gezegd: "de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken zonder het beleid te veranderen". Dit is enerzijds afhankelijk van de weerstandscapaciteit (welke middelen zijn voorhanden) en anderzijds van de risico's die worden gelopen (het risicoprofiel).

De weerstandscapaciteit

Er bestaat geen eenduidige definitie van de weerstandscapaciteit. Een vrij algemeen gehanteerde definitie is: "de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote lasten (die onverwachts en substantieel zijn) te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast behoeven te worden." Daarbij kan worden uitgegaan van een enge en een ruime interpretatie. Een andere indeling die ook wel wordt gehanteerd is een onderverdeling naar:

- incidentele/ structurele weerstandscapaciteit en;
- direct beschikbare of zogenaamde latente capaciteit.

Incidentele of structurele weerstandscapaciteit

Incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen (middelen) om éénmalige tegenvallers op te vangen. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

De nota weerstandsvermogen 2012 heeft als uitgangspunt gediend bij het opstellen van de jaarstukken 2012. In de nota staat dat we in Brummen uit willen gaan van de zogenaamde enge definitie van de weerstandscapaciteit. Het verschil tussen beide zit vooral in de snelle beschikbaarheid van de middelen en de vraag of het beleid moet worden aangepast. In onderstaande tabel wordt dit zichtbaar gemaakt:

Omschrijving	Eng	Ruim
Algemene reserve (inclusief weerstandsreserve)	X	X
Bestemmingsreserves	X	X
Stelpost onvoorzien	X	X
Flexibiliteit van de begroting	X	X
Stille reserves (niet direct beschikbaar)		X
Onbenutte belastingcapaciteit (vraagt beleidswijziging)		X

Dat betekent dat bijvoorbeeld de zogenaamde stille reserves en onbenutte belastingcapaciteit niet worden meegenomen bij de berekening van de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit van onze gemeente bestaat eind 2012 uit de volgende onderdelen:

1. Algemene reserve

De algemene reserve van de gemeente Brummen bestaat per 31-12-2012 uit de volgende onderdelen en bedragen:

Weerstandsreserve	€ 3.031.000
Algemene vrije reserve	€ 6.073.080
Rekeningsresultaat 2012	€ 1.303.006 (zie toelichting bij algemene vrije reserve)
<i>Totaal</i>	<i>€ 1.739.074</i>

Weerstandsreserve

Op basis van de inventarisatie risico's voor het bepalen van de weerstandsreserve 2012 is de omvang van de weerstandsreserve via de jaarrekening 2012 verhoogd tot € 3.031.000. Het bedrag is alleen bedoeld als weerstandscapaciteit om risico's te kunnen afdekken.

Algemene vrije reserve (AVR)

De algemene vrije reserve bedraagt per 31-12-2012 € 4.770.074 negatief, inclusief het rekeningsresultaat 2012 en de toevoeging aan de weerstandsreserve, waartoe op 1 november 2012 werd besloten.

Alle hierboven genoemde reserves worden aangemerkt als inzetbaar om niet begrote uitgaven op te vangen en maken dus tevens onderdeel uit van de totale weerstandscapaciteit.

2. De jaarlijks in de begroting opgenomen stelpost voor onvoorziene uitgaven

Op basis van artikel 189 lid 2 van de Gemeentewet is het verplicht om een bedrag voor onvoorziene uitgaven in de begroting op te nemen. De begrotingsvoorschriften (BBV 2004) laten gemeenten de vrijheid om per programma een bedrag op te nemen of hiervoor een centrale stelpost aan te wijzen.

Onze gemeente heeft altijd voor de laatste mogelijkheid gekozen omdat hiermee het meeste recht wordt gedaan aan het karakter van de stelpost als buffer om daarmee onvoorziene ontwikkelingen binnen de totale begroting op te kunnen vangen.

Jaarlijks is een bedrag van € 27.227 beschikbaar. Het budget voor 2012 was bij de 1^e bestuursrapportage 2012 verlaagd naar € 20.000. Dit bedrag is in 2012 niet aangesproken.

3. Flexibiliteit van de begroting

Tot de weerstandscapaciteit rekenen wij ook de flexibiliteit van de begroting. Dat wil zeggen of we in de gemeente Brummen in staat zijn om snel ons inkomsten- en uitgavenpatroon aan te passen. Door de diverse doorlichtingen bezuinigingen in de afgelopen jaren is de rek (flexibiliteit) hier nagenoeg uit. Mede gezien de ingezette bezuinigingen bestaat er geen begrotingsruimte meer. Overigens is in de nota Weerstandsvermogen zoveel mogelijk rekening gehouden met de tijdfase die nodig is om bijstellingen in de begroting te kunnen effectueren. Conclusie is dat flexibiliteit op zich wel een onderdeel van de weerstandscapaciteit is, maar qua omvang moet de capaciteit op nul gesteld worden.

4. Aanwezige stille reserves

Van een stille reserve is sprake wanneer de actuele waarde van een bezitting hoger is dan de boekwaarde die op de gemeentelijke balans is opgenomen. Omdat gemeenten deze hogere waarde niet op de balans mogen opnemen ontstaat daardoor een overwaarde die stille reserve wordt genoemd.

In de nota weerstandsvermogen 20112 is herbevestigd dat deze reserves niet worden meegerekend bij het bepalen van de weerstandscapaciteit.

5. De onbenutte belastingcapaciteit

Onder de onbenutte belastingcapaciteit verstaan we de ruimte die we hebben om de belastingen en heffingen te verhogen. Wat betreft de heffingen zijn wij overigens aan regels gebonden: de tarieven mogen maximaal kostendekkend zijn in meerjarenperspectief. Schommelingen per jaar mogen daarbij opgevangen worden via een voorziening, waarbij een dergelijke voorziening nooit op enig moment negatief mag zijn.

In paragraaf A – Lokale heffingen is het beleid ten aanzien van de belastingen en rechten uiteengezet. Uitgangspunt bij de leges en heffingen zijn kostendekkende tarieven. Dit geldt ook voor de afvalstoffenheffing en de rioolrechten. Hierin zit geen ruimte die de weerstandscapaciteit vergroot.

Bij de tarieven voor de onroerende-zaakbelastingen ligt het anders. Anders in vergelijking met leges en heffingen. Uitgaande van het normtarief OZB voor toelating tot artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet en de werkelijke opbrengst OZB kan de onbenutte belastingscapaciteit voor Brummen op basis van de, op 28 november 2012 vastgestelde, tarieven 2013 op rekeningsbasis worden berekend op € 1.400.000. Dit staat gelijk aan circa 46% stijging van het OZB-tarief ten opzichte van het tarief 2013.

Totaaloverzicht van de weerstandscapaciteit van de gemeente Brummen:

<i>De weerstandscapaciteit</i>	<i>In de exploitatie</i>	<i>In het vermogen</i>
De weerstandsreserve		€ 3.031.000
De algemene vrije reserve (inclusief rekeningssaldo) *		- € 4.770.074
Stelpost voor onvoorzien	€ 20.000	
Flexibiliteit van de begroting	€ 0	
Totalen	€ 20.000	-€ 1.739.074

* = voor toelichting op de algemene vrije reserve zie toelichting programma 7.

Risicomanagement en - beleid

Voor het bepalen van het weerstandsvermogen is het van belang om de risico's die de gemeente Brummen loopt te onderkennen en zoveel mogelijk op waarde te schatten. Pas dan kan een reële afweging worden gemaakt van de capaciteit die noodzakelijk is om risico's af te dekken. Het bepalen en beheersen van risico's zijn aspecten van risicomanagement. In de nota weerstandsvermogen van 2012 is bepaald dat jaarlijks een inventarisatie van de risico's zal plaatsvinden. Dit jaarlijkse proces loopt parallel aan het jaarlijkse proces van het samenstellen van de begroting.

Inventarisatie van de risico's

De inventarisatie risico's voor het bepalen van de weerstandsreserve van 2012 is als basis gebruik voor de nu voorliggende jaarstukken 2012. Onderstaand volgt een beschrijving van welke potentiële risico's de gemeente Brummen loopt waarvoor geldmiddelen zijn gereserveerd.

nr	Beleidsstaak	Gebeurtenis	Bedrag
1	Algemene uitkering	(decentralisatie) maatregelen van de rijksoverheid	€ 300.000
2	Bestuurlijke aangelegenheden	Overheveling ineens aan een pensioenfonds voor uitkeringen aan gepensioneerde wethouders door wettelijke regeling	€ 200.000
3	Concern	Ontslag en gevolgen van ontslag	€ 288.000
4	Financiering en beleggingen	Niet meer kunnen voldoen aan betalingsverplichtingen door instanties voor leningen en garanties.	€ 100.000
5	Riolering	Bij zware regenval: gevaarlijke verkeerssituaties vanwege water op straat/ verschoven putdeksels	€ 120.000
6	Bouwgrondexploitaties	Minder rendabele exploitaties	P.M. *
7	Lokaal onderwijsbeleid	Extra afschrijving geïnvesteerde gelden gebouwen	P.M. *
8	Bestuurlijke aangelegenheden	Uitval collegeleden, zowel tussentijds als na afloop van een 4-jarige zittingsperiode.	€ 120.000
9	Concern	Grote calamiteit zoals natuurramp, treinongeluk etc.	€ 252.000
10	Overige risico's < € 100.000		€ 1.651.000
	Totaal weerstandsreserve		€ 3.301.000

* = gezien vertrouwelijk karakter zijn hierbij geen bedragen genoemd.



Paragraaf C – Onderhoud kapitaalgoederen.

De inhoud van deze paragraaf

In deze paragraaf gaan wij in op het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de 'grotere' kapitaalgoederen van de gemeente. Hierbij moeten we denken aan de kosten van aanleg en instandhouding van wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Een groot deel van het 'vermogen' van onze gemeente bestaat uit het bezit van wegen, groenvoorzieningen, rioleringen, gebouwen en aanverwante zaken. Een zorgvuldig beheer en onderhoud hiervan is dan ook van wezenlijk belang. Een tweede, wellicht nog belangrijker aspect, is dat de kwaliteit van het openbare gebied door de inwoners vaak het meest intensief beleefd wordt. Zwerfvuil, hondenpoep, loszittende trottoirtegels, boomwortels, slecht onderhouden (school)gebouwen, moeilijk toegankelijke gemeentelijke gebouwen: deze onderwerpen in de directe omgeving raken de inwoners direct en hier hebben zij vaak een eigen en duidelijke mening over.

De kosten van instandhouding worden berekend aan de hand van onderhoudsplannen (de beheersplannen), voor wegen, groen, riolering en gebouwen. Onderhoudskosten maken een substantieel deel van de uitgaven uit en zijn maar deels beïnvloedbaar via het maken van keuze in het niveau van onderhoud.

Om het onderhoudsniveau vast te kunnen stellen is in het kader van de verordening 212. Uitgangspunten financieel beleid en beheer, in artikel 18 kapitaalgoederen, besloten dat er een nota Onderhoud openbare ruimte moet worden opgesteld en vastgesteld. In september 2007 is het Beheerkwaliteitsplan Gemeente Brummen opgesteld. In dit plan is de kwaliteit van het beheer van de openbare voorzieningen geanalyseerd en meetbaar gemaakt. Het vastgestelde kwaliteitsniveau is het toetsingskader voor bestuur, inwoners en medewerkers.

De te onderhouden kapitaalgoederen

1. Het onderhoud van de wegen

Elk jaar wordt een bedrag toegevoegd aan de voorziening onderhoud wegen. Ook het groot onderhoud van de bruggen maakt hier onderdeel van uit. Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud van de asfalt- en elementenverhardingen bekostigd en ook de oppervlaktebehandelingen.

In het kader van de bezuinigingen (Kadernota) wordt er gedurende 5 jaar € 100.000 minder aan de voorziening Groot onderhoud wegen toegevoegd. De bezuiniging op het wegenfonds maakt dat niet alle wegen het onderhoud kunnen krijgen dat technisch gezien gewenst is. In 2012 is daarom opdracht gegeven de onderhoudsbehoefte per weg en wegcategorie in beeld te brengen zodat het onderhoudsbudget gewogen toebedeeld kan worden. Medio 2013 wordt een advies met prioritering aan het college voorgelegd.

Op basis van de tweejaarlijkse inspectie, uitgevoerd in 2011, is de begroting en planning voor de komende jaren opgesteld. In deze rapportage wordt het onderhoud van wegen, fiets- en voetpaden in overeenstemming met landelijke normen uitgewerkt in een uitvoeringsplan voor de eerste twee planjaren. Voor het wegonderhoud is voor het jaar 2012 een bedrag van € 344.521 aan de voorziening toegevoegd. Er is echter een bedrag van € 543.221 uitgegeven om het onderhoudsniveau op peil te brengen. (incl. schade als gevolg van de strenge winter) Om de onderhoudsinvesteringen op termijn te verminderen is er voor gekozen om het budget dat uit het wegenfonds wordt onttrokken voor het aanbrengen van grasbetontegels te halveren.

Dit jaar is groot onderhoud gepleegd aan diverse asfalt- en klinkerwegen in het buitengebied en in de kernen. Asfaltreparaties en vervangingen van deklagen of slijtlagen zijn uitgevoerd op:

<ul style="list-style-type: none"> • Coldenhovenseweg • Beijnenlaan • Boerhaavelaan • Dwarsweg 	<ul style="list-style-type: none"> • Kerkpad • Piepenbeltweg • Veldkantweg
--	---

De asfaltwerkzaamheden aan de Imboschweg zijn uitgevoerd. Project is samen met Provincie en RGV tot stand gekomen. Gedeeltelijke herstraatwerkzaamheden zijn uitgevoerd aan de Ganzekolk, Weg naar 't Ganzenei en de Werfakkerweg.

Voor het groot onderhoud aan de bruggen is € 15.225 toegevoegd aan de voorziening. Daar tegenover staat dat aan groot onderhoud niets is uitgegeven. Vanaf 2013 is voor dit onderhoud budget op de exploitatie toegevoegd.

Voorziening onderhoud wegen

Stand per 1 jan 2012	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 dec. 2012
€ 1.195.805	€ 359.521	€ 543.221	€ 1.012.105

2. De openbare straatverlichting

In 2012 zijn er geen grote werken of vervangingen bij de openbare verlichting uitgevoerd. De voorbereiding van de vervanging van oude lichtmasten heeft door personele problemen vertraging opgelopen en wordt doorgeschoven naar 2013.

De samenwerking met de aannemer van het onderhoudsbestek Openbare verlichting verliep in 2012 zeer moeizaam. Afspraken werden telkens niet nagekomen. Samen met de overige opstellers van het bestek (Stedendriehoek gemeenten) wordt naar een passende oplossing gezocht.

3. De rioleringsstelsels in de gemeente

De gemeente Brummen is wettelijk verplicht een actueel Basis Riolerings Plan (BRP) en een verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) te hebben. In september 2010 is het GRP 2011-2016 vastgesteld met het bijbehorende uitvoeringsprogramma. Dit uitvoeringsprogramma is voor de afkoppelwerkzaamheden in Eerbeek Zuid bijgesteld. De uitvoeringsprogramma's zijn één jaar doorgeschoven doordat 2011 grotendeels in het teken van de voorbereiding heeft gestaan.

Bij de inwerkingtreding van het Bouwbesluit kwam de rioolverordening van de Gemeente Brummen te vervallen. Hiervoor is de verordening eenmalig aansluitrecht per 1 januari 2013 in de plaats gekomen.

Voor dagelijks onderhoud en correctief onderhoud zijn binnen de exploitatiebegroting jaarlijkse budgetten beschikbaar. Voor toekomstige renovaties van rioolstelsels is een voorziening beschikbaar die jaarlijks wordt gevoed ten laste van de exploitatiebegroting. In 2012 is €712.776 in deze voorziening gestort.

In het najaar van 2011 is een nieuw afkoppelbeleid opgesteld met gewijzigde gebieden waar afgekoppeld dient te worden gezien de infiltratiemogelijkheden. De besluitvorming hierover heeft begin 2012 plaatsgevonden.

In 2012 waren een aantal rioolwerkzaamheden gepland. Hieronder een overzicht van de uitgevoerde zaken:

Renovatie en vervanging	
Rioolvervangingen	In de kern Empe zijn een aantal riolen gerenoveerd door het aanbrengen van relining. Graafwerkzaamheden zijn hierdoor niet aan de orde geweest. Op het Oranje Nassaplein is de bestaande riolering vervangen en er is een extra riool aangelegd voor de verwerking van hemelwater. Bovendien is in het plein een bergingsvoorziening voor de berging/verwerking van het hemelwater aangelegd. Hiermee is voldaan aan de extra inspanning die voor een winkelgebied zijn beschreven in het GRP. De rioolwerkzaamheden zijn gelijktijdig uitgevoerd met de herinrichting van het plein in het kader van het centrumplan Eerbeek.
Verbeteringsmaatregelen	
Rioolvergroting Talmastraat	In de Brummense Enk zijn de riolen in delen van de G.K. van Hogendorp- Pierson- en Talmastraat in diameter vergroot zodat de afvoercapaciteit van dit deel van het rioolstelsel vergroot is.
Rioolvergroting Piersonstraat	
Rioolvergroting GK van Hogendorpstraat	

	Ook het project aan de Meengatstraat is in 2012 afgerond.
Milieumaatregelen (I van V)	Doorgeschoven naar 2013.
Afkoppelen (I van X)	Op het Oranje Nassauplein is gestart met de eerste afkoppelwerkzaamheden in het kader van het afkoppelplan Eerbeek Zuid.
Onderzoeken	
Voortgangsrapportage	Voor de eerste twee jaren uit het GRP, 2011 en 2012 is één voortgangsrapportage opgesteld. B&W is middels een infonota geïnformeerd.
Inrichten grondwatermeetnet	In 2012 is de inrichting van het grondwatermeetnet gerealiseerd.
Onderzoek foutieve aansluitingen	In januari 2012 is een procedure foutieve aansluitingen opgesteld.

Vergroting retentievijver Lombok. Door de aanpassing aan het rioolstelsel van het bestaande deel van de Lombok wordt er geen hemelwater meer afgevoerd naar de rioolwaterzuivering. Hierdoor heeft vergroting van de bestaande retentievijver plaats gevonden.

Afkoppelen hemelwater bedrijventerrein Rhienderen

De aanpassingen van het rioolstelsel op bedrijventerrein Rhienderen zijn in 2012 afgerond. Hier hebben we te maken gehad met overschrijding op de kredieten van bijna 8%. Overschrijding van deze kredieten zijn het gevolg van overschrijding van hoeveelheden, deze waren vooraf lastig te bepalen. Opzoeken van leidingen, veelal op de particuliere terreinen heeft meer tijd en inspanning gevergd dan vooraf gecalculeerd. Onvoorziene werkzaamheden aan leidingen onder vloeistofdichte vloeren waren behoorlijk kostenverhogend

Vervangen telemetrie drukriolering

Aanpassing telemetrie rioolgemaaltjes in het buitengebied. Dit project is ook in 2012 afgerond. Ongeveer de helft van de deze gemaaltjes is nu voorzien van lokale storingsmelding [dmv rode lamp] Gemaaltjes van uitgebreide, complexere netwerken zijn voorzien van telemetrie. Hierbij is de werking van de gemaaltjes via internet inzichtelijk. Het tekort is ontstaan door extra meetwerkzaamheden aan bestaand kabelnetwerk en de extra werkzaamheden uitgevoerd aan het besturingsgedeelte van diverse gemaaltjes (aan dit budget is een extra dekking vanuit krediet 2014 toegevoegd, € 20.000)

Voorziening rioolrenovaties

Stand per 1 jan 2012	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 dec. 2012
€ 649.279	€ 712.776	€ 202.936	€ 1.159.119

4. Het onderhoud van sloten

Bij het onderhoud aan de gemeentelijke bermen en sloten komt veel maaisel vrij. Dit maaisel wordt gewoonlijk afgevoerd naar een composteerbedrijf. Hier zijn echter aanzienlijke kosten aan verbonden. In 2012 is als proef gestart met het verwerken van berm- en slootmaaisel op percelen waar maïs wordt verbouwd. Na een jarenlang verbod op deze wijze van verwerking van het maaisel maakte nieuwe provinciale regels en inzichten het verwerken van het maaisel mogelijk. Op verschillende punten is dit een duurzamer alternatief;

- Het maaisel zorgt voor een structuurverbetering van de bodem en een betere bemesting.
- Minder vervoerskilometers en verwerkingshandelingen.
- Minder afvoerkosten voor de gemeente.

Deze proef leverde een besparing op van € 32.000. Begin 2013 wordt onderzocht in hoeverre deze proef verder kan worden uitgebreid.

5. Het openbaar groen in de gemeente.

Bij het groenbeheer is het beleid om geen chemische onkruidbestrijdingsmiddelen in te zetten gecontinueerd en wordt zoveel mogelijk een natuurlijk evenwicht nagestreefd waarbij ingrepen door de mens zoveel mogelijk beperkt worden

De groenvoorzieningen zijn op basis van beeldkwaliteit onderhouden. Het onderhoudsniveau is voor 2012 overal gelijk en op B-niveau (CROW-beeldmeetlatten). De kwaliteit van het uitgevoerde werk is het gehele jaar rond gemeten volgens de bij de beeldbestekken behorende methodiek. Geconstateerd is dat de aannemers zich redelijk tot goed aan hun verplichtingen hebben gehouden. In totaal zijn er, in het kader van de bestekken, twaalf boetes opgelegd omdat afgesproken kwaliteitseisen op een onderdeel van het bestek op een moment niet gehaald zijn.

De sociale werkvoorziening (Delta) heeft in 2012 de uitvoering van de onkruidbestrijding in de wijk Brummense Enken en Elzenbos toegewezen gekregen. Tot 2012 werd dit bestek in de markt gezet en in concurrentie aanbesteed. De directe gunning aan Delta is gedaan op basis van de voorkeurspositie die Delta als uitvoerder van de wet sociale werkvoorziening geniet. Delta groenvoorzieningen voert hierdoor nu circa 85% van de onkruidbestrijding in de gemeente uit.

Het jaar 2012 kenmerkte zich door een zeer droog voorjaar. Al vroeg in het jaar moesten de medewerkers er op uit om bomen, jonge aanplant en sportvelden water te geven. Gelukkig heeft de meeste aanplant het dankzij het watergeven het gered.

De bloembakken in het centrum van Eerbeek zijn in beheer overgedragen aan de ondernemersvereniging OVE. Zij ontvangen van de gemeente het geld voor aanschaf van het plantmateriaal en verzorgen de bakken.

Landschap

Als uitvoering van het gemeentelijke Landschapsbeleidsplan zijn er in 2012 diverse inrichtings- of herstelprojecten uitgevoerd. Hierbij zijn enkele kilometers meidoornhaag, houtwal of houtsingel hersteld en zijn enkele boerenerven heringericht. Ook is er een poel aangelegd en een tiental knotbomen geplant. Hiermee is voor meer dan € 35.000 geïnvesteerd in het landschap. Het grootste deel van dit bedrag wordt bijgedragen door de provincie (75%). De gemeente draagt bij door middel van cofinanciering (15%) en begeleiding van de uitvoering, de particulier levert een eigen bijdrage (10%).

6. Het onderhoud op de begraafplaatsen.

Het onderzoek naar de belangstelling voor (oude) graven is in 2012 onverminderd voortgegaan. De laatste grafkaarten zijn ingevoerd in het geautomatiseerde systeem. Na de zomervakantie zijn rechthebbenden van graven op de begraafplaats in Eerbeek uit de periode van begin jaren '30 tot 1998 aangeschreven. Bij graven waar geen actueel correspondentieadres meer bekend van was zijn bordjes geplaatst. De respons op de brieven is bemoedigend. Het onderzoek van dit gebied loopt tot 2017.

Een deel van de begraafplaats in Eerbeek waar het onderzoek in 2007 gestart was is, na collegebesluit, geruimd. Vijf aanwezige graven zijn met toestemming van nabestaanden verplaatst. Het vrijgekomen terrein had in het najaar nog heringericht moeten worden. Vertraging in de planvorming heeft er toe geleid dat de jonge aanplant pas in het voorjaar van 2013 kan plaats vinden. Een resterend bedrag van € 29.711 blijft hiervoor noodzakelijk.

In 2012 zijn er relatief weinig begrafenissen, urnbijzettingen en asverstrooiingen geweest. Een directe reden voor deze vermindering is niet te geven. Het aantal komt wel overeen met de raming voor 2012.

In 2012	2011	Begroot	Werkelijk
Begrafenissen	52	46	40
Urnbijplaatsingen	29	10	16
Asverstrooiingen	2	2	3
Totaal	83	58	59

7. Het onderhoud van gemeentelijke gebouwen.

Onderstaand een overzicht van de status van de verschillen gebouwen, monumenten en kunstwerken in beheer bij de gemeente Brummen. Gebouwen onder het kopje nieuwbouw/toekomst sloop en verkoop/beëindiging daarvan wordt alleen klachtenonderhoud uitgevoerd. Als raming voor de voorziening is nog altijd uitgegaan van optimaal beheer. Veel werkzaamheden zijn niet uitgevoerd waardoor er een positief saldo overblijft. Bij een calamiteit kan hierdoor een beroep gedaan worden op de voorziening als dekking.

Regulier onderhoud	Nieuwbouw / toekomst sloop	Verkoop / beëindiging
Gemeentehuis Brummen Villa (renovatie) Koetshuis "De Pothof" Brandweer Brummen Brandweer Eerbeek Begraafplaats Brummen Begraafplaats Eerbeek Begraafplaats Hall Kerktoeren Brummen Kerktoeren Hall Monumenten en gedenktekens JOP Eerbeek Sporthal De Bhoele Rhienderoord Zwem & Sport plezier MFC Brummen MFC Eerbeek	Gemeentehuis Brummen Gemeentewerf Brummen Gemeentewerf Eerbeek Depot Arnhemsestraat JOC Eerbeek De Plu Voormalig peuterspeelzaal 't Brummeltje Gymnastieklokaal Lorentzstraat Gymnastieklokaal Smeestraat Voormalig Handbalgebouw Hazenberg	Woning Knoevenoordstraat Woning Zutphensestraat Woning Zwarteweg

Er kan een aantal soorten onderhoud worden onderscheiden:

- Dagelijks onderhoud dat tot doel heeft om het gebouw en de installaties in een toestand te houden die voor de dagelijkse functie vervulling noodzakelijk is. Voor dit kleinschalige onderhoud, vaak in de vorm van aanschaf van klein materiaal, zijn in de exploitatiebegroting jaarlijkse bedragen verwerkt;
- Periodiek onderhoud waarbij in de regel geen vernieuwing plaatsvindt, zoals binnenschilderwerk. Dit betreft terugkerend onderhoud met een zekere cyclus;
- Groot onderhoud, waarbij veelal onderdelen van het gebouw of de installaties moeten worden vervangen (zoals vernieuwing van het dak of vervanging van de cv-installatie).

Medio 2012 zijn het Gebouwenbeheerplan en -beleidsplan opgesteld. Op 20 december 2012 heeft de Raad het Beleidsplan vastgesteld.

