

Jaarstukken 2013



Gemeente Brummen

**Besluit College 22-04-2014 – INT 14.0610
Inclusief controleverklaring.**



Inhoudsopgave

	Pagina
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.....	8
1.4 Slotwoord.....	9
2.1 Programmaverslag 2013.....	9
2.1.1 Bestuur en veiligheid.....	11
2.1.2 Ruimtelijke ontwikkeling.....	21
2.1.3 Ruimtelijk beheer.....	29
2.1.4 Werk en Inkomen.....	37
2.1.5 Maatschappelijke ondersteuning.....	43
2.1.6 Samenleving.....	49
2.1.7 Financiering.....	57
2.2 Paragrafen.....	63
2.2.A Lokale heffingen.....	65
2.2.B Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	69
2.2.C Onderhoud kapitaalgoederen.....	73
2.2.D Financiering.....	81
2.2.E Bedrijfsvoering.....	85
2.2.F Verbonden partijen.....	89
2.2.G Grondbeleid.....	99
3. Programmarekening 2013.....	103
3.1 Balans met toelichting, inclusief de grondslagen.....	105
3.2 Overzicht van baten en lasten met toelichting.....	131
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.....	141
3.2.5 Maatschappelijke ondersteuning.....	143
3.2.6 Samenleving.....	145
3.2.7 Financiering.....	147

4.	Bijlagen	151
4.1	Resterende exploitatiebudgetten 2013.....	153
4.2	Overzicht subsidies.....	155
4.3	Monitor bezuinigingen uit Kadernota 2013.....	157
4.4	SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	159
4.5	Controleverklaring accountant.....	Nnb

1. Inleiding

Aan de leden van de gemeenteraad.

Voor u liggen de jaarstukken 2013. 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 2013. Vervolgens wordt het resultaat, **€ 877.902 positief**, nog op hoofdlijnen, uitgesplitst per programma, geanalyseerd.

1.1 Inhoudelijke verantwoording.

1.1.1 Algemeen.

In 2012 heeft het gemeentebestuur geconstateerd dat de gemeente Brummen niet meer de belangrijkste actor is, maar één van de vele 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. Deze lijn is in 2013 volledig doorgetrokken.

In 2013 is de toekomstvisie als vertaling van deze lijn gepresenteerd en alom als zeer waardevol beleidskader voor de toekomst onderschreven. De ambtelijke organisatie is per 1 juli 2013 opnieuw gepositieerd met de veranderende rol van de gemeente in de samenleving als uitgangspunt. Naast deze specifieke situatie in Brummen hebben we in 2013 ook definitief te maken gekregen met het rijks voornemen om 3 grote decentralisaties door te voeren met de beoogde ingangsdatum voor alle drie van 1.1.2015. Brummen heeft in 2012 en 2013 rijks gelden voor de implementatie van de decentralisaties ontvangen. Via het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2013 wordt aan u als gemeenteraad gevraagd in te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve "Invoering 3D". Of de beoogde datum van 1.1.2015 gehaald gaat worden is bij het schrijven van dit jaarverslag waarschijnlijk maar vooral voor de WMO nog niet zeker.

Via de kadernota's van 2012 en 2013 heeft Brummen een financieel herstelplan opgesteld om de gevolgen van het moeten treffen van een forse voorziening voor de aanwezige risico's bij de bouwgrondexploitatie te kunnen opvangen. Dit herstelplan is leidend geweest voor de begrotingen vanaf 2013. De daadwerkelijke uitkomst van 2013 past binnen dit plan. Het positieve saldo van € 877.902 is ruimer dan verwacht bij zowel de 1^e als 2^{de} bestuursrapportage 2013. Van het positieve saldo 2013 wordt voorgesteld om in 2014 € 166.035 aan de nieuwe reserve "Invoering 3D" toe te voegen en € 141.745 aan de nieuwe reserve "Participatiebeleid". Het restant ad € 570.122 van het rekening resultaat wordt conform bestaand beleid toegevoegd aan de algemene vrije reserve. Een analyse van het rekening resultaat versus de raming treft u verderop in de inleiding aan.