Voor periodiek- en groot onderhoud is een voorziening beschikbaar die jaarlijks wordt gevoed ten laste van de exploitatiebegroting. Hiermee was een bedrag gemoeid van € 273.884. Uit de voorziening wordt al het onderhoud bekostigd van de gemeentelijke gebouwen, inclusief sportaccommodatie Rhienderoord. Uit de voorziening is € 470.383 onttrokken. De grootste projecten in 2012 zijn: Gemeentehuis; achterstalig onderhoud villa, Brandweerkazerne; extra onderhoud ivm verbouw werf en Rhienderoord; vervanging ketels. De geplande werkzaamheden vervanging dak voor sporthal de Bhoele is in verband met de huidige toestand uitgesteld.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Stand per 1 jan. 2012	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 dec. 2012
€ 1.045.767	€ 273.884	€ 470.383	€ 849.268

9. Onderhoud van de onderwijsgebouwen.

Dit is sinds de vaststelling van het Integraal Huisvesting Plan onderwijs (IHP) in maart 2008 geregeld via een eigen voorziening onderhoud schoolgebouwen. De voorziening heeft zich als volgt ontwikkeld:

Stand per 1 jan. 2012	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 dec. 2012
€ 0	€ 44.469	€ 37.101	€ 7.368

In 2012 zijn kosten gemaakt voor aanpassing brandveiligheidsmaatregelen voor een aantal scholen, kosten dak en zonwering Van Leeuwenschool en kosten voor De Lans

10. Het onderhoud speelvoorzieningen.

In Leuvenheim is door samenwerking van de school De Rietgors en het Leuvenheimsbelang de herinrichting van een deel van het speelterrein bij de school gerealiseerd. Het speelterrein wordt door een groep vrijwilligers onderhouden en voor dit onderhoud is een overeenkomst met de gemeente getekend.

Na de herinrichting van het speelterrein aan de Honingraat, dat door de aanleg van de aangrenzende nieuwbouw noodzakelijk was, zijn er geen investeringen in de speelvoorzieningen meer geweest. Als gevolg van de bezuinigingen zijn in het voorjaar van 2012 de budgetten bevroren, is de uitvoer van het

speelruimteplan voor enkele jaren opgeschort en zijn de uitgaven stil gezet. Alleen de verplichte inspecties en bijbehorende reparaties zijn uitgevoerd.

Herijking notitie reserves en voorzieningen

Voor alle kapitaalgoederen waarbij voor het onderhoud en/of renovatie wordt gewerkt met een voorziening of een reserve geldt dat de toereikendheid jaarlijks getoetst moet worden aan het beleid dat is vastgelegd in de notitie reserves en voorzieningen. Op 26 januari 2012 is de nota door de Raad vastgesteld.

Actualiteit van beheers- / en beleidsplannen

Beheerplan	Actueel	Financiële gevolgen verwerkt
Beheerplan gebouwen	Ja t/m 2018	Ja
Beheerplan wegen	Ja t/m 2016	Ja
Beheerplan riolen	Ja t/m 2016	Ja
Beheerplan groenvoorzieningen	Nee	Ja
Beleidsplan	Actueel	Financiële gevolgen verwerkt
Groenstructuurplan Brummen	April 2003	Ja, echter grotendeels teruggedraaid
Groenstructuurplan Eerbeek	Nov. 2003	Ja, echter grotendeels teruggedraaid
Landschapsbeleidsplan	Mei 2008	Ja op het huidige niveau
Openbare verlichting	Ja t/m 2014	Ja
Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	Ja t/m 2016	Ja



Paragraaf D – Financiering

Algemeen

De uitgangspunten van de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) zijn het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden en het beheersen van renterisico's. Om dit te bereiken worden in de Wet FIDO diverse regels gesteld.

Randvoorwaarden

Het aangaan van leningen en het uitzetten van middelen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Uitzetting van tijdelijk overtollige middelen moet een voorzichtig karakter hebben en mag niet gericht zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatige risico's.

Uit deze beide randvoorwaarden komt naar voren dat bankieren, zoals het bewust aantrekken van gelden om deze uit te lenen met als doel het genereren van inkomsten, niet is geoorloofd.

Activiteiten op het gebied van Treasury

In het treasury-statuut is vastgelegd op welke wijze geldstromen en financiële vermogenswaarden en de hieraan verbonden risico's worden beheerst. Het Treasury-statuut is eind 2009 geactualiseerd.

Bij het aantrekken van (vaste) geldleningen wordt, overeenkomstig het statuut, rekening gehouden met de nodige functiescheiding. Voor het tijdig aantrekken of uitzetten van middelen (vooral voor de lange termijn) is een liquiditeitsplanning van belang. In de liquiditeitsplanning wordt van elke investering- en inkomensstroom de invloed op de liquiditeiten geraamd om zodoende een goed inzicht te verkrijgen in de geldstromen.

Bij het opstellen van begroting 2012 -2015 is voor het eerst een liquiditeitsplanning "in grove lijn" gemaakt. Hierop is voor de huidige begroting doorgegaan, waardoor we de te verwachten te betalen rente op eventueel aan te trekken financieringen beter kunnen inschatten, maar ook de toe te rekenen rente. Grote speler op het vlak van financieringsbehoefte is de bouwgrondexploitatie. Bouwen is duidelijk op een laag pitje komen te staan. Hierdoor ligt enerzijds de behoefte aan de financiering van investeringen veel lager, anderzijds blijven ook de inkomsten ver achter op de eerdere verwachtingen.

Op de financiering zijn bovengenoemde aspecten wel van invloed, op de lasten voor de begroting zal die invloed minimaal zijn, omdat het een het andere compenseert. Wanneer bouwgrond nog niet verkocht wordt blijft ze in de boeken staan en rekenen we rente toe = renteopbrengst. Echter we zullen deze bezittingen wel moeten financieren, zodat dat aan de andere kant weer rente kost.

Om een laag risicoprofiel te hebben en te houden wordt ook aandacht besteed aan een zogenaamde rentevisie, die aan moet geven wat de verwachte renteontwikkelingen op korte, middellange en lange termijn zijn. Deze rentevisie is belangrijk voor een anticiperend en actief financieringsbeleid (versneld of vertraagd aantrekken van financieringsmiddelen). Dit uiteraard in samenhang met de liquiditeitsplanning. Kenmerkend voor de renteontwikkeling is dat deze zich lastig laat voorspellen, op dit onderdeel sluiten wij in principe aan bij de visie van de BNG. Er wordt naar gestreefd om bij de aangetrokken leningen zoveel mogelijk het "ideaalcomplex" na te streven. Dit houdt in dat de leningen zoveel mogelijk gespreid over de jaren vervallen. Dit in verband met de renterisico-norm. Daarnaast wordt ook gekeken naar de liquiditeitsplanning om te kijken hoe de liquiditeitsbehoefte in de komende 5 tot 10 jaar is.

Risicobeheer

Bij het risicobeheer geldt dat de gemeente geen nieuwe leningen of garanties meer aan derden verstrekt uit hoofde van haar publieke taak. De gemeente kan wel middelen uitzetten uit hoofde van de Treasury-functie. Deze uitzettingen hebben dan een voorzichtig karakter en zijn niet gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Het voorzichtige karakter van uitzettingen wordt gewaarborgd door regels zoals opgenomen in het Treasurystatuut en de Wet FIDO:

- het kopen van aandelen en derivaten is niet toegestaan
- kasgeldlimiet en *renterisiconorm* mogen niet worden overschreden.

Instrumenten in de Wet FIDO

In 2009 is de wet op onderdelen aangepast. Voor gemeenten betekent dit echter dat het toezichtinstrumentarium vrijwel niet is gewijzigd. Het doel van de *renterisiconorm*, het beheersen van het renterisico bij herfinanciering is niet gewijzigd. De berekening is eenvoudiger geworden. Deze norm houdt in dat de leningen waarvoor in een jaar het rentepercentage wordt herzien, niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal is in de plaats gekomen van de totale vaste schuld.

De gemiddelde rente die in 2012 werd betaald over alle afgesloten leningen per 1 januari 2012 bedraagt 3,64% (begroot was 4,96%).

Kasgeldlimiet

Ten aanzien van de kasgeldlimiet is voor 2012 de volgende informatie te geven:

Wettelijk is er een maximum gesteld aan het saldo van de netto vlottende schuld van gemeenten. Dit maximum wordt de kasgeldlimiet genoemd. De vlottende schuld mag deze limiet niet overschrijden. De kasgeldlimiet is sinds 1 januari 2003 vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar. In geld betekent dit voor 2012 een limiet van ruim € 2,95 miljoen.

Per 31 december staat er vlottende activa op de balans van ruim € 19 miljoen, tegen vlottende passiva van € 16 miljoen. We bevinden ons ruim binnen de grenzen van de kasgeldlimiet.

Gemeentefinanciering

Financieringen voor een periode van één jaar en langer worden enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak. De financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken om het renteresultaat te optimaliseren.

Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn uitsluitend onderhandse leningen. Er worden offertes opgevraagd bij minimaal 3 instellingen alvorens een lening wordt aangetrokken. Eén offerte wordt in ieder geval bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten gevraagd.

De huidige leningenportefeuille bestaat uit leningen aangegaan met de NV Bank Nederlandse Gemeenten, de Nederlandse Waterschapsbank en het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds in Heerlen.

In 2012 is er geen sprake geweest van vervroegde aflossing, wel was er bij een lening van de BNG sprake van een renteaanpassing na 10 jaar. Om rentetechnische redenen is de restantlooptijd van 15 jaar teruggebracht naar 10 jaar.

Kasbeheer

De behoefte aan extra geldmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door de geldstromen op gemeentenniveau op elkaar af te stemmen. Hierbij wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig worden nagekomen. Het betalingsverkeer wordt vrijwel uitsluitend elektronisch uitgevoerd door de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Daarnaast worden de betalingen van de sociale voorzieningen, welke door de gemeente Apeldoorn worden uitgevoerd via de BNG.

Gezien de extreem lage rentepercentages, welke momenteel gelden voor vooral kasgeldleningen, is er voor gekozen om tijdelijk en in geringe mate te financieren met kasgeldleningen. Maximaal elke 2 maanden wordt bezien of het langer verantwoord is op deze manier door te gaan met deze manier van financiering. Ook wordt de eerdergenoemde kasgeldlimiet nauw in de gaten gehouden.

Toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op rekening-courant. Bij het uitzetten van gelden voor een periode korter dan één jaar zijn dit rekening-courant, daggeld en deposito's.

De gemeentelijke kaspositie verandert per dag. Om de saldi optimaal te beheren wordt gebruik gemaakt van het pakket voor geïntegreerde dienstverlening op het terrein van betalingsverkeer en kredietverlening van de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis van dit pakket trekt de bank voor de gemeente dagelden aan bij een schuld in rekening-courant en de bank zet voor ons daggeldleningen uit bij een tegoed

in rekening-courant. Het voordeel hiervan is dat de tarieven van daggeld gunstiger zijn dan de tarieven voor rekening-courant.

Financieringsbehoefte in 2012

Over 2012 werden de volgende mutaties in de leningenportefeuille verwacht.

<i>Onderdeel</i>	<i>1 januari</i>	<i>Opname</i>	<i>Aflossing</i>	<i>31 december</i>
Leningen tbv. de gemeente	32.834.485		4.224.977	28.609.507
Leningen ws. Brummen	1.696.819		503.643	1.193.176
Leningen ws. Sprengenland	2.359.657		1.951.255	408.402
Lening tbv. S.W.B.	451.580		11.289	440.291
<i>Totalen</i>	<i>37.342.541</i>		<i>6.691.164</i>	<i>30.651.376</i>

De werkelijke situatie was in 2012 als volgt:

<i>Onderdeel</i>	<i>1 januari</i>	<i>Opname</i>	<i>Aflossing</i>	<i>31 december</i>
Leningen tbv. de gemeente	42.834.733		5.274.977	37.559.756
Leningen ws. Brummen	1.696.819		503.643	1.193.176
Leningen ws. Sprengenland	2.359.657		1.951.255	408.402
Lening tbv. SWB	451.580		11.289	440.291
<i>Totalen</i>	<i>47.342.789</i>		<i>7.741.164</i>	<i>39.601.625</i>

Het verschil van ca. € 10 miljoen per 1 januari betreft volledig de € 10 miljoen die de gemeente in december 2011 aangetrokken heeft in relatie tot het centrumplan Eerbeek. Dit bedrag was in het overzicht bij de programmabegroting 2012 nog niet verwerkt. Wel was de behoefte aan financiering al wel in woord beschreven in diezelfde begroting.

De leningportefeuille voor de beide woningstichtingen bevat een groot aantal zogenaamde fixe-leningen. Dit zijn leningen die aan het eind van de looptijd ineens worden afgelost. De gemeente leent deze leningen aan de woningcorporaties door met een kleine opslag op het rentepercentage.



Paragraaf E – Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen meer inzicht gegeven in de aspecten van bedrijfsvoering en de kosten die hiermee gepaard zijn gegaan. Financieel gezien worden de totale lasten en baten uitgesplitst naar de onderliggende bestuurlijke producten. Naar aanleiding van de ervaringen bij de behandeling van eerdere programmabegrotingen en –rekeningen, worden in deze paragraaf de totale kosten op onderdelen gepresenteerd in plaats van een gedeelte van per programma. Vanwege het integrale karakter vindt op begrotingsbasis de formele autorisatie van deze budgetten plaats via het vaststellen van het totaal van de programma's. Het is logisch om ook op rekeningsbasis een integraal beeld te beelden.

Organisatie

In 2012 is een nieuw organisatie ontwikkelprogramma opgestart onder de naam "Van Partij naar Partner". Dit zal organisatorisch begin 2013 tot verdere aanpassingen in de organisatiestructuur leiden. Verder is in 2012 de overgang van een aantal fte's van de gemeente naar de nieuwe gemeenschappelijke regeling OVIJ (Omgevingsdienst Veluwe IJssel) voorbereid.

Personeel

De formatieve bezetting in fte's van de ambtelijke organisatie ziet er over de afgelopen jaren als volgt uit:

Afdeling	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
Gemeentesecretaris	1,00	1,00	1,00
Griffie	1,36	1,36	1,36
Concerncontroller		1,00	1,00
Concernplaatsingen		0,44	0,44
Samenleving	20,10	24,19	23,47
Ruimte	29,63	30,57	30,64
Beheer	31,69	31,92	30,36
Services	30,12	0,00	
Staf	20,03	0,00	
Bedrijfsvoering	0,00	43,35	42,34
Totaal	133,93	133,83	130,61

De daling met 3,22 fte betreft verdere afslanking van de formatie, waarmee invulling wordt gegeven aan de geldende loonsomstop. Bij die invulling van de loonsomstop spelen ook zaken als inhuur en overwerk. Een totaaloverzicht op kostenniveau wordt bij de jaarstukken via de LoonKostenAnalyse (LKA) zichtbaar gemaakt. Via deze analyse, die aan de auditcommissie beschikbaar wordt gesteld, wordt jaarlijks op rekeningsbasis inzicht gegeven in de besteding van de personele budgetten. Om een transparante verantwoording te kunnen presenteren wordt de analyse beperkt tot die onderdelen die te maken hebben met de primaire salariskosten. Onderdelen die in de analyse worden meegenomen zijn: Raadsvergoedingen, kosten van de raadsgriffie, kosten van het college van B&W en de kosten van het ambtelijk personeel.

Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op het ambtelijk personeel, te weten de secretaris, controller en personeel van de vier afdelingen

Onderdeel	Werkelijk 2010	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012
Loonsom	€7.403.663	€7.385.748	€7.475.576
Aantal personeelsleden	148	146	142
Percentage mannen in dienst	50%	51 %	50%
Percentage vrouwen in dienst	50%	49 %	50%
Ziekteverzuimpercentage, totaal, excl. zwangerschap	3,09%	3,13%	3,41%
Waarvan kortdurend ziekteverzuim	0,37%	0,36%	0,38%
Gemiddelde leeftijd mannelijke personeelsleden	49 jaar	49 jaar	49 jaar
Gemiddelde leeftijd vrouwelijke personeelsleden	45 jaar	45 jaar	46 jaar

Onderdeel	Werkelijk 2010	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012
Uitstroom, aantal personen	12	9	4
Instroom	7	7	1

Hoewel de formatie in 2012 licht is gedaald, is de loonsom gestegen. Dit wordt veroorzaakt doordat vacatures niet structureel zijn ingevuld maar veelal worden opgevangen door tijdelijke urenuitbreiding van vast personeel. Ook bij ziektevervangings is hier veel gebruik van gemaakt. In het verleden werd meer gebruik gemaakt van externe inhuur. Een duurdere oplossing, die echter niet direct zichtbaar wordt in de gerealiseerde loonkosten.

Taakstelling Loonsom

Ondanks dat via formatie reductie in 2012 een structurele bezuiniging van 3,22 fte is gerealiseerd, is dit niet voldoende gebleken om de taakstelling op de loonsom te realiseren. Uiteindelijk komt de overschrijding op de taakstelling in 2012 uit op € 72.774. De overschrijding heeft twee hoofdoorzaken.

Ten eerste is in juni 2012 uiteindelijk een nieuwe CAO (looptijd juni 2011 – december 2012) vastgesteld. Alle verhogingen, ook die met terugwerkende kracht, zijn ten laste van de loonsom 2012 geboekt. Het betreft de volgende uitkeringen:

- 6 % eindejaarsuitkering 2011
- 1 % salarisverhoging per 1-1-2012
- 1 % salarisverhoging per 1-4-2012
- eenmalige uitkering van € 400 voor medewerkers in salarisschaal 6 of lager / € 200 voor medewerkers in salarisschaal 7 of hoger in augustus 2012
- 6 % eindejaarsuitkering 2012

Hiernaast is de extra inzet van vast personeel van invloed. Inzet door zowel overwerk als tijdelijke uitbreidingen van aanstellingen ten behoeve van onder meer ziektevervangings of projecten. Maar ook door verkoop en uitbetaling van verlofstuwmeren. Capaciteit die goedkoper is dan externe inhuur, maar wel een verhoging van de gerealiseerde loonsom veroorzaakt.

Hoewel er strak gestuurd is op noodzakelijke inzet van capaciteit en deze kostenbewust is ingekocht, is het niet gelukt de taakstelling volledig te realiseren.

Interne mobiliteit

In 2011 zijn 3 medewerkers naar een andere functie overgegaan binnen de gemeente Brummen. Daarnaast hebben veel meer medewerkers een taakverbreding gehad, waarmee een grote impuls is gegeven aan het breed inzetbaar zijn. Dit is een belangrijk thema binnen de visie op het personeelsbeleid van de gemeente Brummen.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van de organisatie in zijn geheel bedraagt 3,41% in 2012. Alhoewel dit lager is dan de gemeentelijke norm in onze grootte klasse (norm = 3,9%), is dit wel voor het eerst een toename ten opzichte van voorgaande jaren.

Topinkomens

Sinds 2009 moeten publieke en semi-publieke instellingen in hun jaarrekeningen bekend maken welke situaties zich voor hebben gedaan waarbij personen meer dan € 181.000 op jaarbasis aan inkomen hebben genoten. In Brummen doet zich deze situatie niet voor.

Overige personele kosten

Onderdeel	Werkelijk 2010	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012
HRM en organisatiebeleid (o.a. secundaire arbeidsvoorwaarden, budget ziekteverzuim)	€ 71.000	€ 54.000	€ 48.000
Personeelontwikkeling en mobiliteit (opleidingen, seminars etc.)	€ 134.000	€ 166.000	€ 157.000
Arbeidsomstandigheden (contract Arbo-dienst, BHV.)	€ 38.000	€ 22.000	€ 26.000
Ondernemingsraad, verbetertrajecten, juridische ondersteuning	€ 23.000	€ 50.000	€ 15.000
Werving en selectie	€ 11.000	€ 11.000	€ 2.000
Totaal	€ 274.000	€ 303.000	€ 248.000

Kwaliteitsontwikkeling personeel.

De vorming en opleiding van het personeel wordt jaarlijks uitgevoerd via een integraal opleidingsplan. In 2012 was een budget beschikbaar van € 173.747. Dit is 2 % van de loonsom. Uiteindelijk werd € 153.000 besteed. Dat wil zeggen dat 88% van het opleidingsbudget is gerealiseerd. Er was een bedrag gereserveerd om iedereen in de organisatie te trainen in het kader van resultaatgericht werken. Dit is uitgesteld naar 2013.

Arbeidsomstandigheden

Er is in 2012 geen onderzoek (zoals RI&E, MTO of PMO) gehouden. Deze staan gepland voor 2013 en verder. De toename van de kosten is te relateren aan het hogere verzuimpercentage. Het aantal uren dat de bedrijfsarts zieke medewerkers begeleidt, is hierdoor gestegen ten opzichte van 2011. Het Arbojaarverslag 2012 wordt separaat aan het college aangeboden.

Werving en Selectie

Er zijn in 2012 geen kosten gemaakt voor het werven van eigen personeel. De gemaakte kosten zijn terug te leiden op het werven van ingehuurd personeel.

Informatievoorziening en automatisering

De focus lag in 2012 op de inrichting van het nieuwe gemeentehuis en de voorbereiding van het Nieuwe Werken. Daarnaast blijft het realiseren van de doelstellingen van het NUP (Nationaal Uitvoerings Programma) de komende jaren een speerpunt. In dit kader is onder meer de GBA voor 80% gekoppeld in de digitale processen. Ook is gestart met een pilot (Kern Eerbeek) voor de realisatie van de Basiskaart Grootschalige Topografie.

Ons digitaal dienstverleningskanaal is verder uitgebreid met de implementatie van de eerste e-formulieren nieuwe stijl. De website voor de gemeenteraad is gelanceerd en verder ingevuld, ook het extranet ten behoeve van de gemeenteraad is opgeleverd. Bovendien is de gemeentelijke website nu ook in een mobiele versie beschikbaar.

De voorbereiding voor het digitaal werken (papierarm, locatie onafhankelijk) is voortgezet. Het team ROV heeft een pilot uitgevoerd in het volledig digitaal afhandelen van het proces van de APV. Dit is succesvol afgerond. De aanpak en structuur dient als basis voor de verdere uitrol.

In 2012 is de volledige voorbereiding van de uitvoering van de operatie verhuizing ICT van het oude naar het nieuwe gemeentehuis gereed gemaakt.

Procesoptimalisatie

In 2012 is Lean voortgezet. Vanwege noodzakelijke prioritering op basis van beschikbare capaciteit is dit jaar en drietal processen is gestroomlijnd, te weten Inhuur derden, Uitgaande facturen en WOZ- heffen van belastingen en bezwaarschriftenprocedure.

Gemeentehuis

Voor de her/verbouw van het gemeentehuis Brummen is totaal krediet van € 5.996.990 beschikbaar gesteld. Begin 2012 is gestart met het uitwerken van het schetsontwerp naar een definitief uitvoeringsontwerp. Het project omvat de realisatie van het nieuwe kantoor gedeelte en de renovatie van het interieur van de villa. Gekozen is voor een Design&Build aanbesteding met een plafond bedrag. Hierdoor wordt maximale duurzaamheid binnen de beschikbare middelen gerealiseerd.

Door een gunstige marktsituatie, optimale samenwerking met marktpartijen en strakke projectplanning wordt een mooi en duurzaam gebouw gerealiseerd. Het totale gebouw is uitgevoerd als een grondstof bank (Turntoo-principe) en zodanig geconstrueerd dat grondstoffen na gebruik weer in de productiecycclus kunnen worden opgenomen.

Rond de zomervakantie zijn de eerste bouwwerkzaamheden gestart. Oplevering van het totale project, inclusief sloop en terreinafwerking staat gepland voor midden 2013. Ingebruikname door de ambtelijke organisatie is gepland op 2 april 2013.

Het project loopt volgens planning, zowel financieel als in de tijd. In het jaar 2012 is circa 50 % van het projectbudget besteed. In september 2013 komt een informatienota met een projectrapportage her/verbouw gemeentehuis

Onderhoud aan het exterieur van de villa, jaren uitgesteld in afwachting van besluitvorming rondom het gemeentehuis, is waar mogelijk gecombineerd met andere werkzaamheden. Om op deze manier de kosten te drukken en werk met werk te kunnen maken.

Gemeentewerf

In 2012 is de feitelijke uitvoering van de samenvoeging van de gemeentewerven in Eerbeek en Brummen van start gegaan.

Via een openbare aanbesteding is VDR geselecteerd als aannemer voor de nieuwe wagenloods. De wagenloods is eind 2012 opgeleverd. Met weinig meerwerk en een soepel verlopen bouwproces is er een brede waardering voor het eindresultaat. Door goede communicatie tussen de verschillende gebruikers zijn functies gecombineerd en is een gedeeltelijke renovatie en uitbreiding van de brandweerkazerne meegenomen. Tegelijkertijd zijn geplande onderhoudswerkzaamheden (verwijderen van asbesthoudende dakbedekking en de garagedeuren vervangen) meegenomen.

De bestaande stenen gebouwen (aan de Pothof) zijn behouden. De bouwkundige staat was zo goed dat met kleine aanpassingen het gehele gebouw opnieuw is ingericht met efficiënt gebruik van alle ruimten. De herinrichting is in samenwerking met KDB architecten bouwadvies met diverse regionale aannemers, veelal in regie uitgevoerd.

Via een meervoudig onderhandse aanbesteding bij regionale aannemers is de uitbreiding van de dependance aan de Arnhemsestraat aanbesteed en gerealiseerd.

Direct in 2013 zal de verbouw van het koetshuis worden opgestart, hierin worden 2 centrale werkplekken en de kantine voor de buitendienst gerealiseerd. Deze wordt gecombineerd met de overblijfruimte voor al het personeel van de gemeente Brummen.

conclusie:

Het jaar 2012 is voor het project nieuwbouw gemeentewerf zeer succesvol verlopen. Dit zowel gezien de hoge gerealiseerde kwaliteit en doelmatigheid van de gerealiseerde nieuwbouw. De samenloop van alle werkzaamheden rond de werf, en zeker in combinatie met de bouw van het gemeentehuis heeft een grote wissel getrokken op de flexibiliteit van alle medewerkers en is geslaagd door een hechte en directe samenwerking. Het project loopt zowel financieel als planning volgens de prognose. In september 2013 komt er een informatienota met een volledige projectrapportage.



Paragraaf F – Verbonden partijen

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de mate van de financiële betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden, waarin onze gemeente deelneemt en verder een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen.

In de begrotingsvoorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, wordt hiervoor het begrip “verbonden partijen” gehanteerd.

Hieronder wordt verstaan het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen om daarmee het publieke belang te behartigen.

De begrotingsvoorschriften geven aan dat in de begroting in een aparte paragraaf tenminste aandacht moet worden geschonken aan de visie, welke onze gemeente heeft op de verbonden partijen in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen. Wat willen we met deze partijen? Hoe past de uitvoering van de taken binnen onze gemeentelijke programma's? Hoe dragen zij bij aan het uitvoeren van het door de gemeente gewenste beleid? Ook moeten de beleidsvoornemens van de partijen zelf aan de orde komen.

De begrotingsvoorschriften definiëren een verbonden partij als een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk **en** een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft, hetzij via een vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat aan de verbonden partij ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is, of het bedrag waarvoor de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet kan nakomen.

Deze paragraaf 2012 sluit inhoudelijk nagenoeg volledig aan bij die van 2011. Financieel zijn uiteraard zoveel mogelijk de werkelijke cijfers 2012 weergegeven. Vervallen ten opzichte van 2011 is de Bestuursacademie Stichting BANN. De OVIJ (Omgevingsdienst Veluwe IJssel) is van de status in oprichting omgezet in een formele gemeenschappelijke regeling. Tot slot is de benaming van Regiotaxi Gelderse Vallei omgezet in Regiotaxi Gelderland.

De verbonden partijen van onze gemeente

Uitgaande van de definitie van verbonden partijen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft onze gemeente de volgende verbonden partijen:

I – Deelname in vennootschappen;

1. Bank Nederlandse Gemeenten;
2. Vereniging Nederlandse Gemeenten;
3. Berkel Milieu;
4. Waterbedrijf Vitens;
5. NUON;
6. VAM/ESSENT.

II – Deelname in gemeenschappelijke regelingen

- 7a Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland (VNOG);
- 7b Brandweercluster IJsselstreek;
- 8 Regio Stedendriehoek;
- 9 Sociaal Werkvoorzieningschap Regio Zutphen Delta;
- 10 Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Gelre IJssel. (per 1.1.2013: GGD Noord- en Oost Gelderland);
- 11 Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ).

III – Overige samenwerkingsvormen

- 12 Regionaal Archief Zutphen;
- 13 Regiotaxi Gelderland;
- 14 Stichting Archipel;
- 15 PPS constructie Lombok II Eerbeek.
- 16 RGV Holding BV.
- 17 Samenwerkingsovereenkomst (SOK) in kader Centrumplan Eerbeek.

Informatie per verbonden partij**1. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten*****Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd***

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), opgericht in 1914 en gevestigd in Den Haag, is de bank van de overheid en voor het maatschappelijk belang. De BNG voorziet in zo goedkoop mogelijke financiële dienstverlening en biedt zo toegevoegde waarde aan haar aandeelhouders en de Nederlandse publieke sector. Volgens de statuten is de BNG 'bankier ten dienste van overheden', zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg. De missie en de strategie van de BNG zijn vertaald in de volgende strategische doelstellingen:

- a. Behoud van substantiële marktaandelen in de Nederlandse publieke sector en semi-publieke domein.
- b. Behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.

Voorwaardenscheppend hiervoor zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en het realiseren van klantenpartnerschap op een zo effectief en efficiënt mogelijk wijze.

De gemeente Brummen heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op aandelen die de gemeente in bezit heeft.

Het financiële belang

De gemeente bezit 702 aandelen van € 2,50 per stuk, die een waarde van € 1.755 vertegenwoordigt. Dit aantal is 0,00144% van het totaal aantal aandelen dat de BNG heeft uitgegeven.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Gelet op de manier waarop de BNG opereert is er voor de gemeente Brummen als aandeelhouder geen reden het beleid aan te passen.

Ontwikkelingen

Het dividend ligt met € 807 iets lager dan het dividend dat in 2011 is uitgekeerd. Deze daling past binnen de op 19.1.2012 door de BNG afgegeven waarschuwing over de hoogte van het dividend. De BNG is verplicht op het eigen vermogen op peil te houden, juist in de huidige periode van financiële crisissfeer. Het voornemen van het rijk om de gemeenten te verplichten om overtollige liquiditeit bij het rijk te stallen, kan beperkend werken op de (bedrijfsmatige) mogelijkheden van de BNG

2. Vereniging Nederlandse Gemeenten***Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd***

Belangenbehartiging van alle gemeenten bij andere overheden. Tweede Kamer, Kabinet en maatschappelijke organisaties zijn belangrijke gesprekspartners. Dienstverlening: advisering aan alle leden over actuele ontwikkelingen (pro actief) en advisering aan individuele leden (op verzoek). De platformfunctie wordt uitgeoefend via de VNG-commissies, Provinciale afdelingen, congressen, studiedagen en ledenraadplegingen.

Management en medewerkers van de VNG overleggen regelmatig met besluitvoorbereiders van departementen en provincies. Zo vindt in een vroeg stadium beïnvloeding, in voor gemeenten gunstige zin, van

wet- en regelgeving plaats. Deze belangenbehartiging zet zich voort in het gehele proces van besluitvorming bij de rijksoverheid en provincies. De VNG initieert bestuurlijk overleg waarbij een delegatie van VNG-bestuurders en directieleden onderhandelt namens de gemeenten met ministers en staatssecretarissen. De VNG-belangenbehartiging richt zich ook op Tweede en Eerste Kamer en belangrijke maatschappelijke organisaties. De soms tegenstrijdige belangen van grote en kleine gemeenten en de rol van de VNG daarbij is regelmatig punt van aandacht binnen de VNG.

Het financiële belang

De bijdrage van onze gemeente bedroeg in 2012 €29.025. (2011 €29.288; 2010: €29.897)

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens.

Ontwikkelingen

Door verdergaande takenoverheveling richting de gemeenten wordt de rol van de VNG van groter belang.

3. Berkel Milieu

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

Berkel Milieu NV verzorgt de inzameling en verwerking van al het huishoudelijk afval voor de gemeenten Brummen, Bronckhorst, Lochem, Doesburg en Zutphen.

Niet alleen de lediging van groene en grijze containers, maar ook de inzameling en verwerking van onder meer papier, glas, chemisch afval, snoeiafval, kunststoffen en grof huishoudelijk afval.

Verder houdt Berkel Milieu NV zich ook actief bezig met ongediertebestrijding en beheert de afvalbrengpunten in Brummen.

Het financiële belang

De gemeente is aandeelhouder van Berkel Milieu. De deelname van de gemeente in de vennootschap is gebaseerd op het aantal huisaansluitingen in onze gemeente waar Berkel Milieu huishoudelijk afval inzamelt. Per 100 huisaansluitingen heeft de gemeente recht op 1 aandeel.

Eind 2012 heeft de gemeente 82 aandelen in bezit met een tegenwaarde van €37.210, conform eind 2011.

Op basis van een jaarlijkse dienstverleningsovereenkomst wordt de hoogte van de bijdrage van onze gemeente bepaald. Voor 2012 ging het daarbij om een bedrag van rond de €1.280.000 voor het inzamelen en afvoeren van huishoudelijke afvalstoffen. In 2010 was dit nog €1.425.000 en in 2011 €1.315.000. In 2012 ontving Brummen een afrekening over 2011 van Berkel Milieu van bijna €122.000. Met de lagere kosten zal bij het vaststellen van de tarieven afvalstoffenheffing de komende jaren rekening worden gehouden.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens.

Ontwikkelingen

De verwachting is dat de samenwerking tussen Berkel Milieu en Circulus leidt tot de vorming van een nieuwe B.V.

4. Waterbedrijf Vitens

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

De vennootschap heeft ten doel de uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, productie, transport, verkoop en distributie van water en het verrichten van alles wat met de publieke waterwinning verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn in de ruime zin van het woord.

Het financiële belang

Tot en met 2005 was de gemeente aandeelhouder via het in bezit hebben van zowel gewone- als preferente aandelen. Op 26 januari 2006 besloot de gemeenteraad de preferente aandelen aan het waterbedrijf te verkopen voor een bedrag van €1.432.200. Om de aankoop te financieren heeft Vitens op het-

zelfde moment een zogenaamde “achtergestelde” lening van de gemeente ontvangen. Deze lening, die in een tijdsbestek van 15 jaar wordt afgelost levert een jaarlijkse rentebate op. Voor 2012 betekende dit een opbrengst van € 40.264, wat neer komt op circa 4.2 % over € 954.800 restlening.

Na de verkoop van de preferente aandelen heeft de gemeente alleen nog “gewone” aandelen in bezit. Deze leverden in 2012 een dividend op van bijna € 49.000.

Beleidvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidvoornemens.

Ontwikkelingen

Geen specifieke ontwikkelingen.

5. NUON

Het openbaar en financieel belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

De verbondenheid met de NUON beperkt zich tot een achtergestelde lening waarover wij een vaste jaarlijks rente krijgen ad € 84.666.

Ontwikkelingen

De verkoop van NUON is voltooid. De nieuwe eigenaar heeft de verplichtingen met betrekking tot de achtergestelde lening volledig overgenomen.

6. VAM/Essent

Het openbaar en financieel belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

De gemeenten in de Regio Stedendriehoek hebben in het verleden bijgedragen aan het kapitaalfonds, waaruit de VAMIJ C.V. gefinancierd is. De VAMIJ is opgegaan in ESSENT. De afspraak is gemaakt dat de gemeenten de bijdragen in 2016 terug krijgen, waarbij rekening is gehouden met een jaarlijkse rente vergoeding. De deelneming van Brummen per 2016 komt op € 172.938.

Ontwikkelingen

De verkoop van ESSENT aan RWE heeft geen gevolgen voor de deelneming van Brummen en de beëindiging daarvan in 2016.

7a. Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland (VNOG)

Op grond van de bepalingen in de Brandweerwet 1985 is de regio belast met de regionale (verlengd lokale) brandweertaken. Hieraan wordt invulling gegeven door de samenwerking van verschillende diensten en besturen. Er wordt samengewerkt op het gebied van:

- brandweezorg;
- rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- geneeskundige hulpverlening bij rampen;
- handhaving van openbare orde en veiligheid.

Het financiële belang

De gemeentelijke bijdrage aan de regio is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. In 2012 betaalde Brummen afgerond € 164.000 aan de regio. Voor het onderdeel geneeskundige hulp bij rampen was de bijdrage 2012 ruim € 10.000.

Beleidvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidvoornemens. Zie navolgende onderdeel 7b.

Ontwikkelingen

Zie beleidvoornemens. Bij die voornemens is kostenneutraliteit het uitgangspunt.

7b Brandweercluster IJsselstreek

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

Vanaf half 2010 is de brandweezorg voor de gemeenten Brummen, Lochem en Zutphen bij de nieuwe brandweercluster IJsselstreek neergelegd. De gemeenschappelijke regeling VNOG is hiertoe per 1.1.2011 formeel aangepast (zie onderdeel 7a op de vorige pagina).

Het financiële belang

Zoals in paragraaf F bij de programmabegroting 2011 al staat vermeld, heeft de totale reikwijdte van de cluster een omvang van afgerond €631.000. Dit budget is in 2011 nog maar voor een deel, ruim €151.000 overgegaan naar de cluster. In 2012 zijn weer verdere stappen gezet, waardoor de bijdrage uitkwam op €271.476 exclusief de kosten van vrijwilligers.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Met de grootst mogelijke zorgvuldigheid wordt aan het uitbouwen van de cluster gewerkt. In de programmabegroting 2012 is al aangegeven dat dit in een periode van 4 a 5 jaar zal gaan verlopen. Er is daarbij een risico dat de harmonisatie tussen de drie gemeenten tot een hogere bijdrage vanuit Brummen zal kunnen gaan leiden.

Ontwikkelingen

Zie beleidsvoornemens.

8. Regio Stedendriehoek

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

Het Bureau van de Stedendriehoek coördineert, faciliteert en communiceert de samenwerking tussen de gemeenten binnen de Stedendriehoek. Daarnaast biedt ze ambtelijke ondersteuning aan de Regioraad en Dagelijks Bestuur van de regio. Het bureau heeft tevens communicatielijnen op alle niveaus tussen bestuurders, uitvoerders en bevolking. Vanuit deze taken is Bureau Stedendriehoek verantwoordelijk voor diverse publicaties zoals het Jaarverslag Stedendriehoek en de Agenda Stedendriehoek. Het Bureau Stedendriehoek heeft een beperkt aantal vaste formatieplaatsen voor communicatie, lobby, Europese subsidies en bestuursondersteuning. Andere inhoudelijke activiteiten ten behoeve van de Stedendriehoek worden verricht door gedetacheerde medewerkers uit de deelnemende gemeenten.

Het financiële belang

In 2012 is €41.205 betaald, tegen ruim €44.000 in 2011. Daarnaast is er in 2012 ruim €4.200 bijgedragen aan het regionaal economisch platform. Verder bijna €14.000 aan "Stedendriehoek onderneemt".

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens. De invulling van de stelpost regio aangelegenheden voor "Stedendriehoek onderneemt" is structureel.

Ontwikkelingen

Ook de Stedendriehoek houdt rekening met de financiële problematiek van de gemeenten.

9. Sociaal Werkvoorzieningsschap Regio Zutphen Delta

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

Het Werkvoorzieningsschap Regio Zutphen is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Bronckhorst, Brummen, Lochem, Voorst en Zutphen, die uitvoering geeft aan de Wet Sociale Werkvoorziening. In dit werkgebied wordt werk geboden aan zo'n 1.000 medewerkers met een arbeidshandicap van verstandelijke, lichamelijke of psychische aard. Er wordt gezorgd voor werk, arbeidsontwikkeling van het individu en de bevordering van de geschiktheid van mensen voor de reguliere arbeidsmarkt.

Het financiële belang

Het financiële beleid van Delta is gericht op een sluitende exploitatie zonder een bijdrage van de deelnemende gemeenten. Bedrijfseconomische risico's moeten afgedekt zijn door adequate reserves en voorzieningen.

De bijdrage van de deelnemende gemeenten bleef beperkt tot een bijdrage in de bestuurskosten. Hiervan kwam in 2012 € 10.050 voor rekening van Brummen. Daarnaast is de afspraak gemaakt om in ieder geval tot en met 2013 de rijksmiddelen voor de SW-werknemers volledig in te zetten via Delta.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De nadere uitwerking van de beoogde nieuwe Participatiewet, (die in plaats komt van de eerder verwachte Wet werken naar vermogen (Wwv)), zal bepalend zijn voor welke rol Delta bij de gemeentelijke taak van participatiebeleid en daarbinnen van werkvoorzieningsschap gaat invullen

Ontwikkelingen

Zie beleidsvoornemens.

10. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Gelre IJssel (Vanaf 1.1.2013: GGD Noord- en Oost Nederland)

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

GGD Gelre-IJssel is per 1 januari 2005 ontstaan uit de GGD Achterhoek en GGD Regio Stedendriehoek. Sindsdien zijn eerst de Noord-West Veluwe gemeenten toegetreden. Later is Deventer uitgetreden en zijn Heerde en recent Hatterem toegetreden. De GGD Gelre-IJssel stelt zich tot doel het bevorderen en beschermen van de gezondheid van de bevolking van de regio, met speciale aandacht voor jeugd en risicogroepen. De GGD wil zich profileren als een herkenbare en laagdrempelige organisatie en als een leverancier van betrouwbare en vakkundige zorg aan haar klanten.

Het financiële belang

De bijdrage van onze gemeente in 2012 bedroeg bijna € 289.000 (in 2011 nog € 296.000). Dit betreft de bijdrage voor kosten die conform afspraak via een bijdrage per inwoner over de deelnemende gemeenten wordt verdeeld. Daarnaast heeft de GGD nog producten die op basis van afname met de vragende gemeenten wordt afgerekend. Voor Brummen betreft dit laatste vooral de kosten voor toezicht op de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelwerk. De bijdrage is lager dan in het verleden, omdat ook de GGD een bijdrage heeft geleverd in de noodzaak van bezuinigen bij gemeenten. De door Brummen gewenste indexeringstop is binnen de GGD met meerderheid van stemmen afgewezen.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen/Ontwikkelingen

Buiten blijvende kostenbewustheid geen specifieke ontwikkelingen. Externe ontwikkelingen zijn de decentralisatie van andere overheden richting de gemeenten van zowel AWBZ-taken als de Jeugdzorg. Vooral de laatst genoemde ontwikkeling brengt de discussie op gang over waar het onderdeel Jeugdgezondheidszorg het beste integraal tot z'n recht komt. Is dit binnen de GGD of bij andere (private) uitvoerders? De GGD zal zich zo flexibel mogelijk moeten blijven opstellen om op mogelijke (landelijke) ontwikkelingen te anticiperen.

11. Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

In 2011 en 2012 zijn de voorbereidingen van start gegaan voor de oprichting van de regionale uitvoeringsdienst (RUD). Brummen maakt hierbij deel uit van de Omgevingsdienst Veluwe IJssel.

De OVIJ is ingesteld voor de behartiging van de belangen van de deelnemers op het punt van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Onder de belangen van de deelnemers wordt ook verstaan, het belang van een goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland.

Het financiële belang

In 2012 is een bijdrage geleverd voor oprichtingskosten van €26.534. In 2012 kan nog niet gesproken worden over een totaal financieel belang. Voor 2013 is het belang geraamd op netto €282.222

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De OVIJ is gericht op de uitvoering van taken op het gebied van milieu.

Ontwikkelingen

In november 2012 is door de gemeente(n) een brief verzonden aan de Provincie. Hierin is aangegeven dat de OVIJ en de Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV) hechten aan een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering, en dat besloten is in te zetten op een meer hechte vorm van samenwerking tussen beide diensten.

Ook is het gezamenlijk standpunt bepaald, dat begin 2014 wordt bezien of op basis van de ervaringen opgedaan in de samenwerking tussen de OVIJ en de ODNV, in combinatie met nieuwe ontwikkelingen, samengaan per 2015 een kansrijke en tot wederzijds voordeel strekkende optie is en dat in de periode daarvoor geen onomkeerbare besluiten worden genomen die eventueel verdergaande samenwerking belemmeren of belasten.

12. Regionaal Archief Zutphen.

Het stads- en streekarchief Zutphen is volledig verzelfstandigd en heet nu Regionaal Archief Zutphen. De relatie met dit bedrijf bestaat nu enkel uit het afnemen van meters archiefruimte. In 2012 is hiervoor afgerond €50.000 aan uitgegeven

13. Regiotaxi Gelderland

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

De provincie Gelderland coördineert in samenwerking met de deelnemende gemeenten, waaronder Brummen, het openbaar vervoer van deur tot deur. Het is bedoeld voor mensen die, om welke reden dan ook, geen gebruik kunnen maken van het reguliere openbaar vervoer. Het vervoer zelf is per 1.1.2013 opnieuw aanbesteed voor de periode tot en met 2015. Ook het noodzakelijke callcenter (telefonisch meldpunt) is voor die periode opnieuw aanbesteed.

Het financiële belang

In het financiële model zijn de gemeenten verantwoordelijk voor het WMO-vervoer. De bijdrage van Brummen bedroeg in 2012 €191.000 (2011: €200.000).

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Zie ontwikkelingen

Ontwikkelingen

Geen

14. Stichting Archipel

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

Stichting Archipel behartigt vanaf 1 januari 2006 de belangen van het openbaar onderwijs in de gemeenten Brummen, Voorst en Zutphen.

Het financiële belang

De stichting voert de taak van bevoegd gezag uit en ontvangt hiervoor doeluitkeringen van het rijk. Binnen deze doeluitkeringen moeten alle kosten worden opgevangen. Er is geen aanspraak op een jaarlijkse bijdrage van Brummen. De gemeente blijft wel eindverantwoordelijk.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Structureel financieel sluitend blijven van de begrotingen. De stichting is betrokken bij twee van de drie nog te bouwen nieuwe scholenclusters in het kader van het, bijgestelde, Integrale Huisvesting Plan onderwijs. Daarnaast is nog uitbreiding van de Huiskampschool beoogd.

Ontwikkelingen

De daling van het aantal leerlingen zet zich door. Dit leidt tot minder personeel en tot minder schoollocaties. Recent is de locatie De Springveer gesloten. Archipel is alert op het tijdig nemen van maatregelen die moeten zorg dragen voor het structureel sluitend blijven van de begroting.

15. PPS constructie Lombok II Eerbeek.

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

De gemeente heeft de uitvoering van het complex Lombok in de bouwgrondexploitatie uitgewerkt via een PPS-constructie, dus samen met een marktpartij. Hierbij gaat het om Rotij Grondontwikkeling Oost BV. Het aandeel van de gemeente in het exploitatieresultaat is 36%.

Het financiële belang

De verwachting is dat de constructie een financiële omvang heeft van circa. € 11.700.000. De administratie van de PPS wordt door de gemeente gevoerd. De PPS is onderdeel van de gemeentelijke balans.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De verdere ontwikkeling van Lombok II moet passen binnen de totale afweging binnen de gemeente waar welke woningen gebouwd kunnen worden. Een optie blijft om te kijken of het gemeentelijk aandeel overgedragen kan worden aan Rotij.

Ontwikkelingen

Zie beleidsvoornemens.

16. RGV Holding BV.***Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.***

Per 1.1.2010 is de oude gemeenschappelijke regeling "Recreatiegemeenschap Veluwe" omgezet in een holding. De holding behartigt de privaatrechtelijke belangen van de deelnemende gemeenten, waaronder Brummen, voor de recreatieve en toeristische ontwikkelingen binnen het betreffende gebied. De publieke taken zijn vanaf 2010 terug naar de gemeenten.

Het financiële belang

Als aandeelhouder van de holding heeft Brummen een beperkt belang. De aandelen mogen na 5 jaar verhandeld worden.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens richting het schap. Bevorderen van toerisme is wel speerpunt van beleid.

Ontwikkelingen

Geen

17 Samenwerkingsovereenkomst (SOK) in kader centrumplan Eerbeek.***Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.***

De gemeenteraad heeft unaniem uitgesproken dat de gemeente een maatschappelijk belang heeft bij het grondig aanpakken van het centrum van Eerbeek. Dit belang vertaalt zich financieel in een eenmalige bijdrage van € 4,7 miljoen aan de 3 deelnemende partijen bij de uitvoering, zijnde Rotij, Bouwfonds en Sprengenland. Op 6 juli 2011 hebben alle vier de partijen de samenwerkingsovereenkomst (SOK) getekend. De administratie van het bouwcomplex centrumplan Eerbeek zal door de gemeente verzorgd worden. Dit betekent ook dat de gronden formeel in eigendom zijn van de gemeente.

Het financiële belang

De bijdrage van € 4,7 miljoen is in 2011 in de administratie verwerkt.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Onderdeel van het centrumplan zal het realiseren van woonruimten zijn. Naast de eenmalige financiële bijdrage blijven de aanpassingen aan de infrastructuur als gevolg van het aanpakken van het centrum voor rekening van de gemeente.

Ontwikkelingen

Zie voorgaande teksten.



Paragraaf G – Grondbeleid

1. Visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting

Het grondbeleid van de gemeente is vastgelegd in de nota Grondbeleid. De laatste versie hiervan is op 15 december 2011 door de gemeenteraad vastgesteld. De Gemeente Brummen wil zoveel als mogelijk sturing geven aan de ruimtelijke ontwikkeling om daarmee de beleidsdoelen van de Ruimtelijke Ontwikkelingsvisie "ligt op groen" optimaal tot uitvoering te brengen, waarbij tevens kosten maximaal verhaald kunnen worden.

Doch samenwerking met marktpartijen wordt hierbij niet geschroomd als er sprake is van een meerwaarde van samenwerking, ingenomen grondpositie of risicospreiding.

In de uitwerking van dit grondbeleid wordt een actieve houding aangenomen, wat echter niet betekent dat de gemeente in alle processen leidend dient te zijn. Door de invoering van de Wet ruimtelijke ordening zijn de mogelijkheden om ruimtelijke ontwikkelingen te faciliteren vergroot. Per locatie dient een afweging te worden gemaakt tussen een actieve of faciliterende rol van de gemeente. De mogelijkheden die de Wet ruimtelijke ordening biedt, worden hierbij benut.

2. Aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Woningbouw

In 2007 is met de marktpartijen in het gebied Elzenbos een samenwerkingsovereenkomst gesloten op basis van het bouwclaimmodel. In 2008 heeft de gemeente de laatste gronden in het gebied Elzenbos aangekocht. Daarmee is het volledige gebied Elzenbos nu in eigendom bij de gemeente. In 2012 is voor het gebied Elzenbos een geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld.

Voor het gebied Lombok (tot de Weverweg) is in 2007 met een ontwikkelaar een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarbij de gemeente en de ontwikkelaar gezamenlijk het gebied ontwikkelen. In 2012 is door de gemeenteraad een geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld voor het gebied Lombok (met uitzondering van het gedeelte ten zuiden van de Weverweg).

In 2011 is raadsbreed besloten tot een eenmalige bijdrage in de ontwikkeling van het centrumplan Eerbeek onder de naam "Eertbeek". In 2012 is de grondexploitatie Eerbeek Centrum vastgesteld.

Naast deze plannen zijn er nog initiatieven op woningbouwgebied die genoemd zijn in de Ruimtelijke ontwikkelingsvisie 2002. Met deze zogenaamde pijplijnplannen is een start gemaakt. Bij deze plannen is ook gemeentelijk grondbezit betrokken.

Bedrijventerrein

Op 15 december 2011 is een geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld waarbij er voor is gekozen om het gehele terrein in één keer tot ontwikkeling te brengen. In 2012 is de grondexploitatie voor de uitbreiding van het bedrijventerrein Hazenberg herzien en vastgesteld.

3. Inzet gemeentegrond

Gronden niet geadministreerd binnen complexen

In 2012 is bij diverse projecten grond ingebracht van de gemeente of zijn gronden verkocht. Deze gronden waren niet betrokken in een grondexploitatiecomplex. De opbrengst hiervan is verantwoord op de post "Gronden en Landerijen".

Gronden wel geadministreerd binnen complexen

Woningbouw

Het complex Brummen-Zuid bestaat uit de projecten Pastorietuin en Koppelenburg-Zuid (ontwikkeling van woningen en de uitbreiding van The Gallery). In 2012 is voor het project Koppelenburg Zuid gewerkt

aan de stedenbouwkundige invulling van beide plannen. In het project Pastorietuin was woningbouw voorzien. Als gevolg van de Woonvisie, worden op deze locatie geen woningen voorzien.

Het complex Elzenbos heeft betrekking op het project Elzenbos. In 2012 is het woonrijp maken van de eerste fase afgerond en is er grond verkocht. Als gevolg van het besluit van het college van burgemeester en wethouders in 2011 om het project te bevriezen, zijn er uitsluitend werkzaamheden verricht die betrekking hebben op fase 1. Daarnaast is er ten aanzien van de retentievoorziening in Elzenbos een bezuiniging doorgevoerd. Deze is verwerkt in de grondexploitatie per 01-01-2013 en hiermee in de jaarrekening 2012.

Het complex Lombok heeft betrekking op het project Lombok (tot aan de Weverweg). In 2012 is de bouw van woningen verder ter hand genomen en zijn er gronden verkocht. Als gevolg van het besluit van het college van burgemeester en wethouders in 2011 om het project te bevriezen, zijn er uitsluitend werkzaamheden verricht die betrekking hebben op fase 1.

Het complex Centrumplan Eerbeek (Eertbeeck) heeft betrekking op de in 2011 gesloten SOK met de ontwikkelaar. In 2012 is de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld en is de voorbereiding op de realisatie gestart.