Financieel moet voor de toekomst naast het eerder genoemde herstelplan ook nog rekening gehouden worden met ontwikkelingen binnen de algemene uitkering gemeentefonds. Deze wordt herijkt, wat zowel tot positieve maar ook tot negatieve bijstelling voor Brummen kan gaan leiden. Een eerste signaal voor een deel van de herijking laat een klein voordeel voor Brummen zien. Daarnaast blijft het mogelijk dat beleidsmatige keuzes op rijksniveau ook nog tot positieve dan wel negatieve bijstellingen kan gaan leiden. Conclusie van dit alles is dat Brummen strak zal moeten vasthouden aan het herstelplan en goed de ontwikkelingen binnen het gemeentefonds in de gaten moet houden. Daarbij dan nog uitgaande van het standpunt dat de budgetten die het rijk beschikbaar gaat stellen voor de 3 decentralisaties voldoende zijn voor een goede uitvoering van de daarbij behorende taken.

De 3 decentralisaties zijn goede voorbeelden van waar Brummen de mogelijkheden ziet er bewust voor samenwerking met andere gemeenten wordt gekozen. Ook wordt volop meegedaan aan diverse projecten vanuit de regio stedendriehoek.

1.1.2. Specifiek.

Binnen het motto “Mager, maar gezond” zijn de volgende zaken in 2013 aan de orde geweest:

1. Het strak vasthouden aan het door de gemeenteraad vastgestelde herstelplan. Het eenmalige grote rekeningresultaat van 2012 ad € 1,3 miljoen heeft hier aan bijgedragen, verslechterde vooruitzichten ten aanzien van de uitkering gemeentefonds hebben de omvang van de begrotingsoverschotten vanaf 2014 negatief beïnvloed. Met de stand van de algemene reserve per 31-12-2013 als uitgangspunt zal Brummen naar huidig inzicht eind 2016 voor het eerst weer een positief saldo aan algemene reserve hebben;
2. Het presenteren van de Toekomstvisie 2030 is gebaseerd op een gezonde verhouding tussen wat mensen en bedrijven zelf kunnen en wat van de overheid mag worden verwacht. Met kwaliteit voorop meer zelf willen en kunnen doen;
3. Het regionale project “Sociale Kracht” wordt vanuit Brummen ten behoeve alle deelnemende gemeenten getrokken. Brummen neemt binnen dit regioproject zelf twee deelprojecten voor haar rekening qua uitvoering;
4. De herpositionering van de brandweertaken heeft eind 2013 concreet geleid tot het formeel overdragen van het gemeentelijk brandweermaterieel aan de Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland (VNOG). Per eind 2013 is de gemeente alleen nog verantwoordelijk voor het hebben en onderhouden van kazernes in Brummen en Eerbeek;
5. Herzien van de APV;
6. 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 2013 het organisatie ontwikkelprogramma “Van Partij naar Partner” verder uitgebouwd;
7. In het burgerjaarverslag 2013 wordt nader ingegaan op voorbeelden van burgerparticipatie;
8. Binnen het regionale project “Fysiek” neemt Brummen deel via het deelproject “Brummen-Bronkhorst, de veeromgeving” deel;
9. Een 4-tal bestemmingsplannen zijn vastgesteld. Twee plannen m.b.t. Eerbeek stagneren i.v.m. milieuzonering;
10. Het bestemmingsplan Dijkverlegging is vastgesteld, wel loopt er nog een beroepszaak;
11. Herziening van de bestemmingsplannen Lombok en Elzenbos is in 2013 aangekondigd;
12. Herinrichting Oranje Nassauplein is voltooid;
13. De pilot verkeersluw buitengebied is niet in een definitieve situatie omgezet;
14. Met de tijdelijke situatie bruggen wordt voorlopig nog doorgedaan;
15. De nieuwe participatiewet heeft een beoogde ingangsdatum van 1.1.2015. Met het budget wat hiermee gemoeid gaat wordt het huidige budget meer dan verdubbeld. Met de betreffende gemeenten wordt de positie van Delta binnen deze ontwikkeling specifiek gevolgd;
16. In 2013 is er helaas opnieuw sprake van groei van het aantal mensen in de bijstand. Qua kosten werd het rijksbudget met bijna € 200.000 overschreden. Deze overschrijding blijft ruim binnen de norm van 10% overschrijding. Deze 10% blijft altijd ten laste van de gemeente. De relatief geringe overschrijding betekent concreet dat Brummen opnieuw geen beroep hoeft (kan) te doen op een incidentele aanvullende uitkering (IAU) vanuit het rijk;
17. Het minimabeleid inclusief bijzondere bijstand is financieel boven de raming uitgekomen. Hierbij is ook uitvoering gegeven aan de motie van de raad om eind 2013 een cadeaubon uit te reiken aan de doelgroep;
18. Binnen het contract met de gemeente Apeldoorn voor de uitvoering van de bijstand en enkele bijkomende zaken werkt de stijging van het aantal mensen in de bijstand negatief door;
19. De uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) wordt gewaardeerd. De lasten bleven, vooral bij grote woningaanpassingen, ruim binnen de raming en de hoogte van de eigen bijdragen lagen boven de raming. Hierdoor blijft de reserve WMO onveranderd op € 750.000 staan. Vanaf 2015 wordt het rijksbudget met 40% gekort. Het financiële overschot dat nu, net als in 2012, zichtbaar is zal daarmee vanaf 2015 een geheel ander beeld gaan geven;