Bedrijventerrein

Het complex Hazenberg heeft betrekking op de uitbreiding van het bedrijventerrein Hazenberg. In 2012 is gewerkt aan de voorbereidende werkzaamheden voor het bestemmingsplan en de verkoop van gronden.

Overige complexen

Andere grondcomplexen zijn nog niet in exploitatie omdat daarvoor de bestemmingsplannen nog niet zijn gewijzigd. Deze gronden worden geadministreerd onder Complexen niet in Exploitatie en zijn bedoeld voor toekomstige woningbouw- en bedrijvencomplexen of kunnen dienen voor natuur- en boscompensatie als dat noodzakelijk is ten gevolge van het in exploitatie nemen van complexen.

4. Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De complexen Hazenberg, Lombok II en Lombok PPS worden volgens de door de raad vastgestelde uitgangspunten kostendekkend afgesloten. Het complex Eerbeek Centrum wordt conform afspraken met de ontwikkelaar kostendekkend afgesloten. Het complex Elzenbos wordt naar verwachting niet kostendekkend afgesloten. Hiervoor is een voorziening getroffen.

De boekwaarde van een aantal Complexen niet in Exploitatie is zodanig dat bij het in exploitatie nemen daarvan geen kostendekkendheid wordt verkregen. De boekwaarde heeft de marktwaarde overstegen en hiervoor heeft een afwaardering plaatsgevonden in 2012. Per 31-12-2012 zijn de boekwaardes in overeenstemming met de marktwaarde.

Voor de gevormde voorziening per 31-12-2012 wordt verwezen naar punt 6.

5. Onderbouwing van de geraamde winstneming

Er is in 2012 geen winst genomen.

6. Beleidsuitgangspunten over de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken

Per 31-12-2012 is een voorziening gevormd van in totaal € 15.383.816. Deze voorziening is getroffen in verband met de te verwachten negatieve resultaten op grondexploitaties als gevolg van de verslechterde omstandigheden op de woningmarkt en veranderende woningbouwprognoses alsmede de woonvisie.

7. Woonvisie

Op verschillende plaatsen binnen de gemeente Brummen werd tot voor kort bouwgrond geproduceerd. Door veranderende woningbouwprognoses zijn alle woningbouwlocaties binnen de gemeente in overweging genomen en getoetst aan volkshuisvestelijke aspecten en de principes van een goede ruimtelijke ordening. Dit heeft er toe geleid dat een aantal projecten doorgang kunnen vinden en voor een aantal projecten een gewijzigde fasering van toepassing is geworden. De Meerjaren Prognose

Grondexploitaties 2013 heeft als uitgangspunt het door de gemeenteraad op 16 december 2011 vastgestelde voorlopig woningbouwprogramma (RB11.0074).

De uitkomsten van de onderhandelingen met marktpartijen als gevolg van dit besluit, zijn op dit moment nog niet bekend en derhalve niet meegenomen in de jaarrekening 2012. Op het moment dat de resultaten hiervan bekend zijn, worden deze verwerkt in herziene grondexploitaties en ter besluitvorming aangeboden aan de raad.

Voor het opstellen van de MPG is uniformiteit in uitgangspunten van belang. Op 28 maart 2013 heeft de gemeenteraad de uitgangspunten voor de MPG 2013 vastgesteld. De vastgestelde uitgangspunten zijn gebruikt in de paragraaf grondbeleid.



Paragraaf H – Rechtmatigheid

Inleiding

In artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is voorgeschreven dat paragrafen vooral “de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten” bevatten.

Hoewel een paragraaf Rechtmatigheid niet tot de verplicht voorgeschreven paragrafen behoort, wordt deze vanwege de discussie die het onderwerp heeft losgemaakt, maar vooral vanwege de impact op het onderzoek door en het oordeel van de accountant, toch in de begroting en jaarrekening opgenomen. In de begroting is dit vanaf 2007 en in de jaarrekening vanaf 2006 voor het eerst het geval geweest.

Rechtmatigheid, waar gaat het over?

Als uitvloeisel van het BBV is het Besluit Accountantscontrole provincies en gemeenten (BAPG) gewijzigd vanaf 2004. De meest in het oog springende wijziging in het BAPG is het gegeven dat de extern accountant in zijn verklaring bij de gemeentelijke jaarrekening een oordeel dient op te nemen met betrekking tot de rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening. Kort gezegd gaat het erom dat een oordeel wordt gegeven over de financiële gevolgen van het nakomen van de wet- en regelgeving, dit zowel landelijk als door de gemeente Brummen ingevuld. Het accountantsoordeel met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening is gebleven.

Conform artikel 212 Gemeentewet heeft de raad de uitgangspunten vastgesteld van het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. In het bijzonder moet worden voldaan aan eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle. Rechtmatigheid is dus een verantwoordelijkheid van het college, opgedragen door de raad. Het college heeft hiertoe ondermeer het normenkader opgesteld als onderdeel van het controleprotocol voor de accountantscontrole. In dit normenkader is aangegeven welke wet- en regelgeving van belang is. Dit betreft naast de externe wet- en regelgeving ook de interne regelgeving, zoals vastgelegd in onder meer verordeningen en raadsbesluiten. Dit normenkader geeft de reikwijdte weer voor onder meer de rechtmatigheid door de accountant. De raad heeft dit controleprotocol, inclusief normenkader, vastgesteld in de vergadering van 25 oktober 2012.

Het beleid is erop gericht om jaarlijks een goedkeurende accountantsverklaring voor de rechtmatigheid te verkrijgen.

Rechtmatigheid, wat is er gedaan?

Om ook voor de jaren 2012 en volgende in control te zijn en een goedkeurende accountantsverklaring voor de rechtmatigheid te kunnen ontvangen is het volgende gedaan. Verordeningen die nieuw gemaakt dan wel geactualiseerd zijn, zijn intern getoetst op rechtmatigheidsaspecten. Dit heeft onder andere ingehouden dat te gedetailleerde bepalingen zijn geschrapt en dat de handhaafbaarheid is getoetst.

In de gemeente Brummen zijn interne controles uitgevoerd om vast te stellen dat de gemeente Brummen rechtmatig werkt. Hierbij is uiteraard ook aandacht geweest voor misbruik en oneigenlijk gebruik. Onderwerpen die hierbij aan de orde zijn gekomen zijn onder meer de inkoop en aanbesteding, verstrekte subsidies, WWB, WMO en leerlingenvervoer.

Eigen bijdragen WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd. Deze eigen bijdrage is afhankelijk van de gemeentelijke verordening WMO en de inkomensgegevens van de aanvrager. In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het Centraal Administratie Kantoor (CAK). Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Brummen ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen 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.

Over het boekjaar 2012 is van het CAK een Third Party Mededeling ontvangen. Dit houdt in dat de beheersingsmaatregelen binnen het uitvoeringsproces van de eigen bijdragen WMO van het CAK voldoen aan de daaraan te stellen eisen om de juistheid en volledigheid van de berekende en opgelegde eigen bijdragen aan de aanvragers te waarborgen.

Jaarrekening 2012

Programmarekening 2012

Balans per 31 december 2012

Balans en toelichting

BALANS (bedragen x €1.000)			
Activa			(Bedragen * €1.000)
Omschrijving		31 december 2012	31 december 2011
VASTE ACTIVA			
<i>Materiële vaste activa</i>		39.143	34.005
Investeringen met een economisch nut :	36.103		31.328
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.040		2.677
<i>Financiële vaste activa</i>		5.279	7.757
Kapitaalverstrekkingen aan :			
- deelnemingen	738		738
Leningen aan :			
- woningbouwcorporaties	2.393		4.764
- overige verbonden partijen	439		451
Overige langlopende leningen u/g	1.708		1.803
TOTAAL VASTE ACTIVA		44.421	41.761
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Voorraden</i>		11.313	10.613
Grond- en hulpstoffen :			
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	10.284		9.803
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.020		805
Vooruitbetalingen	9		5
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		5.045	5.603
Vorderingen op openbare lichamen	3.803		4.220
Overige vorderingen en uitzettingen	1.242		1.382
<i>Liquide middelen</i>		1.714	432
Kassaldi	5		5
Bank- en girosaldi	1.709		427
<i>Overlopende activa</i>		726	1.448
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		18.798	18.096
TOTAAL GENERAAL		63.219	59.857

Passiva		(Bedragen * € 1.000)	
Omschrijving	31 december 2012	31 december 2011	
VASTE PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>	2.355	493	
Algemene reserves	-3.042	8.058	
Bestemmingsreserves :			
- overige bestemmingsreserves	4.094	6.728	
Nog te bestemmen resultaat	1.303	-14.292	
<i>Voorzieningen</i>	5.123	4.915	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	2.095	2.024	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.028	2.891	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.</i>	39.602	47.343	
Onderhandse leningen van :			
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0	
- binnenlandse banken / ov. financiële instellingen	39.602	47.343	
- binnenlandse bedrijven	0	0	
TOTAAL VASTE PASSIVA	47.079	52.751	
VLOTTENDE PASSIVA			
<i>Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>	14.156	4.943	
Bank- en giroaldi	0	1.499	
Overige schulden	4.156	3.444	
Kasgeldlening	10.000		
<i>Overlopende passiva</i>	1.984	2.164	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	16.140	7.106	
TOTAAL GENERAAL	63.219	59.857	
Gewaarborgde Geldleningen	55.049	57.670	
Garantstellingen	0	0	

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Algemeen

De jaarrekening 2012 is opgesteld aan de hand van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Ten opzichte van 2011 hebben zich geen noemenswaardige wijzigingen in de presentatie voorgedaan. Wel zijn de vernieuwde regels bij het waarderen van bouwgronden van toepassing die de accountant moet hanteren bij de beoordeling van de verwerkte waarden in de gemeentelijke balans. De bouwgronden zijn in de jaarrekening 2011 al anticiperend op deze ontwikkeling gewaardeerd.

In de verordening uitgangspunten financieel beleid en beheer (artikel 212 Gemeentewet) zijn enkele artikelen opgenomen met betrekking tot waardering en resultaatbepaling. De bepalingen uit deze verordening zijn opgenomen in onderstaande grondslagen.

Afschrijvingstermijnen

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de nota investering- en afschrijvingsbeleid van 2012, welke in de raadsvergadering van januari 2012 is vastgesteld. Samengevat komen de termijnen op het volgende neer:

- Gronden en terreinen: tussen 0 en 40 jaar
- Gebouwen: tussen 20 en 40 jaar
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken: tussen de 5 en 60 jaar
- Vervoermiddelen: tussen de 6 en 15 jaar
- Machines, apparaten en installaties: tussen 4 en 25 jaar
- Overig: tussen 4 en 30 jaar.

Materiële vaste activa: investeringen met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen.

Rente op investeringen

In de jaarrekening 2012 is bij de investeringen rekening gehouden met een rentepercentage 3.2%.

Materiële vaste activa: investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen.

Financiële vaste activa

De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorraden

De voorraad grond wordt gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, vermeerderd met toe te rekenen kosten en verminderd met verantwoorde inkomsten. Indien de marktwaarde lager ligt wordt een voorziening gevormd, dan wel wordt de boekwaarde afgewaardeerd naar marktwaarde niveau. Er wordt geen tussentijdse winstneming toegepast. Bij beëindiging van complexen wordt de winst genomen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De waardering vindt plaats tegen de nominale waarde, onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De waardering vindt plaats tegen nominale waarde. De voorziening pensioenaanspraken wethouders is gewaardeerd op basis van actuariële waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarin de diensten of goederen geleverd zijn. De baten en lasten waartussen een causaal verband bestaat zijn in hetzelfde jaar verantwoord. De verliezen en in redelijkheid de te berekenen risico's, die hun oorsprong vinden in of vóór het verslagjaar, zijn verwerkt in de nu voorliggende jaarrekening.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Onderstaand worden eerst de activa met economisch nut toegelicht. Daarna volgt de toelichting van de maatschappelijke activa.

Materiële vaste activa (TOTAAL)							€ 39.142.732
Investerings met economisch nut							€36.103.157
Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)							
	Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	Desinveste- ringen	Afschrijvingen	Overdracht uit exploitatie	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2012
Gronden en terreinen	646.780		11.969		-352.161		986.972
Gebouwen	15.755.556	4.297.460		855.578			19.197.438
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	10.233.078	1.364.037		260.715			11.336.154
Vervoermiddelen	1.174.344	32.531		135.014			1.071.861
Machines, apparaten en installaties	2.317.215	222.239		249.548			2.289.906
Overige materiële vaste activa	1.200.738	116.456		96.368			1.220.826
Totaal :	31.327.711	6.032.723	11.969	1.597.223	-352.161	0	36.103.157

Toelichting

Gronden en terreinen: Tot en met de jaarrekening 2011 waren de gronden "Hungeling" en "Oordweg" onderdeel van de balanspost voorraden. Omdat duidelijk is dat op deze gronden niet meer als bouwgrond dienst zullen doen, is nu besloten tot overheveling naar gronden algemeen.

Gebouwen	Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Verbouw gemeentehuis	5.996.900	3.061.869	3.312.028	2.684.872
Nieuwe gemeentewerf, bouwkosten	2.280.000	1.024.388	1.145.495	1.053.651
Nieuwbouw gymzaal Eerbeek	950.000	207	207	949.793
De Lans, 2 permanente lokalen 2006	672.458		61.808	610.650
C v Leeuwenschool, 1e, 8e en 9e groep	25422	25.422	25.422	0
IHP aanpassingen Pancratiuschool		5.642	5.642	-5.642
IHP aanpassingen Wilhelminaschool		1.950	1.950	-1.950
Rhienderoord, arbo-aanpassingen	145000	145.000	145.000	0
Vorbereidingskrediet MFC Eerbeek	70.000	21.013	61.887	0
Totaal:	10.139.780	4.285.491	4.759.439	5.291.374

Toelichting

Verbouw gemeentehuis

De her- en verbouw van het gemeentehuis verloopt conform planning, waarbij eerste oplevering rond Pasen 2013 staat gepland. Een volledige toelichting van dit project staat beschreven in paragraaf E bij de jaarstukken.

Bouw nieuwe gemeentewerf

De nieuwe werf is eind 2012 in gebruik genomen. De laatste afronding vindt in 2013 plaats. Een volledige toelichting op dit project is beschreven in paragraaf E bij de jaarstukken. Het restantkrediet ligt € 80.854 lager, omdat hiermee invulling wordt gegeven aan de taakstelling op de kosten van de werkplaatsen, opgelegd bij de Kadernota 2012.

Nieuwbouw Gymzaal Eerbeek.

Uitvoering van dit krediet is voorzien in 2013. In 2012 gemaakte kosten betreffen aanloopkosten.

De Lans, 2 permanente lokalen 2006

Door de problematiek rondom De Zonnehuizen is de uitbreiding vertraagd. De uitkomst van het lopende traject kan leiden tot het alsnog inzetten van dit krediet.

Van Leeuwenschool, 1^e inrichting groep 8 en 9

Dit krediet is conform de planning ingevuld.

Pancratiuschool en Wilhelminaschool

Eind 2012 is duidelijk geworden dat deze twee scholen niet in een nog te bouwen schoolcluster zullen opgaan. Beide blijven in de huidige huisvesting. Deze bestaande huisvesting zal aan de eisen van de huidige tijd aangepast moeten worden. In 2013 zal hiervoor formeel het budget worden aangevraagd, op het moment dat de investeringsbedragen voor de drie nog wel te bouwen clusters bekend zijn. De in 2012 gemaakte kosten lopen op dit proces vooruit.

Aanpassingen sportaccommodatie Rhienderoord.

De investering is conform de planning uitgevoerd.

Vorbereidingskrediet MFC Eerbeek

Inmiddels is duidelijk geworden dat de gemeente geen MFC gaat bouwen in Eerbeek. De al gemaakte aanloopkosten tot en met 2012 zijn daarom in 2012 ineens afgeboekt.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
GRP bergbezinkriool industrieterrein Rhienderen 2009	339.000	262.302	400.107	0
GRP parallelriool industrieterrein Rhienderen 2009	231.500	4.186	231.933	0
GRP afkoppelen daken, wegen industr Rhienderen 2009	170.000	53.737	198.339	0
Vervanging 1 rioolgemeal 2010	16.000	2.775	15.704	0
Verbetermaatregel afkoppelen 2011	310.000	257.390	281.150	28.850
Vervanging gemalen 2011	153.497	31.785	59.577	36.000
Vervanging rioolsignaleringsysteem (jaarschijf 2010)	296.457	178.731	329.622	0
GRP aanleg bergbezinkbassin Meengatstraat	460.000	87.895	322.439	0
GRP vergroten etc riool Oude Meengatstraat 2008	140.000	1.066	139.871	0
GRP afkoppelen 2012	310.000	5.055	5.055	304.945
GRP verbetermaatregelen 2012	234.209	216.932	216.932	17.277
Infiltratiekelder Oranje Nassaplein	250.000	262.183	262.183	-12.183
Totaal:	2.910.663	1.364.037	2.462.912	374.889

Toelichting

Drietal GRP 2009 industrieterrein Rhienderen .

Deze projecten zijn in 2012 afgerond met in totaal een kostenoverschrijding van 8% ter grootte van € 89.879. Deze overschrijding is het gevolg van hogere hoeveelheden dan was voorzien. Opzoeken van leidingen, veelal op de particuliere terreinen heeft meer tijd en inspanning gevergd dan vooraf gecalculleerd. Onvoorzene werkzaamheden aan leidingen onder vloeistofdichte vloeren waren behoorlijk kostenverhogend

Vervanging 1 rioolgemeal 2010

Dit project is in 2012 afgerond binnen de raming.

Verbetermaatregel afkoppelen 2011

Dit project wordt in 2013 afgerond.

Vervanging gemalen 2011

Dit project loopt door tot in 2013, maar circa € 58.000 binnen de raming blijven. Voor 2013 wordt een restant bedrag ad € 36.000 voldoende geacht.

Vervanging rioolsignaleringsysteem

Dit project is in 2012 afgerond met een overschrijding ad € 33.165. Het tekort is ontstaan door extra meetwerkzaamheden aan bestaand kabelnetwerk en de extra werkzaamheden uitgevoerd aan het besturingsgedeelte van diverse gemaaltjes.

GRP Meengatstraat.

Dit project is in 2012 afgerond ruim € 133.000 binnen het beschikbare budget. Dit voordeel heeft veel van de andere nadelen binnen de projecten riolering opgevangen.

GRP vergroting riool Oude Meengatstraat 2008.

Dit project is in 2012 afgesloten binnen het beschikbare budget.

GRP afkoppelen 2012

Uitvoering van dit project zal pas in 2013 plaatsvinden.

GRP verbetermaatregelen 2012

Dit project is voor het grootste deel opgepakt in 2012 maar kent nog een nasleep in 2013.

Infiltratiekelder Oranje Nassauplein

Dit project is in 2012 geheel afgerond in combinatie met het opknappen van de locatie. Er is er sprake van een overschrijding ten opzichte van de raming.

Vervoermiddelen			Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Verv. Hulpverleningswagen brandweer 2009			290.000	32.531	335.217	0
		Totaal:	290.000	32.531	335.217	0

Toelichting.

Vervanging hulpverleningswagen brandweer

Het voertuig is in 2012 in gebruik genomen. De overschrijding, bij de jaarstukken 2011 al gemeld, komt door niet geraamde extra inventaris onder meer te wijten aan veranderde arbo-wetgeving.

Machines, apparaten en installaties			Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Vervanging telefooncentrale gemeentehuis 2009			150.000	10.257	110.291	39.709
Vervanging centrale ict infrastructuur			276.000		167.751	108.249
Belastingpakket GOUW 2009			330.000	26.145	296.989	0
Verv. Software vergunningen 2010 WABO			50.000		0	50.000
Verv. Beheerapplicat + gevolgen stroomlijn 2010			300.000	16.929	229.986	0
Software mobiel handhaven			30.000	4.276	12.521	0
Vervanging thin clients en beeldschermen			120.000	2.409	111.250	0
Vervanging backupserver, loaders, systeemvervanging			21.000		20.358	0
Vervangen serverapparatuur/programmatuur			66.000	7.328	64.155	0
Software Brummen digitaal			242.720	46.855	116.654	126.066
Basisregistratie topografie 2012			100.000	30.019	30.019	69.981
Beheer openbare ruimte BOR afd beheer			100.000	75.369	75.369	24.631
Verplaatsen/inrichten serverruimte gem. Huis 2012			150.000	2.652		147.348
Serverapparatuur 2012			34.500			34.500
Vervanging Impromtu			25.000			25.000
		Totaal:	1.995.220	222.239	1.235.343	625.484

Toelichting

Vervanging telefooncentrale gemeentehuis 2009.

De afwikkeling van dit project vindt in 2013 plaats nadat de centrale de definitieve plaats heeft gekregen in de nieuwe huisvestingssituatie.

Vervanging centrale ict infrastructuur.

Dit project loopt door tot in 2013, waarbij rekening wordt gehouden met de nieuwe huisvestingssituatie.

Belastingpakket

Dit project is in 2012 afgerond. Door de gezamenlijke inkoop met de gemeente Voorst is het krediet onderschreden.

WABO software 2009

Door activiteiten met betrekking tot het opzetten van de RUD kon het project WABO software in 2012 niet uitgevoerd worden. Dit zal in 2013 moeten gebeuren, vanwege de uiterste datum vervangen huidige vergunningensuite door de upgrade. Medio 2013 moet duidelijk zijn hoe de werkwijze bij bouwen en wonen zal worden.

Vervangen beheerapplicaties/gevolgen stroomlijn 2010
Dit project is in 2012 afgerond binnen het beschikbare budget.

Software mobiel handhaven
Dit project is in 2012 afgerond binnen het beschikbare budget.

Vervanging thinclients en beeldschermen
Dit project is in 2012 afgerond binnen het beschikbare budget.

Vervanging backopserver, loader, systeemvervanging
Dit project is in 2012 afgerond binnen het beschikbare budget

Vervangen serverapparatuur/programmatuur
Dit project is in 2012 afgerond binnen het beschikbare budget..

Software Brummen digitaal
Aan het restantkrediet per 31.12.2011 is conform raming in 2012 € 70.000 toegevoegd. Het project loopt nog door tot in 2013.

Basisregistratie topografie
Dit project zal alsnog in 2013 opgepakt worden.

Beheer openbare ruimte
Dit project wordt in 2013 afgerond.

Verplaatsen serverruimte gemeentehuis 2012
Dit project zal alsnog in 2013 opgepakt worden.

Serverapparatuur 2012
Dit project zal alsnog in 2013 opgepakt worden.

Vervanging Impromtu
Dit project zal alsnog in 2013 opgepakt worden.

Overige materiele vaste activa (economisch nut)	Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Netwerk ruiter en koetsier	20.000		3.963	16.037
Aanschaf meubilair 2010	161.495	18.949	101.409	60.086
Vervanging blusoveralls en helmen brandweer	32.000	32.574	32.574	-574
De Veldkant, vervangen topklaag veld 5	-	52.732	52.732	-52.732
De Veldkant, verlichting masten	-	12.201	12.201	-12.201
	Totaal:	213.495	116.456	202.879

Toelichting

Netwerk ruiter en koetsier
Dit project is in 2012 niet verder tot uitwerking gebracht.

Aanschaf meubilair 2010
Dit project wordt na de verhuizing naar de nieuwe huisvesting in 2013 verder opgepakt.

Vervanging blusoveralls
Dit project is met een kleine overschrijding in 2012 geheel afgerond.

Vervanging topklaag veld 5 Veldkant
Dit project is met een raadsbesluit van 24 mei 2012 door de gemeenteraad geaccordeerd en tevens bij de 2^{de} bestuursrapportage nog eens gemeld. Administratief is het krediet abusievelijk niet verwerkt, zodat er nu geen raming zichtbaar is in voorstaande cijferopstelling. Samen met de navolgende investering is

door de gemeenteraad € 67.000 beschikbaar gesteld. De aanpak van het veld is in 2012 geheel afgerond.

Veldkant, vervanging verlichting

Dit project loopt parallel aan de hiervoor benoemde investering. Afronding is in dit geval in 2013. Overigens zal de nieuwe verlichting uit LED-verlichting bestaan, financieel in samenwerking met de vereniging.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut							€ 3.039.575
	Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	Desinveste- ringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2012
Grond-, weg- en waterbouwkundige	2.304.009	397.610		54.633	389.238		2.257.748
Overige materiële vaste activa	373.263	415.503		6.939			781.827
Totaal :	2.677.272	813.113	-	61.572	389.238	-	3.039.575

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Herinrichting Burgemeester Dekkerstraat 2007	71.098	2.284	2.284	68.814
Herinrichting Arnhemsestraat 2010, netto kosten	0		121.336	0
Herinrichting Zutphensestraat 2009	232.993	-389.238	457.179	0
Verkeers-en vervoersplan	30.000	41.429	41.429	-11.429
Bruggen Apeldoorns kanaal	100.000	11.113	11.113	0
Openbare straatverlichting masten 2012	94.622	8.122	8.122	86.500
Openbare straatverlichting armaturen 2012	100.662	12.183	12.183	88.479
Centrumplan Eerbeek, infrastructuur 2011	301.300	322.479	323.679	-22.379
Totaal:	930.675	8.372	977.325	209.985

Toelichting

Herinrichting Burgemeester Dekkerstraat 2007

Uitvoering van dit krediet is afhankelijk van de voortgang van de ontwikkelingen rondom het centrumplan Brummen.

Herinrichting Arnhemsestraat 2010

Het in 2011 al afgeronde werk is in 2012 financieel tot afwikkeling gekomen.

Herinrichting Zutphensestraat 2009

Het in 2011 al afgeronde werk is in 2012 financieel tot afwikkeling gekomen

Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (VVP)

De werkelijke kosten zijn in 2012 € 11.429 hoger dan geraamd en komt door de pilot verkeersluw buitengebied. Omdat de budgetten van 2013 en 2014 nog hard nodig zijn wordt het nadeel van 2012 niet van het budget 2013 in mindering gebracht.

Bruggen Apeldoorns kanaal

In de kadernota 2012 is het besluit genomen om vervanging van de bruggen minimaal 5 jaar uit te stellen. De gemaakte kosten in 2012 zijn om deze reden ook ineens ten laste van het boekjaar 2012 gebracht.

Vervanging masten straatverlichting 2012

Uitvoering van dit project loopt grotendeels over in 2013.

Vervanging armaturen straatverlichting 2012

Uitvoering van dit project loopt grotendeels over in 2013

Centrumplan Eerbeek, infrastructuur 2011

Dit project kent tot en met 2012 een overschrijding ad € 22.379, waarbij er in 2013 nog kosten zullen volgen.

Overige materiele vaste activa maatschappelijk nut	Toegekend krediet	Besteed in 2012	Besteed cumulatief	Vermoedelijk
				nog te besteden
Project ondersteuning integraal huisvestingsplan	0	46.799	46.799	-46.799
Projectkosten IHP	506.507	203.978	256.112	250.395
Dobbelsteen berging-hekwerk	30.000	6.145	6.145	23.855
Renovatie 2011, obs de Rietgors	87.612		68.707	18.905
Renovatie 2011, obs de Vossestaart	226.815	158.581	229.264	-2.449
Renovatie 2011, Isingsschool	54.854		45.451	9.403
Totaal:	905.788	415.503	652.478	253.310

Toelichting

Project ondersteuning integraal huisvestingsplan/Projectkosten

Het betreft hier 1 project die om administratieve redenen uitgesplitst is. Het restant raming gaat in 2013 als een totaalrestant over, waar het aangevuld wordt met de laatste schijf ad € 140.000.

Renovatie 2011, obs de Rietgors

Dit krediet is in 2012 geheel afgewikkeld binnen het budget.

Renovatie 2011, obs de Vossestaart

Dit krediet is in 2012 geheel afgewikkeld met een kleine overschrijding van het budget.

Renovatie 2011, Isingsschool

Dit krediet is in 2012 geheel afgewikkeld binnen het budget.

Financiële vaste activa							€5.278.635
Specificatie verloop (Bedragen * € 1,-):							
	Boekwaarde 31-12-2011	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2012
Kapitaalverstrekkingen aan :							
- deelnemingen	738.142			0			738.142
Leningen aan :							
- woningbouwcorporaties	4.764.417			2.371.105			2.393.312
- overige verbonden partijen	450.671			11.289			439.382
Overige langlopende leningen u/g	1.803.279			95.480			1.707.799
Totaal :	7.756.509	0	0	2.477.874	0	0	5.278.635

Toelichting

Deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Aandelen Bank Ned Gemeenten	1.755	1.755
Inschrijving 3% Grootboek Nat. Schuld	2.269	2.269
Kapitaal Vitens	454	454
Aandelen Berkel Milieu	37.210	37.210
Commanditair kapitaal Essent/VAM	172.938	172.938
Storting in Stimuleringsfonds	523.516	523.516
Totaal :	738.142	738.142

Leningen aan Woningcorporaties.

Het betreft hier leningen welke in het verleden door de gemeente zijn aangetrokken en tegen gelijke voorwaarden zijn doorgeleend aan de woningstichtingen Eerbeek en Brummen ter financiering van sociale woningbouw. Momenteel worden geen leningen meer verstrekt aan de woningstichtingen.

Lening aan overige verbonden partijen.

Het betreft hier een lening aan de Stichting Welzijn Brummen.

Overige langlopende leningen u/g.

Dit betreft vooral de uitstaande lening aan Vitens, waarop jaarlijks wordt afgelost. Onder deze balans post vallen ook de verstrekte leningen in het kader van het Fietsplan ten behoeve van gemeentepersoneel. Essent/Vam.

De gemeenten in de Regio Stedendriehoek hebben in het verleden bijgedragen aan het kapitaalfonds, waaruit de VAMIJ C.V. gefinancierd is. De VAMIJ is opgegaan in ESSENT. De afspraak is gemaakt dat de gemeenten de bijdragen in 2016 terug krijgen, waarbij rekening is gehouden met een jaarlijkse rente vergoeding. De deelneming van Brummen per 2016 komt op € 172.938.

Berkel Milieu.

Het betreft de nominale waarde van de aandelen in Berkel Milieu N.V. Via een indicatieve waardebepaling is op basis van de intrinsieke waardemethode de werkelijke waarde voor de gemeente Brummen bepaald op €571.400 per 31-12-2012. Naar verwachting zal Berkel Milieu N.V. in 2013 fuseren met Circulus B.V.

Storting in Stimuleringsfonds.

De gemeente Brummen neemt vanaf 2007 deel in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Dit is een z.g. Revolving Fund. De gestorte gelden blijven eigendom van de gemeente. De gelden worden door het SVn beheerd op een gemeenterekening, waarover rente wordt vergoed. In 2011 is een bedrag van €2.054 bijgeschreven. Als aanvulling verdubbelt het SVn het door de gemeente gestorte bedrag. Dit bedrag wordt beheerd op een zogenoemde bouwfondsrekening. De gemeente kan zowel uit de gemeenterekening als de bouwfondsrekening stimuleringsleningen verstrekken aan derden. In 2011 zijn door SVn geen nieuwe leningen verstrekt. Het uit te lenen bedrag is op 31-12-2011 €212.459. Rente en aflossing op deze leningen vloeien terug naar de rekening waar de lening uit is verstrekt.

Vlottende activa

Vlottende activa							
							€ 11.312.840
Voorraden							
				Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011		
Grond- en hulpstoffen :							
- niet in exploitatie genomen gronden							
				10.284.383	9.803.389		
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie							
				16.377.396	16.061.136		
Voorziening risico's bouwgrondexploitatie							
				-15.357.880	-15.256.473		
Vooruitbetalingen op inkoop voorraden							
				8.941	5.210		
Totaal :				11.312.840	10.613.262		
Niet in exploitatie genomen gronden	Boekwaarde 31-12-2011	Investering 2012	Desinvestering 2012	Afwaardering	Naar gronden in expl. 2012	Boekwaarde 31-12-2012	Kostprijs per m2
Brummen Zuid	902.356	66.021				968.377	€ 85,54
Hungeling	124.811		124.811			0	€ 0,00
Oordweg	242.672		227.350	15.322		0	€ 0,00
Wilhelminapark	49.890			1.202		48.688	€ 2,43
Knoevenoordstraat	74.000	2.960		4.745		72.215	€ 3,90
Weverweg Zuid	38.400	1.744		2.671		37.473	€ 3,90
Eertbeek	8.371.260	1.316.370	530.000			9.157.630	
Totaal :	9.803.389	1.387.095	882.161	23.940	0	10.284.383	

Toelichting

Brummen Zuid

De kosten in 2012 bestaan, naast ambtelijke ureninzet, vooral uit rentekosten

Hungeling

De grond in het complex Hungeling is in gebruik als landbouwgrond. De komende jaren zijn hier geen ontwikkelingen voorzien die de productie van bouwgrond mogelijk maken. Gedurende het jaar 2012 zijn er geen mutaties geweest. Voorzien wordt dat deze grond niet meer in exploitatie wordt genomen. Deze post is daarom overgeheveld naar de balanspost materiële vaste activa onder de post gronden.

Oordweg

De grond in het complex Oordweg is in gebruik als landbouwgrond. De komende jaren zijn hier geen ontwikkelingen voorzien die de productie van bouwgrond mogelijk maken. In 2012 heeft er een verdere afwaardering plaatsgevonden op basis van de laatste doorrekening van de Meerjaren Prognose grondexploitaties. Voorzien wordt dat deze grond niet meer in exploitatie wordt genomen. Deze post is daarom overgeheveld naar de balanspost materiële vaste activa onder de post gronden.

Wilhelminapark

In 2012 heeft er een kleine afwaardering plaatsgevonden op basis van de laatste doorrekening van de Meerjaren Prognose grondexploitaties.

Knoevenoordstraat

De gronden in het complex Knoevenoordstraat zijn in gebruik als landbouwgrond. In 2012 zijn er alleen financieringskosten gemaakt. Tevens is de grond afgewaardeerd conform de laatst bekende Meerjaren Prognose grondexploitaties.

Weverweg Zuid

In 2012 zijn er financieringskosten gemaakt. Tevens is de grond afgewaardeerd conform de laatst bekende Meerjaren Prognose grondexploitaties.

Eertbeek

In 2012 zijn er gronden aangekocht en zijn er ontwikkelingskosten en plankosten gemaakt. De boekwaarde is hoger dan de huidige marktwaarde. Na het realiseren van de bestemmingsplanwijziging zal de marktwaarde de boekwaarde overstijgen. Daarnaast is contractueel met de ontwikkelaar afgesproken dat een mogelijk tekort op deze grondexploitatie voor rekening van de ontwikkelaar is. De boekwaarde per 31.12.2012 is inclusief de nog te ontvangen bijdragen vanuit de Provincie ad € 2.389.240, waarvan in 2012 daadwerkelijk van de provincie als voorschot is ontvangen.

In exploitatie genomen gronden	31-12-2011	Investering	Inkomsten	Voorziening	Winstneming	31-12-2012
Elzenbos II	13.494.220	823.656	97.860			14.220.016
Lombok gemeente	-550.044	105.769	119.141			-563.416
Lombok PPS	2.831.388	499.520	839.434			2.491.474
Industrieterrein Hazenberg	285.572	24.311	80.561			229.322
Totaal :	16.061.136	1.453.256	1.136.996	0	0	16.377.396

Toelichting

Elzenbos II

In 2012 is er sprake van een beperkt opbrengst uit verkoop van grond.. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor het bouwrijp maken en zijn er kosten gemaakt om plannen verder te ontwikkelen. Tevens zijn er financieringskosten gemaakt. De laatste doorrekening bevestigt de noodzaak voor het hebben van een voorziening risico's bouwgrond.

Lombok gemeente

In 2012 zijn er opnieuw opbrengsten uit verkoop van grond gerealiseerd. Daarnaast zijn er kosten gemaakt om verdere plannen te ontwikkelen. Ook zijn er financieringskosten gemaakt.

Lombok PPS

In 2012 zijn er financieringskosten, kosten voor het bouwrijp maken van de grond en plankosten gemaakt. Er is een bedrag in het "ligt op groen fonds" gestort. Daarnaast zijn er opbrengsten uit verkoop van grond gerealiseerd. De laatste doorrekening bevestigt de noodzaak voor het hebben van een voorziening risico's bouwgrond.

Industrieterrein Hazenberg

Er zijn in 2012 kosten gemaakt om verdere plannen te ontwikkelen. De verbreding van de Van Beijenlaan is gerealiseerd, waarvoor in 2012 subsidie is ontvangen. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de financiering.

Voorziening risico's bouwgrondexploitatie.

Als gevolg van de economische crisis en inschattingen over toekomstige woningbouwbehoeften is een voorziening getroffen. Duidelijk op basis van de huidige gegevens is, dat er minder gebouwd gaat worden dan is voorzien. Hierbij wordt er nu van uitgegaan dat er 510 woningen gebouwd worden in de periode 2010 tot en met 2019. Oorspronkelijk was een aantal van ruim 1.800 woningen. Daarnaast heeft afwaardering plaatsgevonden doordat de marktwaarde gedaald is onder de boekwaarde.

In 2012 zijn de gronden afgewaardeerd conform de laatst bekende MPG. Vooral omdat er een nadere keuze is gemaakt met betrekking tot de retentievijver in de Elzenbos kan de voorziening met ruim € 661.000 verlaagd worden. De voorziening is wel conform de raming met 5% rente verhoogd ter grote van ca. € 762.000. Per saldo is de voorziening per 31.12.2012 € 101.000 hoger dan per 31.12.2011.

Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	31-12-2011	Toename	Afname	31-12-2012
Voorraad "eigen verklaringen".	5.210	3.731		8.941
Totaal :	5.210	3.731	-	8.941

Toelichting

De voorraden zijn nu gewaardeerd tegen nieuwe tarief. De BTW is komen te vervallen per 1-1-2013. de af te dragen BTW hebben wij ineens in 2012 afgedragen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				€ 5.044.947
Vorderingen op openbare lichamen		Boekwaarde	Boekwaarde	
		31-12-2012	31-12-2011	
BCF/BTW		2.785.894	2.276.541	
Overige vorderingen op openbare lichamen		1.017.549	1.943.756	
Totaal :		3.803.443	4.220.297	

Toelichting

De vordering op het BCF is gedeclareerd bij de Belastingdienst, afrekening volgt naar schatting in juli 2013. Het aspect BTW betreft het vierde kwartaal 2012.

Het bedrag onder overige vorderingen is onderdeel van de nadere toelichting debiteuren die verderop op deze bladzijde staat.

<u>Overige vorderingen en uitzettingen</u>		Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Sociale Zaken, debiteuren		881.239	813.430
Voorziening oninbaar dub. debiteuren sociale zaken		-284.753	-348.998
Debiteuren belastingen		75.489	199.978
voorziening dubieuze debiteuren		-31.247	-19.444
Overige debiteuren		600.776	737.245
	Totaal :	1.241.504	1.382.211

Toelichting

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen van de Sociale Dienst is een voorziening getroffen die jaarlijks wordt geactualiseerd, op basis waarvan de voorziening per 31.12.2012 kon worden verlaagd. Voor de overige debiteuren is eveneens een voorziening opgenomen die in 2012 verhoogd is.

<u>Nadere toelichting debiteuren</u>			
<i>Overige Debiteuren / vorderingen op openbare lichamen</i>			
Het gezamenlijk saldo van deze vorderingen bedraagt per balansdatum :			1.618.325
Hiervan is t/m 26-2-2013 afgewikkeld			509.748
Stand per 26-2-2013			1.108.577
De opbouw van dit saldo is als volgt :			
- debiteuren 2003 t/m 2008	26.653,91		
- debiteuren 2009	243,14		
- debiteuren 2010	904,17		
- debiteuren 2011	1.023.383,97		
- debiteuren 2012	57.391,32		
		1.108.577	
Liquide middelen			€ 1.714.471
		Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Kassaldi		5.177	4.706
ABN- AMRO		24.434	319.949
BNG		1.684.860	
ING		0	107.496
	Totaal :	1.714.471	432.151

<u>Overlopende activa</u>				€	725.630
		Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011		
Nog te ontvangen bedragen		550.728	1.374.917		
Vooruitbetaalde bedragen		169.185	43.739		
Verrekende posten Sociale Dienst			15.292		
Overige overlopende activa		5.717	13.914		
	Totaal :	725.630	1.447.862		

De belangrijkste posten onder de overlopende activa zijn:		
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>		
Toeristenbelasting		237.717
Ministerie SZW extra uitkering 2011		103.393
Rotij ontwikkelrecht		70.000
Vitens rente lening		40.263
BBZ rijksoverheid		31.688
Gemeente Voorst wegensubsidie		20.453
Nabetaling gemeente fonds		14.510
RVG afrekening renovatie imboschweg fietspad		11.672
Provincie openbare verlichting		8.666
diversen		12.366
	Totaal :	550.728
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>		
Mensis 1e kw 2013		68.000
VNG contributie 2013		28.438
Licentie Cyclorama 2013		17.020
WGA verzekering 2013		10.241
KPN telefonische uitwijk		8.091
DATAD licentie TIM 2013		5.846
KPN netwerkcomponenten 2013		4.775
Marsh brandverzekering 203		3.291
Centric onderhoud servers 2013		2.907
Gouw onderhoud 2013		2.562
Amis onderhoud 2013		2.246
Diversen		15.768
	Totaal :	169.185

Vaste passiva.

Eigen vermogen						€	2.354.542
			Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011			
Algemene reserves			-3.042.080	8.057.528			
Bestemmingsreserves :							
- overige bestemmingsreserves			4.093.616	6.727.624			
Nog te bestemmen resultaat			1.303.006	-14.292.385			
		Totaal:	2.354.542	492.767			
<i>Specificatie verloop (bedragen *€ 1,-)</i>							
	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Onttrekking 2012	Bestemming resultaat 2011	Verminderen ter dekking van afschrijvingen		Saldo per 31-12-2012
Algemene reserves							
Weerstandreserve	2.928.000	103.000					3.031.000
Vrije reserve	5.129.528	3.208.845	119.068	-14.292.385			-6.073.080
Totaal algemene reserves :	8.057.528	3.311.845	119.068	-14.292.385	0		-3.042.080
Bestemmingsreserves							
Renovatie monumenten	97.455		97.455				0
Integratie nieuwkomers	93.454		93.454				0
Speelwerktuigen	110.722	26.155	136.877				0
Gemeentedeel VVE/GOA	152.447						152.447
Kinderopvang frictiekosten	0	36.411					36.411
Duurzaamheidsprojecten	283.241	38.692	92.524				229.409
Ligt op Groen	350.078	77.407	136.351				291.134
Bovenwijkse voorzieningen	13.572						13.572
Brummen Digitaal (EGEM-I)	224.927	140.000	232.218				132.709
IHP	2.669.399		893.000				1.776.399
Volkshuisvesting	98.340		67.560				30.780
Uitvoering WMO-taken vanaf 2007	1.000.000	269.076	519.076				750.000
Onderhoud rijwielpaden	108.679	58.362	167.040				0
Egalisatiereserve CJG	0	41.101	0				41.101
Toerisme	0	151.500	78.919				72.581
Rioolrechten	323.027	270.970	323.027				270.970
Afvalstoffenheffing	1.110.099	272.759	1.110.099				272.759
Reintegratie	57.655		57.655				0
Voorzieningen voor de Jeugd.	34.529		11.185				23.344
Totaal bestemmingsreserves :	6.727.624	1.382.432	4.016.440	0	0		4.093.616
Nog te bestemmen resultaat	-14.292.385		-1.303.006	14.292.385	0		1.303.006
Totaal eigen vermogen	492.767	4.694.277	2.832.502	0	0		2.354.542

Weerstandreserve

De omvang van de weerstandsreserve is, op basis van de inventarisatie van risico's zoals vastgesteld door de raad op 1 november 2012, verhoogd naar € 3.031.000. Hiertoe is € 103.000 onttrokken aan de algemene vrije reserve.

Algemene vrije reserve (AVR)

De algemene vrije reserve bedraagt per 31 december 2012 € 6.073.080 negatief. Dit is exclusief het positieve rekeningsresultaat van 2012 ad € 1.303.006.

De toevoeging aan de AVR is voor € 3.142.840 het rechtstreekse gevolg van het raadsbesluit bij de kadernota 2012 om diverse bestemmingsreserves op te heffen dan wel af te romen. Dit om zo de AVR weer zo snel mogelijk naar een minimaal niveau te brengen. De betreffende bestemmingsreserves zijn eerst nog waar nodig ingezet ter dekking van overeenkomstige kosten in 2012. De opbouw is als volgt:

Reserve Monumenten	€	97.455
Reserve Nieuwkomers	€	76.480
Reserve Speelwerktuigen	€	122.499
Reserve IHP	€	893.000
Reserve WMO	€	408.690
Reserve onderhoud Rijwielpaden	€	53.935
Reserve Reintegratie	€	57.655
Reserve Rioolrechten	€	323.027
Reserve Afvalstoffenheffing	€	1.110.099
Totaal	€	3.142.840

Daarnaast heeft in 2012 de terugbetaling ad € 66.005 vanuit de reserve Ligt op Groen plaatsgevonden. Bij de start van die reserve was er een voeding ad € 500.000 vanuit de AVR. Bij de jaarrekening 2011 is

hiervan al € 378.837 terugbetaald aan de AVR, nu in 2012 dus € 66.005. Blijft voor 2013 nog terug te ontvangen vanuit Ligt op Groen € 55.158.

Het bedrag in de kolom "onttrekking" betreft de € 103.000 overheveling naar de weerstandreserve en € 16.068 voor het verschil tussen de gemeentelijke uurtarieven en de commerciële uurtarieven. De onttrekking uit de AVR van het resultaat over 2011 is conform het raadsbesluit bij de jaarstukken 2011.

De conclusie is dat de algemene reserves samen nog negatief van omvang zijn. In de komende jaren is een begrotingsoverschot voorzien, waarmee het huidige tekort omgezet kan worden in een positief saldo.

Renovatie monumenten

Deze reserve is conform het besluit Kadernota 2012 opgeheven. Onttrekking ten gunste van de exploitatie was niet nodig in 2012.

Huisvesting statushouders (integratie nieuwkomers)

Deze reserve is, nadat eerst nog € 16.974 ten gunste van de exploitatie was gebracht, conform het besluit Kadernota 2012 opgeheven.

Speelwerktuigen

Deze reserve is, nadat eerst nog € 14.378 ten gunste van de exploitatie was gebracht, conform het besluit Kadernota 2012 opgeheven

Gemeentedeel VVE/GOA

Deze reserve is in 2012 niet aangesproken, omdat de werkelijke kosten VVE/GOA nog net binnen de rijksmiddelen opgevangen konden worden. In 2013 komt er een inspectierapport over hoe Brummen met VVE/GOA omgaat. Dit gaat mogelijk tot verbeterpunten leiden, waarvan de kosten dan niet meer binnen de rijksmiddelen opgevangen kunnen worden. Dan zal de reserve aangesproken moeten worden. Verder zal in 2013 het toekomst beeld voor de komende 4 jaren in beeld gebracht worden. De structurele voeding van de reserve met € 10.000 is vanaf 2011 effectief al stopgezet.

Kinderopvang frictiekosten

Dit betreft een nieuwe, tijdelijke, reserve, die formeel nog via het raadsbesluit jaarstukken 2012 bekrachtigd moet worden. De reserve is het gevolg van het aandeel van de gemeente in de kosten van ineen vlechten van een drietal organisaties op het gebied van kinderopvang. Dit is mede het gevolg van het wettelijke beleid tot professionalisering binnen de kinderopvang. In 2012 kon € 36.411 vanuit de exploitatie aan de reserve worden toegevoegd.

Duurzaamheidsprojecten

De toevoeging is conform de afspraak dat een voordeel op kosten van automatisering ten gunste gebracht wordt van deze bestemmingsreserve. De kosten passen binnen de uitgangspunten zoals die in het raadsbesluit "Duurzaam woon- en leefomgeving" van januari 2010 zijn vastgelegd.

Ligt op Groen

De bijdragen van derden in Ligt op Groen is in 2012 beperkt gebleven tot € 11.402. In de onttrekking zit naast de bestedingen ook een gedeeltelijke aflossing ad € 66.005 van het laatste deel ad € 121.163 van de aflossing aan de AVR van het voorgeschoten bedrag bij de vorming van de bestemmingsreserve LOG. In 2013 wordt naar verwachting het laatste restant ad € 55.158 terugbetaald aan de AVR.

Bestemmingsreserve Bovenwijkse Voorzieningen

In 2012 heeft zich binnen de reserve geen ontwikkeling voorgedaan.

Brummen Digitaal

De toevoeging is conform de raming, waarbij 2012 het laatste jaar van toevoeging is. De reserve is per 31.12.2012 niet op. Dit komt omdat niet alles in de beoogde tijdspanne tot en met 2012 tot uitvoering heeft kunnen komen. In maart 2013 volgt een bestedingsoverzicht van het restant ad € 132.709 in 2013.

IHP

Deze reserve is conform het besluit Kadernota 2012 afgeroomd. Onttrekking ten gunste van de exploitatie was niet nodig in 2012. Het restant van de reserve is voldoende om de te voorziene incidentele kosten in het kader van het integrale huisvestingsplan onderwijs te kunnen afdekken.

Volkshuisvesting

De afbouw van deze reserve is conform planning. In 2013 vindt de laatste onttrekking plaats.

Uitvoering WMO-taken vanaf 2007.

In de nota Reserves en Voorzieningen 2011 is in deze reserve een plafond gelegd van € 1.000.000. Via de besluitvorming rondom de kadernota 2012 is dit plafond verlaagd naar € 750.000. Door kostenbeheersing en door meer eigen bijdragen van betrokkenen kon het jaar 2012 financieel positief worden afgesloten met een afgerond voordeel ad € 162.000. Samen met de afroming ad € 250.000 betekent dit dat er € 408.690 vanuit deze reserve aan de AVR kan worden toegevoegd.

Onderhoud rijwielpaden

Conform de toelichting in de jaarstukken van vorig jaar wordt deze reserve nu beëindigd. De afwikkeling in 2012 bracht nog inkomsten ad € 58.362 met zich mee en uitgaven ad € 113.105. Per einde van het jaar 2012 was daarmee de reserve nog € 53.935 groot. Dit bedrag wordt nu overgeheveld naar de AVR.

Egalisatiereserve CJG

Dit betreft een nieuwe, bij de 1^{ste} bestuursrapportage 2012 ingestelde reserve. Tot en met 2011 verliep de relatie met het rijksgeld via de bekleemde middelen en behorende dit daarmee tot het vreemd vermogen van de gemeente. Vanaf 2012 komt het rijksgeld voor de CJG via het gemeentefonds naar de gemeente en bestaat er geen terugbetalingregime meer. De lasten en baten met betrekking tot het CJG-werk laten door de jaren heen schommelingen zien. Dit kan nu via een egalisatiereserve op dezelfde wijze beheerst worden als de werkwijze tot en met 2011, alleen nu via het eigen vermogen van de gemeente.

Toerisme

Deze reserve is via het vaststellen van de programmabegroting 2012 door de gemeenteraad ingesteld. Vanaf 2012 wordt een deel van de opbrengst toeristenbelasting aan deze nieuwe reserve toegevoegd. Vervolgens worden hieruit diverse structurele lasten op het gebied uit gedekt, maar ook incidentele lasten zoals het project Brummen-Bronckhorst, het opknappen van de veerpontomgeving.

Rioolrechten

Conform de besluitvorming bij de Kadernota 2012 is deze reserve naar de stand per 1.1.2012 volledig afgeroomd en toegevoegd aan de AVR. In 2012 is er vervolgens een voordeel zichtbaar ad € 270.970 wat aan de reserve weer is toegevoegd. Met het positieve saldo van deze reserve per 31.12.2012 zal bij de tariefvaststelling voor 2014 rekening worden gehouden.

Afvalstoffenheffing

Conform de besluitvorming bij de Kadernota 2012 is deze reserve naar de stand per 1.1.2012 volledig afgeroomd en toegevoegd aan de AVR. In 2012 is er vervolgens een voordeel zichtbaar ad € 272.759 wat aan de reserve weer is toegevoegd. Met het positieve saldo van deze reserve per 31.12.2012 zal bij de tariefvaststelling voor 2014 rekening worden gehouden.

Re-integratie.

Deze reserve is conform het besluit Kadernota 2012 opgeheven. Onttrekking ten gunste van de exploitatie was niet nodig in 2012.

Voorzieningen voor de Jeugd.

Als compensatie voor het vervallen van het Structuurplan spelen is afgesproken om het restant van die bestemmingsreserve beschikbaar te houden voor voorzieningen voor de jeugd. In 2012 is hiervan € 11.185 besteed aan kosten speelvoorzieningen.

Voorzieningen						€ 5.122.953
Specificatie verloop (bedragen *€ 1,-)						
	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Vrijval 2012	Verminderen door aanwending	Saldo per 31-12-2012	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening Participatiebeleid	141.745				141.745	
Compensatie bosgrond (Pillo Pak)	3.082				3.082	
Pensioenaanspraken wethouders	1.811.095	155.686		60.199	1.906.582	
Ecowal Kollergang	10.063			304	9.759	
Ringlaan	58.255			24.329	33.926	
Subtotaal :	2.024.240	155.686	0	84.832	2.095.094	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen						
Onderhoud gemeentelijke onr.goed	1.045.767	273.884		470.383	849.268	
Onderhoud schoolgebouwen	-	44.469		37.101	7.368	
Onderhoud wegen	1.195.805	359.521		543.221	1.012.105	
Rioolrenovaties	649.279	712.776		202.936	1.159.119	
Subtotaal :	2.890.851	1.390.650	0	1.253.641	3.027.859	
Totaal voorzieningen	4.915.091	1.546.336	-	1.338.473	5.122.953	

Toelichting**Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's*****Voorziening Participatiebeleid***

Deze voorziening is in 2009 gevormd ter afdekking van toekomstige verplichtingen met betrekking tot mensen die onder de WIW of ID regeling vallen met een vast contract, waarbij niet voorzien wordt dat deze mensen uit deze regeling zullen komen. Er hebben in 2012 geen onttrekkingen plaatsgevonden.