20. De bouw van de 3 scholenclusters heeft vertraging opgelopen. De aanbesteding moet opnieuw. Een definitieve keuze is gemaakt voor het onderbrengen van de Krullebaar in de bestaande nieuwbouw van De Dobbelsteen inclusief de ruimte voor de kinderopvang;
21. Bij de voorbereiding van zowel de overdracht van AWBZ-taken naar de WMO en van de Jeugdzorg als nieuwe gemeentelijke beleidstaak wordt nadrukkelijk regionaal opgetrokken. Voor implementatie ontvangen rijksgelden worden hiervoor ingezet, met behulp van een reserve;
22. Zowel de vernieuwbouw gemeentehuis als de nieuwbouw werkplaats zijn in 2013 in gebruik genomen. Definitieve afronding vindt in 2014 plaats;
23. Op het daadwerkelijk realiseren van beoogde bezuinigingen conform de lijst "versoberen en faseren" en de lijst "maatregelen Kadernota 2012" wordt streng toegezien. Over de bezuiniging op het bibliotheekwerk zijn nieuwe afspraken verwerkt in de begroting 2014;
24. De toevoeging aan de reserve "Toerisme" komt in 2013 iets hoger uit dan geraamd. Uit de reserve wordt onder andere het gemeentelijk financiële aandeel van het project "Brummen-Bronckhorst" betaald.

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 2013. 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 het lasten en batenoverzicht per programma met toelichting.

1.3 De financiële uitkomst voor het jaar 2013.

Om u in staat te stellen om direct een financieel totaalbeeld van de jaarstukken 2013 te kunnen krijgen, volgt onderstaand een analyse op hoofdlijnen.

Het resultaat 2013 bedraagt € 877.902 positief. Dit positieve resultaat is een gevolg van kostenbeheersing door de gehele begroting heen. In 2013 is er in tegenstelling tot 2012 geen sprake van op meerdere terreinen incidentele meevallers. Het resultaat is inclusief de uitkomsten van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) per eind 2013, een uitkomst die in lijn ligt met de uitkomst per 2012.