Compensatie bosgrond (Pillo Pak)

In 1997 is van het bedrijf Pillo Pak een uitkering ontvangen i.v.m. uitbreiding van het bedrijf. Voor deze uitbereiding moest een stuk bos worden gekapt. Met de Provincie Gelderland is destijds afgesproken dat op een andere plek zogenaamde bos- en natuurcompensatie moet plaatsvinden. In 2011 is er aan de Oordweg grond aangekocht voor bebossing. De afwikkeling van dit project volgt in de komende 5 jaar.

Pensioenaanspraken wethouders.

Deze voorziening is getroffen om aan de pensioenverplichtingen te kunnen voldoen voor de pensioenge-rechtigden die op 31-12-2009 nog niet de leeftijd hebben bereikt van 65 jaar. Uit de jaarlijkse doorreke-ning is gebleken dat de voorziening in 2012 met € 155.686 verhoogd moet worden. Voor de wethouders die in 2010 zijn aangetreden zijn de pensioenverplichtingen in 2010 ondergebracht bij een pensioenver-zekeraar. Voor de pensioengerechtigden die op 31-12-2009 65 jaar of ouder waren wordt jaarlijks de last in de exploitatie verantwoord.

Ecowal Kollergang

In 2012 is de besteding beperkt gebleven tot € 304.

Ringlaan

De besteding in 2012 ad € 24.329 betreft kosten van bodemsanering. Het restant van de voorziening is voor circa € 10.000 bedoeld voor verbetering verkeersveiligheid op korte termijn en voor circa € 24.000 voor realisatie van een verkeersplateau na afronding herontwikkeling van de woonwagencentrale.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoud gemeentelijk onroerend goed

Medio 2012 zijn de Gebouwenbeheerplan en -beleidsplan opgesteld. Op 20 december 2012 heeft de Raad het Beleidsplan vastgesteld.

Bekostiging van (groot) onderhoud van gemeentelijke gebouwen. De voorziening wordt jaarlijks gevoed ten laste van de exploitatie, in 2012 met € 273.884. Deze storting wordt jaarlijks gecorrigeerd met het inflatiepercentage. Daarnaast worden jaarlijks de werkelijke groot onderhoudskosten onttrokken aan de voorziening.

Uit de voorziening is in 2012 € 470.383 onttrokken. De grootste projecten in 2012 zijn: Gemeentehuis; achterstallig onderhoud villa, Brandweerkazerne; extra onderhoud ivm verbouw werf en Rhienderoord; vervanging ketels. De geplande werkzaamheden vervanging dak voor sporthal de Bhoel is in verband met de huidige toestand uitgesteld.

Onderhoud schoolgebouwen.

In maart 2008 heeft de gemeenteraad het Integraal Huisvesting Plan onderwijs (IHP) vastgesteld. Onderdeel daarvan was het gaan werken met een onderhoudsvoorziening voor schoolgebouwen. In 2012 is voor het eerst sprake van een hogere toevoeging aan de voorziening dan aan onttrekking nodig is. Overigens is het rijk voornemens om het onderhoud van schoolgebouwen meer aan schoolbesturen over te laten. Wat dit gaat betekenen voor waar de gemeente precies verantwoordelijk voor blijft, en waar de schoolbesturen, is nu nog niet helder. Zolang er niet meer duidelijk is, blijft Brummen met deze voorziening onderhoud schoolgebouwen werken. Na de realisatie van de drie nieuwe clusters en de verbouwing van een drietal bestaande scholen zal een volledige herberekening volgen van de noodzakelijk te achten hoogte van de voorziening.

Onderhoud wegen

Betreft voorziening ter dekking van (achterstallige) onderhoudskosten en investeringen wegen. Alle werkelijk gemaakte kosten worden aan de voorziening onttrokken. In 2012 bedroegen deze € 543.221. Daarnaast werd ten laste van de exploitatie een toevoeging aan de voorziening gedaan van € 359.521.

Rioolrenovaties

Deze voorziening is ingesteld om een gelijkmatige belasting van de exploitatie te verkrijgen en daarmee ook een meer gelijkmatige ontwikkeling van de rioolheffing. De ontwikkeling van de stortingen en de gehele ontwikkeling van de toekomstige kosten is in beeld gebracht op basis van het gemeentelijke rioleeringsplan (GRP). In 2012 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 712.776, terwijl er onttrokken is een bedrag van € 202.936.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer					€	39.601.877
Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)						
	Saldo per 31-12-2011	Vermeerdering 2012	Aflossing 2012	Saldo per 31-12-2012		
Onderhandse leningen						
Bank Nederlandse gemeenten	34.540.358		4.368.730	30.171.628		
Nederlandse Waterschapsbank	12.802.433		3.372.434	9.429.999		
Totaal onderhandse leningen :	47.342.791	-	7.741.164	39.601.627		
Waarborgsommen	250			250		
Totaal	47.343.041	-	7.741.164	39.601.877		
Toelichting vaste schulden						
			Boekwaarde	Boekwaarde		
De schulden zijn aangegaan ter financiering van de activiteiten en bezittingen van :			31-12-2012	31-12-2011		
	Gemeente Brummen		37.559.756	42.834.733		
	Woningstichting Brummen		1.193.176	1.696.819		
	Woningstichting Eerbeek		408.402	2.359.657		
	Stichting Welzijn Brummen		440.291	451.580		
	Totaal :		39.601.625	47.342.789		

Toelichting.**Onderhandse leningen**

De restant hoofdsom per 31 december 2012 van de leningen Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 30.176.177. Het verschil met de specificatie hierboven wordt veroorzaakt, door lening 86; de aflossing die op 2 januari 2013 ver-

valt is meegenomen in het saldo van het voorgaande jaar (nu dus 2012). Deze methodiek wordt sinds de aanvang (2002) van de lening toegepast.

Waarborgsommen

Het gaat hier onveranderd om 5 ontvangen waarborgsommen voor een sleutel t.b.v. een standplaats voor markt-kooplieden.

Vlottende passiva

<i>Vlottende passiva</i>						
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar						€ 14.155.859
				Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011	
Kasgeldlening				10.000.000,00	0,00	
Bank Nederlands Gemeenten				0	1.498.766	
Overige schulden				4.155.859	3.443.957	
			Totaal :	14.155.859	4.942.723	

Toelichting

Bank- en girosaldi

Om op korte termijn te kunnen beschikken over voldoende liquide middelen is met de BNG een overeenkomst gesloten inzake de omvang en voorwaarden voor kredietfaciliteiten. Eind 2012 is overgegaan tot het aantrekken van een kasgeldlening ad € 10.000.000.

<i>Overige schulden</i>				Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Crediteuren gemeente Brummen algemeen				3.808.904	3.146.415
Crediteuren Sociale Zaken				346.955	297.542
			Totaal :	4.155.859	3.443.957

Overlopende passiva				€	1.984.298
				Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Vooruitontvangen bedragen				1.210	4.280
Nog te betalen bedragen				1.264.463	971.628
Nog te betalen bedragen Sociale dienst				373.307	720.342
Nog te betalen salarissen				4.497	0
Af te dragen BTW				0	12.695
Van derden ontvangen middelen die specifiek moeten worden besteed. (Bbv art.44,2 wijz				338.688	451.732
Overige overlopende passiva				2.133	3.006
			Totaal :	1.984.298	2.163.683
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>					
Door te betalen afkoop subsidies woningaanpassing		1.210			
		1.210			
<i>Nog te betalen bedragen</i>					
Vitens rioolrecht		452.835			
Rente		440.678			
afrekeningi uitkering gemeentefonds		106.000			
Provincie inzake wegen		31.711			
Bijdrage ROC		30.200			
Bijdrage Delta		16.466			
SKBE/PSGB 2012		16.098			
overuren personeel		15.699			
Gemeente Rheden Oude muziekschool		13.216			
VNC onderhoud landschapselementen		13.017			
Van Mourik werkzaamheden part t'Goori		11.000			
kosten BAC aan SWB		10.000			
Accountantskosten E&J		9.500			
Ebola kap en snoei bomen		9.045			
Te Riele bestek maaiwerkzaamheden		8.923			
Inzet WSB woonbegeleiding		8.500			
inhuur personeel		16.506			
konijnenberg EPR		8.181			
Schuldhelpverlening		6.500			
Vrijwilligebandweer vergoeding		6.069			
Hein Roethof doorbetaling 2010		5.000			
Subsidie CJG		5.000			
Diversen		24.319			
		1.264.463			

Beklemde middelen.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (BBV art. 44.2)					
	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Vrijval 2012	Verminderings door aanwending	Saldo per 31-12-2012
	-				-
Prov. Deel WGG	49.454				49.454
Schuldhelpverlening	16.086		5.901		10.185
Sanering railverkeerslawaaï	41.149				41.149
Bijstand hoogwaardige handhaving	4.820		4.820		-
Duurzame bloei	2.800				2.800
Woning isolering	13.397	64.000	23.988		53.409
IJsselsprong	160.805			115.898	44.907
Loondispensatie	62.426		50.492	11.934	-
GOA / VVE	4.868	155.906		154.485	6.289
NUP e-overheid	31.573	31.079			62.652
Landschapselementen	20.100			20.100	-
Combinatie functie	44.254	125.796		102.208	67.842
Subtotaal :	451.732	376.781	85.201	404.625	338.688

Toelichting:**Provincie deel Wijs met Groen en Grijs (WGG)**

Het betreft de 3^e subsidiestroom van de provincie in het kader van het ouderenbeleid. In 2012 zijn er geen kosten of baten te verantwoorden. In 2013 zal dit weer verder opgepakt worden via onder andere het opzetten van een systeem.

Tijdelijke Regeling Schuldhelpverlening

In het kader van de stimuleringsregeling schuldhelpverlening zijn gelden beschikbaar gesteld. Brummen heeft daartoe een schuldhelpverleningsloket ingericht. In 2012 is het nadeel op de kosten van schuldhelpverlening ad € 5.901 ten laste van deze beklemde middelen gebracht. Het restant is dekking voor extra kosten schuldhelpverlening in 2013.

Sanering railverkeerslawaaï

Het project is beëindigd, zonder verdere kosten in 2012. De financiële afwikkeling met de provincie heeft nog niet plaatsgevonden.

Bijstand: hoogwaardige handhaving

In 2004 werd een bijdrage van het rijk ontvangen van € 75.000, terwijl € 8.062 werd besteed. Omdat het geormerkte gelden zijn is van het saldo deze post gevormd. In 2005 zijn € 45.352 kosten gemaakt en in 2006 is € 16.766 uitgegeven. Vanaf 2007 zijn geen kosten meer gemaakt. Er wordt geen afrekening met het rijk meer verwacht, waardoor deze beklemde middelen in 2012 kunnen vrijvallen.

Duurzame bloei

Van de provincie is een voorschot ontvangen ten behoeve van de duurzame bloei, natuur- en milieueducatie. Wij werken aan een duurzame maatschappelijke vernieuwing. In 2012 zijn er geen kosten gemaakt.

Woning isolering

Van Provincie is een voorschot ontvangen ten behoeve van klimaatmaatregelen bij eigen woningen. Deze subsidie wordt verleend voor het verstrekken van subsidie aan woningeigenaren voor het uitvoeren van isolatiewerkzaamheden aan woningen, die gebouwd zijn voor 1980 en een WOZ-waarde hebben van minder dan € 350.000. In 2012 is een aanvullend budget ontvangen van € 64.000. In totaal is in 2011 en 2012 € 88.000 aan voorschot ontvangen, zijnde 80% van de maximaal toegekende subsidie van € 110.000 via twee verschillende beschikkingen. De werkelijke kosten in 2012 waren € 23.988.

Voorziening IJsselsprong

In het kader van de verwachte te maken kosten bij de realisatie van het plan Ruimte voor de rivier is in 2010 een voorziening getroffen van € 248.980 voor de periode 2010 t/m 2012. In 2011 is hiervoor € 88.175 aan kosten gemaakt en nu in 2012 nog eens € 115.898. Het restant mag naar verwachting be-

houden worden. Voor de periode 2013 – 2015 is een nieuwe aanvraag bij het rijk ingediend. Toekenning is per mail al toegezegd.

Loondispensatie

In de pilot Loondispensatie krijgen gemeenten de mogelijkheid het instrument loondispensatie in te zetten voor hun inwoners van 23 jaar en ouder die bijstand ontvangen op grond van de WWB of een inkomensvoorziening op grond van de WIJ en die langdurig of structureel verminderd arbeidsproductief zijn als gevolg van een lichamelijke, verstandelijke, psychische of psychosociale beperking.

De deelnemende gemeenten krijgen een tegemoetkoming in de uitvoeringskosten. Het is een tegemoetkoming in de kosten en is dus nadrukkelijk geen volledige vergoeding van alle door de gemeente gemaakte kosten in het kader van de pilot. De tegemoetkoming is verdeeld in een tegemoetkoming in de vaste en overige kosten. Onder vaste kosten worden de kosten verstaan die niet direct gerelateerd zijn aan het aantal mensen dat door de nieuwe systematiek naar werk wordt geleid. Bij de vaste kosten wordt een vast bedrag van € 115.000 per deelnemende gemeente gehanteerd. Onder overige kosten worden kosten verstaan waarvan de hoogte gerelateerd is aan het aantal personen dat de gemeente middels de nieuwe systematiek naar werk geleid. Voor de overige kosten ontvangt Brummen € 3.158.

De uitkering wordt verstrekt voor besteding in 2011 en 2012. De besteding zal ondermeer bestaan uit extra ureninzet van gemeentepersoneel. De kosten voor 2012 bestaan voor € 11.934 uit kosten van uren en de overige € 50.492 is een vergoeding voor gemaakte ambtelijke uren.

GOA/ VVE

In 2012 is minder uitgegeven aan rijks gelden dan is ontvangen. Het saldo is daardoor per 31.12.2012 € 1.421 hoger dan per 1.1.2012. Mochten de werkelijke kosten in de komende twee jaar hoger zijn dan de rijksbijdrage, waarbij deze bekleemde middelen volledig ingezet worden, dan zal de gemeentelijke reserve GOA/VVE ingezet worden.

NUP Nationale uitvoeringprogramma e-overheid.

De overheid stelt hiervoor in 2011 tot en met 2014 elk jaar een bedrag beschikbaar dat in totaliteit in 2015 terugbetaald moet worden.

Landschapselementen

De provincie heeft hiervoor € 20.100 beschikbaar gesteld. Het project is in 2012 volledig afgewikkeld.

Combinatie functie

Met cofinanciering vanuit het rijk is er een meerjarenplan in uitvoering onder de noemer combinatiefunctie, waar sport een belangrijk aspect bij is. Omdat er een theoretisch risico is dat het rijk achter af vindt dat de uitvoering in Brummen niet aan de subsidie eisen van het rijk voldoet, zijn de nog niet bestede middelen weggezet als bekleemde middelen. De werkelijke kosten waren in 2012 lager dan afgerond € 23.000 lager dan de batens.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De gemeente Brummen heeft in het verleden voor uiteenlopende zaken waarborgen en garanties afgegeven. Het gaat daarbij om onder andere hypotheekgaranties, garanties voor verstrekte leningen aan stichtingen en andere instellingen. De hypotheekgaranties zijn ondergebracht bij de Nationale Hypotheek Garantie. Op dit moment staat de gemeente nog garant voor de volgende leningen (in euro's):

Waarborgen en garanties						€ 55.049.288
Verstrekte Waarborgen naar aard van de geldlening:						
Categorie lening / geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2011	Saldo per 31-12-2012	Garantie
St. Kinderopvang	Geldleningen	726.048	100%	542.531	523.174	100%
Woningstichting Sprengenland	Geldleningen	26.593.319	50-100 %	26.323.476	23.722.114	50 - 100%
Woningstichting Brummen	Geldleningen	32.850.000	50-100 %	30.670.000	30.670.000	50 - 100%
HVO leningen	Geldleningen	619.436	100%	134.000	134.000	100%
Totaal borgstellingen :		60.788.803		57.670.007	55.049.288	

In 2002 is door de raad het principebesluit genomen om als gemeente garant te staan voor hypothecaire leningen van personeelsleden. Onder welke condities de gemeente borg staat voor de aflossing- en renteverplichtingen is vastgelegd in de overeenkomst met de HVO (Hypotheekvormen voor Overheids-personeel). De risico's zijn door middel van de voorwaarden ingeperkt. De restantschuld van de leningen per 31-12-2012 bedragen onveranderd € 134.000. Omdat de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) is aangepast mogen gemeenten vanaf 1-1-2009 geen nieuwe borgstellingen meer aan gaan. De restantschuld zal dus alleen nog maar kunnen afnemen.

De gemeente heeft een bedrag van € 2,3 mln aan leningen verstrekt aan de woningstichtingen in Brummen en Eerbeek. Daarnaast staan wij garant voor een groot aantal leningen die de woningstichtingen zelf hebben afgesloten. Hierover loopt de gemeente Brummen een zeker risico. Begin 2002 is de achtervang overeenkomst met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) getekend. De gemeente vervult een zogenaamde "achtervangfunctie". Nieuwe leningen worden niet meer via de gemeente Brummen afgesloten. Daarnaast staat de gemeente Brummen nog garant voor een lening afgesloten door het Waterbedrijf Vitens voor een bedrag groot € 359.200.

Uit hoofde van garantie- en waarborgstellingen zijn tot en met 2012 geen uitbetalingen verricht.

Onder de balanspost "financiële vaste activa" is de rekening-courant positie met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn) opgenomen. Dit fonds verzorgt de uitgifte en beheer van starterleningen. De leningen worden verstrekt voor rekening en risico van de gemeente Brummen (zie ook paragraaf B Weerstandsvermogen). Ultimo 2011 zijn leningen verstrekt tot een bedrag van € 212.458 waarin de gemeente voor 25% bijdraagt.

Het project Eertbeek, dit betreft de (her)ontwikkeling van het centrum van Eerbeek, is verantwoord onder de post voorraden, niet in exploitatie genomen gronden. Deze exploitatie wordt gevoerd door de gemeente Brummen. Met de ontwikkelaar zijn contractueel afspraken gemaakt om de grond aan de ontwikkelaar te leveren met als laatste levering uiterlijk 15 juli 2021. Tevens is contractueel afgesproken dat een tekort op deze grondexploitatie voor rekening van de ontwikkelaar is.

Onder de balanspost voorzieningen is een voorziening voor wethouderspensionen opgenomen voor de personen tot 65 jaar (per 31-12-2012). Voor de pensioengerechtigden (65 jaar en ouder) wordt jaarlijks de last in de exploitatie verantwoord en is dus niet opgenomen onder de voorzieningen. De actuariële waarde van de verplichting voor de pensioengerechtigden is ruim € 1.000.000.

Navolgend is een overzicht opgenomen van meerjarige contracten die voldoen aan de Europese aanbestedingsregels.

Nr.	Inhoud	einddatum contract/overeenkomst	Financiële omvang obv looptijd	Looptijd
1	leveringsovereenkomst electriciteit	31-12-2012	€ 372.000	5 jaar
2	leveringsovereenkomst gas	01-01-2013	€ 180.000	5 jaar
3	contract voor de levering van WMO hulpmiddelen	31-12-2012	€ 182.659	4 jaar
4	contract levering kantoorartikelen	31-12-2012	€ 67.312	6 jaar
5	Raamovereenkomst dienstverlening Wmo huishoudelijke verzorging HV1 en HV2 in het kader van Europese Aanbesteding met 5 zorgaanbieders	29-02-2013	€ 9.537.000	5 jaar
6	raamcontract inzake Adviezen indicatiestelling Wmo, Medisch adviezen GPK, Medische adviezen Bijzondere Bijstand	30-04-2013	€ 219.190	6 jaar
7	Overeenkomst ter beschikkingstelling tijdelijke arbeidskrachten	01-07-2013	nntb	nntb
8	overeenkomst leerlingenvervoer perceel 1	31-07-2014	€ 180.000	3 jaar
9	overeenkomst leerlingenvervoer perceel 2	31-07-2014	€ 1.090.000	3 jaar
10	Onderhoud openbare verlichting	31-12-2013	€ 60.000	2 jaar

Gebeurtenissen na balansdatum.

Het voornemen bestaat om de deelneming Berkel Milieu N.V. in 2013 met terugwerkende kracht tot 1-1-2013 te laten fuseren met Circulus B.V. De naam van deze "New Company" is nog niet bekend. In de balans per 31-12-2012 is voor de deelneming Berkel Milieu B.V. een bedrag opgenomen voor € 37.210"

Programmarekening
en toelichting

2012

Totaaloverzicht baten en lasten

Recapitulatie baten en lasten (bedragen x €1.000)

Omschrijving	Begroting 2012 vóór wijziging			Begroting 2012 ná wijziging			Realisatie 2012			Verschillen realisatie - begroting ná wijziging		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
<u>Programma's</u>												
1 Bestuur en veiligheid	4.644	440	4.203	4.695	483	4.212	4.768	519	4.249	73	36	37
2 Ruimtelijke ontwikkeling	4.048	2.163	1.885	4.601	2.317	2.284	7.380	5.757	1.623	2.779	3.440	-661
3 Ruimtelijk beheer	8.838	5.067	3.771	8.932	5.395	3.537	8.972	6.233	2.738	39	838	-799
4 Werk en Inkomen	7.304	5.652	1.652	7.536	5.792	1.744	7.538	6.036	1.501	2	245	-243
5 Maatschappelijke ondersteuning	4.570	303	4.266	4.894	353	4.541	4.523	508	4.015	-371	155	-526
6 Samenleving	5.958	827	5.131	6.104	827	5.276	5.838	1.133	4.706	-265	305	-571
Totaal programma's	35.361	14.453	20.908	36.762	15.167	21.595	39.019	20.186	18.833	2.257	5.019	-2.762
7 Financiering	1.407	21.948	-20.541	1.664	22.404	-20.740	3.141	23.835	-20.694	1.477	1.432	45
<u>Onvoorzien</u>	27		27	20		20			0	-20	0	-20
Resultaat vóór bestemming	36.796	36.401	394	38.447	37.571	875	42.160	44.022	-1.862	3.713	6.450	-2.737
<u>Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</u>												
1 Bestuur en veiligheid	-	8	-8	-	8	-8	-	17	-17	0	9	-9
2 Ruimtelijke ontwikkeling	26	342	-315	26	451	-425	118	242	-125	91	-209	300
3 Ruimtelijk beheer	111	86	24	351	210	141	641	188	452	289	-22	312
4 Werk en Inkomen	-	-	0	-	-	0	-	17	-17	0	17	-17
5 Maatschappelijke ondersteuning	141	134	7	-	239	-239	269	110	159	269	-129	398
6 Samenleving	-	301	-301	-	301	-301	462	384	78	462	83	378
7 Financiering	308	225	83	308	225	83	278	248	29	-31	23	-54
Subtotaal mutaties reserves	585	1.095	-510	685	1.435	-750	1.766	1.208	559	1.081	-227	1.308
Resultaat ná bestemming	37.381	37.497	-116	39.132	39.006	126	43.926	45.229	-1.303	4.794	6.223	-1.429

Het jaar 2012 sluit af met een positief resultaat van € 1.303.000. Dit is het resultaat **na** verrekening met de bestemmingsreserves. Hoe dit resultaat terug te vertalen is naar resultaat **voor** bestemming en rekening houdend met bijzondere baten en lasten wordt in navolgende presentatie op de volgende bladzijde zichtbaar gemaakt.

<i>A. Saldo jaarrekening 2012, exclusief buitengewone baten en lasten en voor bestemming</i>		-€ 1.379 V
<i>B. Buitengewone lasten</i>		
Extra afwaardering enkele bouwcomplexen	€ 26	
Afboeken aanloopkosten Bruggen	€ 11	
Afboeken aanloopkosten welzijnsaccommodatie Eerbeek	€ 62	
Sloopkosten gemeentehuis	€ 69	
12/15 eenmalige afschrijving oude investeringen gemeentehuis	€ 230	
Totaal buitengewone lasten	€ 398	N
<i>B. Buitengewone baten</i>		
Verkoop brandweerauto	-€ 45	
Verkoop gronden niet vallen onder grondexploitaties	-€ 49	
Verlaging voorziening bouwgrondexploitatie	-€ 661	
Overname gemeentelijke kavels Lombok	-€ 70	
Vrijval bekleemde middelen "loondispensatie" en " handhaving bijstand"	-€ 55	
Totaal buitengewone baten	-€ 880	V
Begrotingssaldo, inclusief buitengewone baten en lasten en voor bestemming	-€ 1.862	V
<i>C. Voorgestelde onttrekkingen aan reserves tgv. de exploitatie</i>		
Uit AVR vanwege commerciële uurtearieven bouwgrondexploitatie	-€ 16	
Uit Reserve Speelwerktuigen	-€ 14	
Uit Reserve Ligt op Groen	-€ 70	
Uit Reserve Brummen Digitaal	-€ 232	
Uit Reserve Toerisme	-€ 79	
Uit Reserve Rijkwielpaden	-€ 113	
Uit Reserve Volkshuisvesting	-€ 68	
Uit Reserve Nieuwkomers	-€ 17	
Uit Reserve CJG.	-€ 384	
Uit Reserve voorzieningen voor de Jeugd	-€ 11	
Uit Reserve Wmo	-€ 110	
Uit Reserve Duurzaamheid	-€ 93	
Uit Reserve Rioolrechten	€ 0	
Uit Reserve Afvalstoffenheffing	€ 0	
Totaal onttrekkingen aan reserves	-€ 1.208	V
<i>C. Voorgestelde toevoegingen aan reserves tlv. de exploitatie</i>		
In Reserve Speelwerktuigen	€ 26	
In Reserve Brummen Digitaal	€ 140	
In Reserve Toerisme	€ 152	
In Reserve Duurzaamheid	€ 39	
In Reserve CJG.	€ 425	
In Reserve Kinderopvang	€ 36	
In Reserve Wmo	€ 269	
In Reserve Rioolrechten	€ 271	
In Reserve Afvalstoffenheffing	€ 273	
In Reserve Ligt op Groen	€ 77	
In Reserve Fietspaden	€ 58	
Totaal toevoegingen aan reserves	€ 1.767	N
Saldo exploitatie-begroting na bestemming	-€ 1.303	V
Verschil met saldo basisgegevens		€ 0 N

Overzicht overschrijding werkelijke lasten ten opzichte van geraamde lasten per programma, conform artikel 28 BBV.

Onderstaand overzicht heeft als functie een overzicht te geven *per programma* van de achtergronden van overschrijdingen *van de lasten* ten opzichte van de raming. Dit met als gedachte dat elke euro die meer is uitgegeven dan waar autorisatie voor was in principe leidt tot begrotingsonrechtmatigheid. Deze onrechtmatigheid wordt opgeheven als aangetoond kan worden dat de overschrijdingen of tussentijds gemeld zijn of gecompenseerd worden door hogere baten, of dat de overschrijdingen passen binnen het beleid van de gemeenteraad.

Als basis geldt het totaaloverzicht van baten en lasten als onderdeel van de jaarrekening en dan het deel voor bestemming. Uit dit overzicht blijkt dat de programma's 1 tot en met 4 en programma 7 de situatie kennen waarbij de *werkelijke lasten* de *geraamde lasten* overschrijden.

Programma 1:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 73.000. Omdat de ureninzet binnen dit programma € 141.000 hoger is dan geraamd, is er van een overschrijding op de kosten van derden geen sprake. Daarbij is er ook sprake van hogere baten binnen programma 1 ad € 32.000 dan geraamd.

Programma 2:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 2.779.000. Omdat er bij de ambtelijke ureninzet sprake is was een onderschrijding ad € 134.000, is de overschrijding op de kosten van derden te bepalen op € 2.913.000. Tegenover deze overschrijding staat een nog grotere overschrijding van de baten. In feite is bij dit programma sprake van een volume stijging die veroorzaakt wordt door het op rekeningsbasis, in 2012 voor het eerst, alsnog opnemen van alle lasten die betrekking hebben op de grondexploitaties. Hiermee wordt voldaan aan de laatste voorschriften vanuit de BBV. De volumestijging is in 2012 € 3.223.000 groot.

Programma 3:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 39.000. Omdat er op dit programma sprake is van € 75.000 meer kosten aan ambtelijke ureninzet, is er bij de kosten van derden sprake van een onderschrijding van € 36.000. Daarbij zijn de baten meer hoger dan de stijging van de totale lasten. Verdere toelichting dan al wordt gegeven bij de programmatoelichting zelf is hier dan ook niet nodig.

Programma 4:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 2.000. Omdat de ambtelijke ureninzet op dit programma € 9.000 meer was dan geraamd, is er bij de kosten van derden sprake van een onderschrijding ad € 7.000. Daarbij zijn de baten meer hoger dan de stijging van de totale lasten. Verder toelichting dan al wordt gegeven bij de programmatoelichting zelf is hier dan ook niet nodig.

Programma 7:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 1.457.000. Omdat de kosten van ambtelijke ureninzet € 56.000 binnen de raming bleef, is er bij de kosten van derden feitelijk sprake van een overschrijding ad € 1.513.000. Hier staat een hogere bate van € 1.432.000 tegenover. Deze overschrijding heeft echter een volledig administratief karakter. In de begroting is het positieve saldo op de kostenplaats rente ad € 1.671.000 geraamd als een negatieve last. Het werkelijke positieve saldo ad € 1.265.000 op de kostenplaats rente is, indachtig de brutoering gedachte die ook bij programma 2 een rol speelt, verantwoordt als een positieve bate.



Programma 1 – Bestuur en veiligheid.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product	begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
01 Bestuurlijke aangelegenheden	1.870	89	1.781	1.999	86	1.913	129	-3	132
02 Voorlichting en promotie	393	0	393	448	0	448	55	0	55
03 Klachten en bezwaren	231	0	231	265	0	265	34	0	34
04 Burgerzaken	563	360	202	599	347	251	36	-13	49
05 Openbare orde	388	32	355	352	41	311	-36	8	-44
06 Integraal veiligheidsbeleid	102	0	102	89	0	89	-13	0	-13
07 Brandweer en rampenbestrijding	1.149	1	1.148	1.017	45	972	-132	44	-176
Resultaat programma 1 vóór bestemming	4.695	483	4.212	4.768	519	4.249	73	36	37

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een nadeel van € 37.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer ambtelijke uren dan geraamd	€ 141.000 N
2. Bestuurlijke aangelegenheden	€ 90.000 N
3. Voorlichting en promotie	€ 15.000 V
4. Klachten en bezwaren	€ 8.000 N
5. Burgerzaken	€ 10.000 V
6. Openbare orde	€ 19.000 V
7. Integraal veiligheidsbeleid	€ 9.000 V
8 Brandweer en rampenbestrijding	€ 148.000 V
Totaal	€ 38.000 N

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product “Bestuurlijke aangelegenheden”.

Op het totale budget voor de gemeenteraad is er sprake van een onderbesteding van € 15.000. Dit is inclusief het voordeel op het onderdeel rekenkamer.

Het totale budget voor het college laat een overschrijding zien van € 135.000. Dit komt enerzijds door een eenmalige toevoeging aan de voorziening “Pensioenaanspraken wethouders” ad € 156.000 en anderzijds door een onderbesteding op overige kosten van het college ad € 21.000. Binnen deze overige kosten zit € 31.000 aan kosten integrale toekomstvisie. Het restantbudget voor de toekomstvisie van afgerond € 10.000 zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.

Bij het onderdeel bestuurlijke contacten is er sprake van een onderbesteding ad € 11.000 door vooral minder kosten aan representatie.

Bij intergemeentelijke samenwerking is er sprake van een onderbesteding ad € 16.000. Dit betreft zowel de Stedendriehoek als de bijdrage aan de VNG.

Tot slot bleven de kosten voor internationale contacten € 3.000 binnen de raming

Bestuurlijk product “Voorlichting en promotie”.

Vooraf door minder kosten voor het burgerjaarverslag en minder kosten aan “huis aan huis” informatie is er op dit bestuurlijk product sprake van een onderbesteding van **€7.000**. Daarnaast is in 2012 het uitbrengen van de nieuwe promotiefolder niet doorgegaan ter waarde van **€8.000**.

Bestuurlijk product “Klachten en bezwaren”.

In 2012 is er **€8.000** meer aan kosten juridische ondersteuning betaald dan geraamd. Dit betreft zowel advieskosten als kosten als griffiekosten.

Bestuurlijk product “Burgerzaken”.

Bij het onderdeel paspoorten etc. is er sprake van een voordeel van bijna **€27.000**. Dit is vooral het gevolg van een iets gunstiger aandeel van de gemeentelijke leges in de totale legesopbrengst dan geraamd was.

Bij burgerlijke stand was de kostenbesparing **€7.000** groter dan het nadeel aan lagere huwelijksleges.

Bij verkiezingen is er sprake van een nadeel van **€24.000**. Hiervan was bij de 2^e bestuursrapportage al €17.000 aangekondigd.

Bestuurlijk product “Openbare orde”.

Bij het beleidsdeel van openbare orde is er sprake van een voordeel van **€10.000**. Dit komt door enerzijds minder kosten voor lijkschouw en handhavingzaken(BOA) en anderzijds door meer kosten voor opvang zwerfdieren.

Bij het vergunningendeel is er per saldo sprake van een voordeel van **€9.000** vooral door hogere legesopbrengst dan geraamd.

Bestuurlijk product “Integraal veiligheidsbeleid”.

Minder kosten aan vandalisme, minder kosten voor Halt en minder kosten voor Veilig Honk maken samen een voordeel ad **€9.000**. Voor het project uitbreiding fietsroutes is in 2013 nog €3.000 nodig. Dit bedrag zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.

Bestuurlijk product “Brandweer en rampenoefening”.

Het voordeel op dit bestuurlijk product heeft de volgende achtergrond:
Aan opleidingen en oefeningen in het kader van de rampenbestrijding is in 2012 incidenteel veel minder besteed dan geraamd, waardoor een voordeel is ontstaan van **€9.000**.

Afrekeningen over voorgaande jaren met de Veiligheidsregio leverde een voordeel op van ruim **€25.000**. Verder werd een bedrag van bijna **€40.000** van de Regio terugontvangen vanwege zogenoemde “doorschuif btw”.

Het bedrag dat aan de Regio is uitgekeerd voor ondermeer vergoedingen aan vrijwillig brandweerpersoneel en incidentele uitgaven viel **€22.000** lager uit dan was geraamd, o.a. vanwege het doorschuiven naar 2013 van een incidentele investering van €11.346 voor “paggers”. Via de 1^e bestuursrapportage 2013 zal dit laatste bedrag weer worden aangevraagd.

Verder waren er minder kapitaallasten, **€7.000** en ontstond er een incidenteel voordeel van **€45.000** vanwege de verkoop van een brandweerauto die is vervangen.



Programma 2 – Ruimtelijke ontwikkeling.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product		begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
08	Ruimtelijke ordening	1.232	142	1.090	978	221	757	-254	79	-333
09	Volkshuisvestingsbeleid	407	320	87	282	243	39	-126	-78	-48
10	Bouw- en woningtoezicht	785	519	266	681	456	224	-104	-62	-42
11	Bouwgrondexploitatie	1.401	1.322	79	4.829	4.796	33	3428	3474	-46
12	Plattelandsbeleid	693	0	693	515	25	490	-177	25	-203
13	Economie	84	14	69	96	15	81	12	1	11
Resultaat programma 2 vóór bestemming		4.601	2.317	2.284	7.380	5.757	1.623	2.779	3.440	-661

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 661.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 2 dan geraamd	€ 134.000 V
2. Ruimtelijke Ordening	€ 291.000 V
3. Volkshuisvestingsbeleid	€ 4.000 V
4. Bouw- en woningtoezicht	€ 43.000 N
5. Bouwgrondexploitatie	€ 43.000 V
6. Plattelandsbeleid	€ 242.000 V
7. Economie	€ 10.000 N
Totaal	€ 661.000 V

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product "Ruimtelijke Ordening".

Het budget voor de integrale toekomstvisie stond hier nog geraamd, maar bij de 2^e bestuursrapportage is gemeld dat de kosten bij het bestuurlijke product Bestuurlijke aangelegenheden (progr 1) worden verantwoord. Daarnaast was er budget beschikbaar voor het opstellen van de visie Ruimtelijke kwaliteit. De visie wordt in 2013 afgerond en moet worden overgeheveld. Het restantbedrag van afgerond € 17.000 zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. In totaal een voordeel van **€57.000**.

Bijdrage van het Rijk (Programma Directie Ruimte Voor De Rivier) voor ambtelijke inzet bij de procedures voor maatregelen Cortenoever en Voorsterklei voor de jaren 2010 t/m 2012 van in totaal € 320.000. Hier van is voor het jaar 2012 toe te rekenen een bedrag van ruim € 116.000. De kosten van werkelijk inhuur bedroegen afgerond € 85.000. Een voordeel van per saldo **€31.000**.

Een aantal bestemmingsplan aanpassingen is nog niet afgerond. Dit geeft in financiële zin voor 2012 een voordeel van **€128.000**. In 2013 is nog een bedrag nodig van € 67.000 en dit zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Het betreft het actualiseren van veeplannen, centrum Brummen, Eerbeek-Zuid, kleine kernen en Oranje Nassauplein/Loenenseweg. Deels al aangekondigd bij de 2^e bestuursrapportage 2012.

Bij 2^e bestuursrapportage 2012 is melding gedaan voor extra budget voor het afwikkelen van beleid GVVP. De werkelijke kosten zijn **€20.000** geweest.

Bij particuliere plannen is een voordeel ontstaan van **€51.000**.

Het budget voor Centrumplan Brummen is niet besteed en geeft een voordeel van **€15.000**.

Bij de post Gronden en landerijen is per saldo een voordeel ontstaan van afgerond **€36.000**. Vooral door grondverkoop voor de zendmasten en lager opbrengst verhuur. Over de verkoop is al informatie gegeven bij de 2^e bestuursrapportage 2012.

Overig nadeel **€7.000**.

Bestuurlijk product "Volkshuisvestingbeleid"

Ter afronding van prestatieafspraken in relatie tot woningbouwdashboard wordt bij de 1^e bestuursrapportage 2013 het restant van €2.400 aangevraagd. Totaal voordeel op dit bestuurlijke product is **€4.000**.

Bestuurlijk product "Bouw- en woningtoezicht"

Bij de 2^e bestuursrapportage werd nog een nadeel verwacht van €55.000. Uiteindelijk is het nadeel uitgekomen op **€43.000**. 80% van de legesinkomsten worden gevormd door 9 grote aanvragen (met leges > €10.000). Aantal beschikkingen: 2010: 235, 2011: 257 en 2012: 198

Bestuurlijk product "Bougrondexploitatie"

Uit de herijking van de MeerJaren Prognose Grondexploitaties per 31-12-2012 blijkt dat per saldo de werkelijke mutaties binnen de ramingen zijn gebleven.

Het saldo vóór bestemming pakt €43.000 voordelig uit en komt voort uit het saldo van de onderhandelingskosten en opbrengst Ligt op Groen.

Bij de 2^e bestuursrapportage is melding gemaakt over de onderhandelingskosten met marktpartijen. De werkelijke kosten in 2012 bedragen **€24.000**. Het restbudget van €6.000 is nog nodig in 2013 en zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.

Daarnaast is er een opbrengst Ligt op Groen ontvangen van **€66.000**. Deze komt nu ten gunste van de Algemene Vrije Reserve. Vanuit de AVR is in 2007 €500.000 als voorfinanciering gestort in de bestemmingsreserve Ligt op Groen. In totaal is €444.684 teruggestort en resteert nog terug te storten een bedrag van €55.316. Overig klein voordeel van **€1.000**.

Bestuurlijk product "Plattelandsbeleid"

Voor het onderdeel recreatieterreinen is een totaal voordeel ontstaan van **€75.000**. Voor het grootste deel €72.000 heeft dit te maken met het stopzetten, kadernota bezuinigingen, van het vervangingsplan speelwerkruigen en structuurplan spelen. Overig klein verschil van €3.000 betreft het onderhoud van de terreinen.

Bij het onderdeel Toerisme en recreatie is een voordeel ontstaan wegens lagere subsidiekosten, minder projecten voor een bedrag van **€39.000**. Daarnaast is een voorschot ontvangen van de gemeente Bronckhorst van **€14.000** voor het project Kwaliteitsimpuls veeromgeving Brummen-Bronckhorst. Het voordelige saldo wordt verrekend met de Bestemmingsreserve Toerisme en Recreatie

Bij het uitvoeringsplan Schop in de grond zijn minder projecten uitgevoerd dan geraamd. In 2012 is een bijdrage geleverd aan de projecten; Opstellen visie landgoederen, Kwaliteitsimpuls Voorstonden, Toeristisch bewegwijzering, Toegankelijkheid Kaniestraat, Natuurbewust Brummen en verder kleine uitgaven in het kader van promotie en representatie. Ten opzichte van de raming een voordeel van **€91.000** welke verrekend wordt met de bestemmingsreserve Ligt op Groen.

Budget voor project Groen Blauwe Diensten behouden en het restant overhevelen naar 2013 voor een bedrag van afgerond **€12.000**. In 2013 komt de Provincie met een nieuw beleidskader 'Natuur en Landschap', waarin ook een nieuw subsidiestelsel is opgenomen. Aan de hand daarvan en het gemeentelijk Gebiedsuitvoeringsprogramma Groen Blauwe Diensten kunnen we de keus maken of en hoe we deze gelden in gaan zetten als cofinanciering. Bij de 1^e bestuursrapportage 2013 wordt het restant van €12.000 aangevraagd.

Verder heeft de Provincie **€11.000** subsidie verstrekt voor het opstellen van een Landgoederenvisie. Deze subsidie wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Ligt op Groen. De andere helft van de projectkosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Ligt op Groen.

Bestuurlijk product "Economie"

De raming van de Markt in Eerbeek is incidenteel overschreden met **€10.000**. Er zijn extra kosten gemaakt in verband met tijdelijk verplaatsen van de markt.



Programma 3 – Ruimtelijk Beheer.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product		begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
14	Rioleringen	2.426	2.983	-557	2.532	3.069	-537	106	86	20
15	Wegen	1.737	129	1.608	1.996	844	1.152	259	715	-456
16	Verkeer en openbaar vervoer	366	34	332	279	33	246	-87	-1	-87
17	Monumenten en oudheidkunde	208	0	208	185	0	185	-23	0	-23
18	Afvalverwijdering	1.812	2.124	-311	1.547	2.089	-542	-265	-34	-230
19	Milieu	549	2	547	756	90	666	207	88	119
20	Openbaar groen	1.489	23	1.466	1.383	39	1.344	-105	16	-121
21	Lijkbezorging	345	100	245	294	69	225	-51	-32	-20
Resultaat programma 3 vóór bestemming		8.932	5.395	3.537	8.972	6.233	2.738	39	838	-799

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 799.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer inzet ambtelijke uren op programma 3 dan geraamd	€ 75.000 N
2. Riolering	€ 24.000 V
3. Wegen	€ 427.000 V
4. Verkeer en openbaar vervoer	€ 32.000 V
5. Monumenten en oudheidkunde	€ 35.000 V
6. Afvalverwijdering	€ 224.000 V
7. Milieu	€ 31.000 V
8. Openbaar groen	€ 100.000 V
9. Lijkbezorging	€ 0 V
Totaal	€ 798.000 V

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product “Riolering”

Alle kosten en opbrengsten op dit product worden verrekend met de bestemmingsreserve Rioolheffing. De opbrengst rioolheffing en overige baten levert een nadeel op van **€117.000**. Aan kosten is een totaal voordeel te melden van **€141.000**. Het voordeel vóór bestemming wordt veroorzaakt door het BTW-effect van de afwijking in de werkelijke kosten, ambtelijke uren en opbrengsten ten opzichte van de raming.

Bestuurlijk product “Wegen”

Bij het product Wegen algemeen is een voordeel ontstaan van **€23.000**. De fietspaden, het Jaagpad en Imboschweg zijn gerenoveerd. De financiële afrekening pakt voordeliger uit dan geraamd. De werkelijke kosten worden verrekend met Provincie, RGV en bestemmingsreserve Fietspaden.

Bij het product Verharde wegen zien we een totaal voordeel van **€222.000**. Voor het grootste deel wordt dit veroorzaakt door de afrekening subsidie van de Provincie € 174.000 van het project herinrichting Arnhemse- en Zutphensestraat. Daarnaast zijn er voordelen ontstaan door incidenteel lagere kosten, mede als gevolg van uitstel van werkzaamheden, bij elementenverharding, onkruidbestrijding, wegkanten/bermen, wegmarkeringen en lagere kapitaallasten. Veel van het onderhoud aan bestratingen van trottoirs is dit jaar niet uitgevoerd in verband met de oplevertermijnen van de glasvezel aannemers. Via de 1^e bestuursrapportage 2013 wordt eenmalig € 5.000 van gevraagd voor extra onderhoud aan trottoirs.

Bij de Bruggen is een voordeel ontstaan. In het kader van de bezuinigingen (Kadernota) is de nieuwbouw van de bruggen met 5 jaar uitgesteld. Per saldo een voordeel aan kapitaallasten minus eenmalige afboeking van **€93.000**. Daar tegenover staat wel een nadeel dat de huur is verlengd van de huidige noodbruggen. Meerkosten per saldo **€5.000**.

In 2012 heeft een nieuwe aannemer het onderhoud van de Openbare Verlichting gekregen. Zij hebben de aanbesteding voor een aanzienlijk lagere bedrag aangenomen dan voorheen. Verder vallen de stroomkosten en de kapitaallasten lager uit. In 2012 zijn er geen grote investeringen uitgevoerd. De voorbereiding van de vervanging van oude lichtmasten heeft door personele problemen vertraging opgelopen en wordt doorgeschoven naar 2013. In totaal een voordeel van **€83.000**. Deels bij 2^e bestuursrapportage toegelicht.

Bij de kadernota is voor de post Gladheidbestrijding een bezuiniging opgenomen van € 10.000. Ook de werkelijke kosten vielen mee, dankzij de meevallende winter, zodat er een voordeel ontstaat van eveneens **€10.000**.

Overig voordeel **€1.000**.

Bestuurlijk product "Verkeer en openbaar vervoer"

Bij het product Verkeerplannen wordt het voordeel van **€10.000** vooral veroorzaakt door uitstel van aanschaf materialen.

Ook bij het product Verkeers- en straatnaamborden is er een voordeel van **€11.000** wegens uitstel aanschaf materialen. Van beide onderdelen melding (verkeerplannen en -borden) gedaan bij 2^e bestuursrapportage.

Overig klein voordeel van **€11.000** bij openbaar vervoer, verkeersregelinstallaties en parkeervoorzieningen.

Bestuurlijk product "Monumenten en oudheidkunde"

Bij het product Monumentensubsidies is een voordeel te melden van ruim € 13.000. Samen met overige onderdelen laat het product een voordeel zien van **€18.000**.

Overige voordelen bij onderhoud gemeentelijke monumenten, streekarchief en archeologie bedragen **€17.000**. Voor de post archeologie is in 2013 nog ruim € 8.000 nodig voor te maken kaarten. Dit bedrag zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.

Bestuurlijk product "Afvalverwijdering"

Alle kosten en opbrengsten op dit product worden verrekend met de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. De kosten van afvalverwerking vallen **€258.000** lager uit.

De opbrengsten uit afvalstoffenheffing en via de St. Afvalfonds vallen **€86.000** hoger uit. De verrekening met de voorziening is omgezet in een bestemmingsreserve, dit levert vóór bestemming een nadeel op van **€118.000**. Overige kleine nadelen **€2.000**.

Het voordeel vóór bestemming wordt veroorzaakt door het BTW-effect van de afwijking in de werkelijke kosten, ambtelijke uren en opbrengsten ten opzichte van de raming.

Bestuurlijk product "Milieu"

Bij het product Milieubeheer algemeen is het budget niet volledig besteed, overschot **€19.000**. Bij 2^e bestuursrapportage al overschot gemeld.

Er komen nog kosten voor Geurbeleid en aanpassingen geluidbeleid/ zonebeheersplan. Bedrag van € 4.000 nodig in 2013 en zal bij de 1^e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd.

Bij het product Milieubeheer Handhaving zijn de eenmalige oprichtingskosten van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel verantwoord. Door lagere kosten op ander onderdelen zijn de werkelijke kosten binnen de raming gebleven.

Bij het product Milieuzorg is het budget niet volledig besteed, voordeel komt uit op **€12.000**. Kosten voor materialen pakt lager uit en er zijn geen bodemonderzoeken nodig geweest.

Bestuurlijk product “Openbaar Groen”

Bij het product Groen Algemeen is relatief weinig gesnoeid in 2012 waardoor minder afvoer groenafval. Voordeel bedraagt hierdoor **€23.000** en is conform de verwachting bij de 2^e bestuursrapportage 2012.

Het product Groenvoorziening kernen en dorpen laat een totaal voordeel zien van **€29.000**. Dit jaar geen herstelwerkzaamheden aan gras- en trapvelden uitgevoerd waardoor een incidenteel voordeel. In verband met gebrek aan capaciteit zijn niet alle beoogde renovaties opgepakt en uitgevoerd.

Bij het product Bossen en Landschappen zijn de werkelijke kosten voor het bestrijden van eikenprocessierupsen **€17.000** lager geweest. De hoeveelheid eikenprocessierupsen waren aanzienlijk lager. Op overige posten zien we een voordeel van **€7.000**.

Bij het onderhoud aan het product Bermen en sloten komt veel maaisel vrij. Dit maaisel wordt gewoonlijk afgevoerd. Hier zijn echter aanzienlijke kosten aan verbonden. In 2012 is als proef gestart met het verwerken van berm- en slootmaaisel op percelen waar maïs wordt verbouwd. Na een jarenlang verbod op deze wijze van verwerking van het maaisel maakte nieuwe provinciale regels en inzichten het verwerken van het maaisel mogelijk.

Deze proef leverde een besparing op van **€32.000**. Begin 2013 wordt onderzocht in hoeverre deze proef verder kan worden uitgebreid.

De verhuuropbrengst van Groenstroken wordt pas in 2013 gerealiseerd en niet in 2012 zoals was geraamd. Dit levert een nadeel op van **€8.000**.

Bestuurlijk product “Lijkbezorging”

Het product Onderhoud begraafplaatsen laat een voordeel zien van afgerond **€24.000**. Dit wordt veroorzaakt niet uitgevoerde werkzaamheden op de begraafplaats Eerbeek. Hier wordt wegens vertraging in de planvorming de aanplant pas in het voorjaar van 2013 gedaan. Een resterend bedrag van afgerond €30.000 blijft hiervoor noodzakelijk en zal bij de 1e bestuursrapportage 2013 worden aangevraagd. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt van €6.000 voor herinrichting van begraafplaats in Hall.

Bij Grafdelven is een nadeel ontstaan van per saldo **€27.000**. Vooral door minder begrafenissen dus minder leges.

Overige kleine voordelen **€3.000**.



Programma 4 – Werk en inkomen.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product		begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
22	Participatiebeleid	3.115	2.914	201	3.300	3.066	234	185	152	32
23	Sociale voorzieningen	4.420	2.878	1.543	4.238	2.970	1.268	-183	92	-275
Resultaat programma 4 vóór bestemming		7.536	5.792	1.744	7.538	6.036	1.501	2	245	-243

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 243.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer inzet ambtelijke uren op programma 4 dan geraamd	€	9.000 N
2. Participatiebeleid	€	44.000 N
3. Sociale voorzieningen	€	296.000 V
Totaal	€	243.000 V

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product "Participatiebeleid".

1. Vrijval "beklemd middel" participatiebeleid	€ 50.000 V
2. Niet geraamde kosten woonbegeleiding	€ 17.000 N
3. Overschrijding uitvoeringskosten waaronder trajectkosten	€ 77.000 N
Totaal een nadeel van:	€ 44.000 N

Met de overschrijding als vermeld onder punt 3 is een voordeel op het navolgende bestuurlijke product gerealiseerd dat duidelijk groter van omvang is.

Een eenmalig ontvangen bonus op het gebied van de werkvoorzieningschap is, conform bestaand beleid, 100% doorbetaald aan Delta.

Een eenmalige terugontvangst van het ROC is als door te betalen aan het rijk in de administratie opgenomen.

Bestuurlijk product "Sociale voorzieningen".

Mede door extra inzet van het vorige bestuurlijke product zijn de kosten van de sociale voorzieningen minder gestegen dan de ontvangen rijksvergoeding. Dit leverde een financieel voordelig effect op van € 232.000. Voor het eerst sinds enkele jaren hoeft Brummen daarom niet aan te kloppen bij het Rijk voor een aanvullende uitkering. De aanvullende uitkering vergoeding kosten van bijstand over 2011 van ruim € 103.000 is alsnog toegekend. Bij de 2^e bestuursrapportage 2012 was gemeld dat deze toekenning gevaar liep.

Doorrekening van de voorziening debiteuren sociale zaken heeft tot gevolg dat de voorziening met € 64.000 verlaagd kan worden, een voordeel voor de jaarrekening 2012.

Op de volgende bladzijde volgt nog een overzicht van de ontwikkeling van de aantallen mensen in de bijstand en de daarbij behorende kosten.

Jaar	IOAW	IOAZ	BBZ	WWB
2004	16 (3) € 269.226	1 € 32.273	0 € 6.246	176 (9) € 1.993.792
2005	12 (1) € 179.431	1 € 17.250	1 € 21.484	152 (10) € 1.874.542
2006	6 (3) € 112.383	1 € 17.487	1 € 14.076-	151 (9) € 1.813.309
2007	4 € 77.666	1 € 13.177	1 € 12.734	148 (6) € 1.855.550
2008	6 € 58.692	0 € 4.231	2 € 50.184	152 (10) € 1.929.361
2009	10 € 104.817	0 -€ 909	2 € 61.554	175 (10) € 2.235.282*
2010	9 € 125.024	1 € 6.647	1 € 4.245	199 € 2.352.095*
2011	12 € 129.343	2 € 20.913	2 € 8.729	208 € 2.684.548*
2012	14 € 149.587	3 € 30.480	1 € 32.975	218 € 2.708.938

Het genoemde aantal klanten betreft de klanten tot 65 jaar. Tussen haakjes staan 65+ klanten, die vanaf 2008 overgegaan zijn naar de Sociale Verzekering Bank (SVB).

*= Dit bedrag is inclusief de kosten in het kader van de wet WIJ.



Programma 5 – Maatschappelijke ondersteuning.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product	begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
25 Sociale samenhang en leefbaarheid	67	0	67	44	0	44	-23	0	-23
26 Preventieve ondersteuning Jeugd	161	0	161	161	0	161	-1	0	-1
27 Informaties, advies en cliëntondersteun.	10	0	10	5	0	5	-5	0	-5
28 Ondersteun mantelzorg en vrijwilligers	72	0	72	80	0	80	8	0	8
29 Deelname aan maatschap. verkeer	375	0	375	394	0	394	19	0	19
30 Voorzieningen mensen met een beperking	3.993	353	3.640	3.631	508	3.123	-362	155	-517
31 Maatschappelijke opvang	216	0	216	208	0	208	-7	0	-7
Resultaat programma 5 vóór bestemming	4.894	353	4.541	4.523	508	4.015	-371	155	-526

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 526.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 5 dan geraamd	€	25.000 V
2. Sociale samenhang en leefbaarheid	€	15.000 V
3. Preventieve ondersteuning Jeugd	€	1.000 V
4. Informatie, advies en cliëntondersteuning	€	5.000 V
5. Ondersteuning Mantelzorg en vrijwilligers	€	0 V
6. Deelname aan maatschappelijk verkeer	€	19.000 N
7. Voorzieningen voor mensen met een beperking	€	491.000 V
8. Maatschappelijk opvang	€	7.000 V
Totaal	€	525.000 V

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product “Sociale samenhang en leefbaarheid”.

Minder subsidies aan wijkraden door afroaming Eigen Vermogens €14.000.

Overige subsidie een voordeel van €1.000.

In de 2^{de} bestuursrapportage 2012 was een voordeel gemeld bij “subsidies” van € 10.000.

Bestuurlijk product “Preventieve ondersteuning Jeugd”.

Betreft een iets kleinere bijdrage vanuit dit bestuurlijk product in de kosten van Stichting Welzijn Brummen.

Bestuurlijk product “Informatie, advies en cliëntondersteuning”

De invoering van de sociale kaart is in 2012 nog niet van start gegaan. Levert een voordeel op van €5.000.

Bestuurlijk product “Ondersteuning Mantelzorg en vrijwilligers”

Financiële voordelige afwijking bedraagt minder dan €500.

Bestuurlijk product “Deelname aan maatschappelijk verkeer”.

Een groter aandeel in de kosten van de Stichting Welzijn Brummen van €19.000. Dit nadeel op dit bestuurlijke product wordt meer dan goedgemaakt door een niet geraamde onttrekking aan de reserve WMO.

Bestuurlijk product “Voorzieningen voor mensen met een beperking”.

Op alle onderdelen van de uitvoering van de WMO zijn in 2012 minder lasten gemaakt dan geraamd. Daarnaast was de opbrengst aan Eigen Bijdragen hoger dan geraamd. Dit heeft per saldo tot het voordeel geleid ad € 491.000. De uitsplitsing is als volgt:

1. Uitvoering gehandicaptenparkeerkaart; **€6.000** voordeel.
2. Uitvoering voormalige wet voorzieningen gehandicapten **€118.000** voordeel. Hier speelt vooral dat er zich in 2012 in Brummen geen grote woningaanpassingen hebben voorgedaan.
3. De lasten voor de huishoudelijke verzorging inclusief de zogenoemde pakketmaatregelen bleven **€215.000** binnen de raming.
4. De lasten van de overige uitvoeringskosten WMO bleven **€11.000** binnen de raming.
5. De baten aan Eigen Bijdragen lagen **€142.000** hoger dan geraamd.

Bij de 2de bestuursrapportage was al een voordeel aangekondigd van € 106.500.

Het uiteindelijke voordeel op de WMO is betrokken bij de berekening voor de, in dit geval, toevoeging aan de reserve WMO. Via de balans wordt deze reserve vervolgens weer afgeroomd tot het bij de kadernota 2012 bepaalde bedrag ad € 750.000.

Bestuurlijk product “Maatschappelijk opvang”.

Dit voordeel is opgebouwd uit twee aspecten:

1. de kosten van aan pak huiselijk geweld waren **€14.000** hoger dan geraamd.
2. de bijdrage in de kosten voor Stichting Welzijn Brummen is **€21.000** lager dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product.



Programma 6 – Samenleving.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product	begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
32 Onderwijs bevoegd gezag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Lokaal onderwijsbeleid	1.819	160	1.659	1.528	356	1.171	-291	197	-487
34 Leerplicht en leerlingenvervoer	607	1	606	586	0	586	-21	-1	-20
36 Kinderopvang	229	0	229	213	0	213	-17	0	-17
37 Bibliotheek en media	455	0	455	468	0	468	13	0	13
38 Muziekonderwijs en kunsteducatie	98	0	98	44	0	44	-54	0	-54
39 Amateurkunst en overige cultuur	54	0	54	49	0	49	-5	0	-5
40 Sport	1.572	514	1.058	1.678	614	1.064	106	100	6
41 Welzijnsaccommodaties	195	153	43	254	162	92	59	10	50
42 Integraal ouderenwerk	151	0	151	134	0	134	-17	0	-17
43 Jeugd- en jongerenwerk	109	0	109	109	0	109	0	0	0
44 Gezondheidszorg	814	0	814	775	0	775	-39	0	-39
Resultaat programma 6 vóór bestemming	6.104	827	5.276	5.838	1.133	4.706	-265	305	-571

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 571.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer inzet ambtelijke uren op programma 6 dan geraamd	€	45.000 N
2. Onderwijs bevoegd gezag	€	0 V
3. Lokaal onderwijsbeleid	€	456.000 V
4. Leerplicht en leerlingenvervoer	€	12.000 V
5. Kinderopvang	€	39.000 V
6. Bibliotheek en media	€	0 V
7. Muziekonderwijs en kunsteducatie	€	52.000 V
8. Amateurkunst en overige cultuur	€	0 V
9. Sport	€	50.000 V
10. Welzijnsaccommodaties	€	59.000 N
11. Integraal ouderenwerk	€	5.000 V
12. Jeugd- en jongerenwerk	€	0 V
13. Gezondheidszorg	€	60.000 V
Totaal	€	570.000 V

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product "Onderwijs bevoegd gezag".

Het bevoegd gezag van het openbaar basisonderwijs is volledig ondergebracht bij Stichting Archipel. Sindsdien loopt dit financieel niet meer door de gemeentelijke begroting en jaarrekening.

Bestuurlijk product "Lokaal onderwijsbeleid".

Het grote voordeel op dit bestuurlijke product kent de volgende oorzaken:

1. €294.000 doordat een geplande incidentele afschrijving boekwaarde niet door is gegaan door de vertraging in de realisatie van het IHP-project;
2. De overige kapitaallasten waren voor het openbare en het bijzonder basisonderwijs als voor het Voortgezet speciaal onderwijs voor in totaal €114.000 lager dan geraamd;
3. Op de overige huisvestingskosten is een voordeel ad €1.000 behaald;

4. Door gunstige aanbesteding is een voordeel behaald op de kosten van schoolgymvervoer ad **€25.000**. In de 2^{de} bestuursrapportage was al melding gemaakt van een voordeel ad € 16.000
5. Het budget voor incidentele onderwijsactiviteiten is voor **€8.000** onder de raming gebleven;
6. De gemeentelijke bijdrage GOA ad **€10.000** bleef onbenut. Dit budget kan structureel vervallen.
7. Op overige kostenposten bleef **€4.000** over.

Bestuurlijk product “Leerplicht en leerlingenvervoer”.

Het voordeel op dit bestuurlijk product kent drie oorzaken:

1. De kosten uitvoering leerplicht door Apeldoorn zijn met **€9.000** overschreden. Er was ten onrechte geen rekening gehouden dat de BTW over deze kosten ten laste van de gemeente blijven;
2. De kosten uitvoering leerlingenvervoer door Zutphen bleef bijna **€8.000** binnen de raming. Dit komt omdat er in 2012 geen kosten van aanbesteding was, waar het budget wel rekening mee hield;
3. De kosten van het leerlingenvervoer bleven **€13.000** binnen de raming.

Bestuurlijk product “Kinderopvang”.

Het voordeel op dit bestuurlijk product kent drie oorzaken:

1. De kosten van kwaliteitsbeheer kinderopvangvoorzieningen bleef **€14.000** binnen de raming;
2. De kosten van plaatsvervangend werkgeverschap in het kader van de wet kinderopvang kwam **€11.000** hoger uit dan geraamd;
3. De uitvoeringskosten kinderopvang bleven **€36.000** binnen de raming. Van dit voordeel wordt voorgesteld om dat toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve Kinderopvang. Deze reserve is dan de achtervang van de frictiekosten die zich voor gaan doen door het harmonisatiebeleid wat op gang is gekomen.

Bestuurlijk product “Bibliotheek en media”.

Geen financiële afwijkingen.

Bestuurlijk product “Muziekonderwijs en kunsteducatie”.

De afbouw van het muziekonderwijs is sneller verlopen dan geraamd. Van het voordeel ad **€52.000** was in de 2^{de} bestuursrapportage €30.000 al gemeld.

Bestuurlijk product “Amateurkunst en overige cultuur”.

Geen financiële afwijkingen.

Bestuurlijk product “Sport”.

De ontwikkeling binnen dit bestuurlijk product kent de volgende oorzaken:

1. Op de kosten van de binnensportaccommodaties is een voordeel ontstaan van **€26.000**. Het in de 2^e bestuursrapportage gemelde nadeel ad €13.000 is daarmee niet bewaarheid;
2. De vergoeding voor zelfwerkzaamheid kwam **€4.000** hoger uit dan geraamd;
3. De beheerskosten van de buitensportvelden bleven **€17.000** binnen de raming;
4. Brummen doet mee aan de landelijke stimuleringsregeling “Sportcombinatiefunctie”. In 2012 kon €24.000 meer aan de voorziening worden toegevoegd dan geraamd. Daarmee bleef binnen het gemeentelijk aandaal ad €35.000 **€11.000** over.

Bestuurlijk product “Welzijnsaccommodaties”.

Dit bestuurlijk product kent de volgende ontwikkeling:

1. In 2012 zijn de kosten van het voorbereidingskrediet realisatie MFC Eerbeek groot **€68.000** ineens afgeboekt, omdat duidelijk is geworden dat er op korte termijn geen sprake zal zijn van een accommodatie onder verantwoording van de gemeente.
2. Er kwam in 2012 **€7.000** meer aan huur binnen dan geraamd;
3. De kosten van exploitatie van de gebouwen bleef **€2.000** binnen de raming.

Bestuurlijk product “Integraal ouderenwerk”.

Op dit product was de raming van subsidies te hoog. Samen met een iets lager aandeel in de kosten van de SWB levert dit een voordeel op van **€5.000**.

Bestuurlijk product “Jeugd- en jongerenwerk”.

Hier alleen financiële afwijking minder dan €500.

Bestuurlijk product “Gezondheidszorg.

Dit bestuurlijke product kende de volgende aspecten:

1. Een financieel positieve afwikkeling met de GGD leverde een voordeel op van **€13.000**;
2. Diverse kleinere uitvoeringsbudgetten bleef **€6.000** onder de raming;
3. In 2012 is **€41.000** minder aan kosten CJG gemaakt dan dat er aan Rijksgeld via het gemeentefonds is ontvangen. Conform het besluit bij de 1^{ste} bestuursrapportage 2012 wordt dit voordeel toegevoegd aan de nieuwe egalisatiereserve CJG. Met deze egalisatiereserve worden de schommelingen in de hoogte van de lasten per jaar opgevangen.



Programma 7 – Financiering.

Recapitulatie baten en lasten per product (bedragen x € 1.000)

product	begroting 2012 na wijz.			rekening 2012			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
45 Financiering en beleggingen	-1.662	170	-1.832	31	1.450	-1.418	1.694	1.280	414
46 Belastingen	335	3.676	-3.341	335	3.659	-3.324	0	-17	17
47 Algemene uitkering	38	18.007	-17.969	35	17.854	-17.818	-3	-153	150
48 Organisatiebeleid	153	0	153	201	0	201	48	0	48
49 Beleidsinstrumentarium	676	0	676	566	0	566	-109	0	-109
50 Documentaire informatievoorziening	851	1	850	728	1	726	-123	0	-124
51 Financiële informatievoorziening	594	30	564	584	16	568	-10	-14	4
52 Stelposten	205	117	88	185	170	15	-20	52	-73
53 Kostenplaatsen	514	403	111	133	367	-235	-381	-35	-346
54 Afdelingskosten	-39	0	-39	343	319	24	382	319	63
55 Begroting- en rekeningsuitkomst	20	0	20	0	0	0	-20	0	-20
Resultaat programma 7 vóór bestemming	1.684	22.404	-20.720	3.141	23.835	-20.694	1.457	1.432	25

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een nadeel van € 25.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer inzet ambtelijke uren op programma 7 dan geraamd	€	56.000 V
2. Financiering en beleggingen	€	413.000 N
3. Belastingen	€	29.000 N
4. Algemene uitkering uit het gemeentefonds	€	153.000 N
5. Organisatiebeleid	€	0 V
6. Beleidsinstrumentarium	€	7.000 N
7. Documentaire informatievoorziening	€	17.000 N
8. Financiële informatievoorziening	€	25.000 N
9. Stelposten, kostenplaatsen en afdelingskosten	€	543.000 V
10. Begroting/rekeningsuitkomst	€	20.000 V
Totaal	€	25.000 N

Toelichting per bestuurlijk product

Ureninzet.

Betreft het financiële verschil vanwege afwijkingen tussen begrote en werkelijke ureninzet van de ambtelijke organisatie bij dit programma.

Bestuurlijk product "Financiering en beleggingen"

Het dividend op de deelneming Bank Nederlandse Gemeenten is bijna €6.000 lager dan geraamd. De werkelijke bate is minder dan € 1.000 geworden. De dividenduitkering bij de nutsbedrijven is echter €20.000 hoger dan geraamd.

Om administratieve redenen wordt de betaalde rente eerst centraal op programma 7 (via een kostenplaats) verzameld. Vervolgens wordt de rente toegerekend aan de verschillende producten binnen de overige programma's. Doordat producten hun eigen vaste rentepercentage hebben, ontstaan bij deze toerekening verschillen die op programma 7 tot uitdrukking komen.

In 2012 is er afgerond €214.000 minder aan rente betaald, waardoor een voordeel voor programma 7 is ontstaan. Aan producten is afgerond €641.000 minder rente toegerekend. Voor programma 7 is dit laatste bedrag een nadeel, maar voor de overige programma's voordeel, vanwege de lagere rentekosten daar. Voor de totale jaarrekening resteert uiteindelijk een voordeel van € 214.000 vanwege de minder betaalde rente.

Bestuurlijk product "Belastingen".

Het nadelige verschil heeft de volgende achtergrond:

- De opbrengst OZB ligt **€45.000** boven de raming;
- De opbrengst toeristenbelasting ligt **€61.000** onder de raming.
- De opbrengst woonforensen belasting bleef bijna **€1.000** achter op de raming.
- De uitvoeringskosten, inclusief inzet deskundigen, van het totale belastinggebied kende een overschrijding ad **€12.000**.

Bestuurlijk product “Algemene uitkering uit het gemeentefonds”.

De uitkering over het jaar 2012 is **€77.000** lager uitgevallen dan via de 1^e bestuursrapportage was gemeld. Voor een bedrag van €106.000 wordt dit beïnvloedt door de aanname dat het rijk over het uitkeringsjaar 2012 nog met de gemeenten gaat afrekenen, waarbij de rijkslasten in 2012 lager zullen blijken te zijn dan de laatst verschenen circulaire laat zien. Via de systematiek van trap af leiden lagere rijkslasten leiden tot een lagere uitkering aan de gemeenten. De precieze omvang zal op zijn vroegst bij de mei-circulaire 2013 bekend zijn.

Daarnaast is er per saldo een nadeel ontstaan van **€76.000** vanwege nadere bijstellingen van de uitkering over de jaren 2010 en 2011.

Bestuurlijk product “Organisatiebeleid”.

Het gaat hier om procesbeschrijvingen en LEAN-management wat alleen ureninzet met zich mee brengt. Voor inhoudelijke toelichting op het brede begrip “Organisatie” wordt verwezen naar paragraaf E – Bedrijfsvoering.

Bestuurlijk product “Beleidsinstrumentarium”.

De overschrijding van **€7.000** betreft hogere kosten accountant dan geraamd.

Bestuurlijk product “Documentaire informatievoorziening”.

De overschrijding van **€17.000** betreft, conform de melding bij de 2^e bestuursrapportage, hogere kosten drukwerk contracten.

Bestuurlijk product “Financiële informatievoorziening”.

Het nadeel vloeit enerzijds voort uit **€12.000** door een verhoging van de voorziening debiteuren en anderzijds **€13.000** vanwege minder kostenverhaal in relatie tot het gemeentelijk invorderingsbeleid dan geraamd.

Bestuurlijke producten “Concernposten”, “Kostenplaatsen” en “Afdelingskosten”.

Bij de kostenplaatsen gaat het om alle, om administratieve redenen, centraal verzamelde lasten met uitzondering van de rentelasten. De verdeling van de rentelasten loopt via het product “Financieringen en beleggingen”. Via verdeelsleutels worden de kosten over de andere programma’s verdeeld en resteert op programma 7 een verdeelverschil. Dit in 2012 positieve verschil van **€543.000** drukt voor hetzelfde bedrag, maar dan als last, op de overige programma’s. Het saldo van de jaarrekening wordt hierdoor uiteindelijk niet beïnvloed.

Bestuurlijk product “Begrotings-/rekeningsresultaat”.

De post “onvoorzien” was initieel geraamd op €27.227. Via de 1^e bestuursrapportage is dit verlaagd naar **€20.000**. Dit bedrag is onbenut gebleven en valt daarmee vrij in 2012.

Uitgaande van de jaarrekening, zoals deze nu voorligt, ontwikkelt de algemene vrije reserve AVR zich als volgt:

Stand per 31 december 2011		€ 5.129.528
Af: Resultaat exploitatie 2011		-€ 14.292.385
Stand per 1 januari 2012		-€ 9.162.857
Bij:		
Vanuit reserve WMO	€ 408.690	
Vanuit reserve IHP	€ 893.000	
Vanuit reserve Reintegratie	€ 57.655	
Vanuit reserve Rijkswegpaden	€ 53.935	
Vanuit reserve Speelwerktuigen	€ 122.499	
Vanuit reserve Integratie nieuwkomers	€ 76.480	
Vanuit reserve Monumenten	€ 97.455	
Vanuit reserve Afvalstoffen	€ 1.110.099	
Vanuit reserve Rioolrechten	€ 323.027	
Vanuit reserve Ligt op Groen	€ 66.005	
Vanuit positief resultaat reguliere exploitatie	€ 1.303.006	
		€ 4.511.851
Af:		
Door negatief resultaat reguliere exploitatie	€ 0	
Voor commerciële tarieven bouwgrond	-€ 16.068	
Naar weerstandreserve	-€ 103.000	
		-€ 119.068
Stand per 31 december 2012		-€ 4.770.074

Jaarrekening 2012

Bijlagen


BIJLAGE 1: Resterende exploitatiebudgetten 2012

Het saldo van de jaarrekening wordt mede beïnvloed door een aantal (exploitatie)budgetten dat dit jaar niet in besteed. Via de 1^o Bestuursrapportage 2013 zal worden beoordeeld of en voor welke bedragen deze onderwerpen in 2013 nog tot besteding zullen leiden.

Nr.	Product	Activiteit	Bedrag
1	6011	Budget Toekomstvisie 2030	€ 9.692
2	6061	Herdruk promotiefolder	T.l.v. reserve
3	6100	Budget voor visie op de ruimtelijke kwaliteit	€ 16.919
4	6101	Vijftal actualisatieplannen	€ 67.088
5	6110	Woningbehoefte onderzoek	€ 2.439
6	6130	Onderhandelingskosten GREX-en	€ 6.000
7	6151	Verharde wegen	€ 5.000
8	6173	Archeologie	€ 8.224
9	6210	Zonebeheersplan	€ 4.000
10	6510	Uitbreiding fietsroutes Veilig Honk	€ 3.000
11	6552	Brandweer, aanschaf pagers	€ 11.346
12	6703	Groen/Blauwe diensten	€ 12.025
13	6720	Aanpak Begraafplaatsen	€ 29.711
		Totaal	€ 175.444



BIJLAGE 2: Gerealiseerde bezuinigingen 2012.

In de afgelopen jaren zijn er twee belangrijke momenten geweest waarop besloten is tot het doorvoeren van bezuinigingen. Onderstaand volgt eerst een overzicht van de bezuinigingen voor het jaar 2012 vanuit het proces van versoberen en faseren. Vervolgens komt er op de volgende bladzijde een overzicht van de gevolgen voor 2012 van de kadernota 2013.

Maatregelen versobering en fasering vanaf 2012			
Nr	Onderwerp	Raming	Werkelijk
		2012	2012
1	Stichting Brummen-Krotoszyn	-3.831	-3.831
2	Te ontvangen/bezoeken relaties	-4.000	-4.000
3	Stedendriehoek 5% vanaf 2012	-2.783	-2.783
4	VNOG 5% vanaf 2012	-10.400	-10.400
5	VNG 5% vanaf 2012	-1.559	-1.559
6	Vervallen budget inzet stadswachten		
	Totaal programma 1	-22.573	-22.573
7	Inzet reserve toerisme en recreatie voor bestaande toeristische activ.	-83.106	-83.106
	Totaal programma 2	-83.106	-83.106
	Totaal programma 3	0	0
8	Lagere kosten uitbesteding aan Apeldoorn 5%		
	Totaal programma 4	0	0
9	WMO-gelden breder inzetten	-50.000	-50.000
10	Meer eigen bijdragen bij WRV-voorzieningen	-30.000	-30.000
	Totaal programma 5	-80.000	-80.000
12	Nadere criteria subsidiebeleid (waaronder met betrekking tot wijkraden)	-25.000	-25.000
	<i>Taakstelling 5% op budgetsubsidies:</i>		
13	Bibliotheek	-21.500	0
14	Rhienderoord	-28.500	-28.500
15	Niet meer indexeren overige subsidies wo. budgetsubsidies t/m 2014	-50.858	-50.858
16	GGD 5% vanaf 2012	-15.300	-15.300
17	Onderwijs huisvesting. Verlaging m2 prijs met € 50	-15.000	-15.000
18	Onderwijs huisvesting. Vanaf 2020 budgettair neutraal	-149.367	-149.367
19	Harmonisatie voorschoolseopvang Samengaan KDV en PSZ.	-50.000	-50.000
20	Verdere verlaging budget schoolbegeleiding		
21	Muziekonderwijs van 2 naar 1 uur en minder naar muziekverenigingen	-14.500	-14.500
	Totaal programma 6	-370.025	-348.525
22	Verlaging investeringsniveau gemeentewerf	-27.007	-27.007
23	Taakstelling op stijging loonkosten t/m 2014	-133.490	-72.816
24	Kosten extra opleidingen in relatie tot loonsomstop	-11.000	-11.000
25	Niet meer indexeren budgetten kosten van derden t/m 2014	-53.180	-53.180
26	Toeristenbelasting verhogen tot € 1,35.	-336.000	-275.000
27	Voeding bestemmingsreserve toerisme en recreatie (50% van 24)	168.000	137.500
	Totaal programma 7	-392.677	-301.503
	Totaal	-948.381	-835.707
	Totaal afgerond op € 1.000	-948	-836

Gevolgen voor jaarschijf 2012 van kadernota 2013.				
Nr.	Progr	Omschrijving	Raming	Werkelijk
1	1	Overige vergunningen APV; kosten actualiseren APV	€ 25.000	€ 25.000
2	2	Bouwgrondexploitatie; lagere kosten retentievijver	-€ 630.000	-€ 630.000
3	3	Verharde wegen; lagere voeding voor groot onderhoud	-€ 100.000	-€ 100.000
4	3	Gladheidsbestrijding; versoberen	-€ 10.000	-€ 10.000
5	3	Verkeersplannen; GVVP te hoge raming	-€ 14.391	-€ 14.391
6	3	Begraafplaatsen; graven niet vooraf ruimen	-€ 10.000	-€ 10.000
			-€ 739.391	-€ 739.391
			Afgerond op € 1,000	-€ 739



Departement	Nummer	Specifieke uitlegging Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04</i>		
			1	2006-006562 Becker's Sonssterrein	€ 0	€ 0		
			2	2009-011975 Centrumplan Eerbeek	€ 0	€ 0		
			3	2011-019979 Bodemsanering	€ 191.150	€ 0		
			4	2006-012970 Geluidssanering	€ 0	€ 0		
				Eindverantwoording Ja/Nee Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Afspraak Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Realisatie Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 06</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Toelichting afwijking Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 07</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Toelichting afwijking Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08</i>	
			1	Nee				
			2	Nee				
			3	Nee				
			4	Ja				
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie. <i>Aard controle nvt Indicatornummer: D9 / 04</i>		
			€ 127.337	€ 11.050	€ 8.759	€ 4.867		
I&M	E27B	Brede doelluiking verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 04</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 05</i>	
			1	2012-001486 Herinrichting wegen buitengebied	€ 51.029	€ 0		Nee
			2	2011-020256 Openbaar vervoer	€ 17.058	€ 0		Ja
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoord hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 01</i>	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 02</i>				
			0,00	0,00				
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1C-2 / 01</i>	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02</i>	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 03</i>	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 04</i>	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 05</i>	
			1	0213 (Brummen)	130,25	5,14	84,15	6,17

SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)					
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 02					
			€ 2.911.686	€ 138.425					
			I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)				
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 04				
€ 152.690	€ 3.709								
I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)							
	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06							
	€ 35.488	€ 5.008							
	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen						
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 08						
€ 64.446		€ 31.471							
I.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.		Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)							
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09							
	€ 0								
	SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
				Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
€ 69.838				€ 126.630	€ 148.267	€ 0	€ 4.877	€ 0	
Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)				Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004					
Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07				Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08					
€ 0	€ 0								
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoord voor hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regellu		
			Aard controle R Indicatornummer: G5 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05		
			€ 787.641	€ 129.753	€ 0	€ 0			
			Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.				Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
			Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 06	Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 07					

			43	18			
VWS	H10_2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011	Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee
		Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 01	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 04	Aard controle D1 Indicatornummer: H10_2010 / 05
			€290.060	€340.775	€355.579	€614.699	Ja

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: gemeente Brummen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van gemeente Brummen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Brummen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het College van Burgemeester en Wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het controleprotocol 2012 dat d.d. 25 oktober 2012 is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Brummen. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 25 oktober 2012 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Brummen een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 14 mei 2013,

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R.H. Gosselink RA