Chronologisch heeft het boekjaar 2013 zich als volgt ontwikkeld (x € 1.000):

Moment	Saldo voor bestemming	Toevoeging aan reserves	Onttrekking aan reserves	Saldo na bestemming
Initiële begroting	354 N	330 N	684 V	0 V
1 ^e burap 2013	147 N	688 N	800 V	35 N
Jaarstukken	1.512 V	1.694 N	1060 V	878 V

De regels "initiële begroting" en "1^e bestuursrapportage 2013" 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. Uit de opstelling blijkt dat bij de 1^e bestuursrapportage nog een negatief saldo van € 35.000 werd verwacht, terwijl de jaarstukken een voordeel van € 877.902 laten zien.

Conform het bestaande beleid is het rekeningresultaat 2012 verrekend met de algemene vrije reserve (AVR). Deze bedraagt per 31-12-2013 € 4.803.425 **negatief**, exclusief het rekeningresultaat 2013. Samen met de overige (bestemming)reserves is het Eigen Vermogen € 3.866.505 **positief**, inclusief het rekeningresultaat 2013.

Het verschil bij het saldo na bestemming, tussen de initiële raming en de 1^e bestuursrapportage, geeft een nadelige ontwikkeling aan van € 35.000. De analyse van dit bedrag is volledig terug te lezen in de 1^e bestuursrapportage 2013.

Wat de oorzaak is van de verbetering van de uitkomst jaarstukken ten opzichte van de 1^e bestuursrapportage 2013 met € 913.000 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	
Extra kosten wet APPA	-25.000	N			-19.000	N
Verhoging voorziening pensioenaanspraak voorm. wethouders	-66.000	N				N
Minder kosten rekenkamer	16.000	V				N
Minder loonkosten college	33.000	V				N
Overige bestuurlijke aangelegenheden	16.000	V				N
Minder kosten voorlichting	7.000	V				N
Juridische ondersteuning	-63.000	N			risico	V
Lagere opbrengst leges burgerzaken	-42.000	N				N
Lagere opbrengst APV-leges	-29.000	N			-25.000	N
Meerkosten lijkschouw	-10.000	N			risico	V
BTW-voordeel brandweer	47.000	V				N
Overig voordeel Brandweer	35.000	V				N
Overig verschil programma 1	1.000	V				N
		N				N
Totaal programma 1 - Bestuur en Veiligheid			-80.000	N	-44.000	N
Minder kosten RO-projecten	56.000	V			pos. risico	V
Vrijval voorziening IJsselsprong	45.000	V				N
Overige kostenontwikkeling R.O.	-14.000	N				N
Niet gerealiseerde verkoop woning	-237.000	N				N
Minder leges bouw- en woningtoezicht	-189.000	N			-263.000	N
Ontwikkeling bouwgrondexploitatie	17.000	V				N
Minder kosten Toerisme	26.000	V				N
Minder kosten plattelandsontwikkeling	61.000	V				N
Minder kosten economisch beleid	5.000	V				N
		N				N
Totaal programma 2 - Ruimtelijke Ontwikkeling			-230.000	N	-263.000	N
Riolen: saldo kosten, baten en verrekening met reserve	-53.000	N				N
Bermonderhoud, onkruidbestrijding en bouwstoffenbesluit	24.000	V				N
Straatverlichting, vooral stroomkosten	25.000	V				N
Gladheidsbestrijding	20.000	V				N
Kosten monumentenbeleid	30.000	V				N
Kosten Archeologie	12.000	V				N
Afvalverwijdering: saldo kosten, baten en verrekening met reserve	-69.000	N				N
Minder incidentele budgetten Milieu	84.000	V				N
Kosten landschapbeheer	45.000	V				N
Saldo overige ontwikkelingen programma 3	47.000	V				N
		N				N
Totaal programma 3 - Ruimtelijk Beheer			165.000	V	0	N
Verlaging voorziening dubieuze debiteuren Sociale zaken	51.000	V				N
Lagere uitvoeringskosten sociale zaken	37.000	V				N
Hogere kosten bijstand inclusief IOAW etc.	-30.000	N			-100.000	N
Hogere kosten Minimabeleid inclusief bijzonder bijstand	-116.000	N				N
Hogere kosten arbeidsmarkt toeleiding	-143.000	N				N
Vrijval voorziening participatiebeleid	142.000	V				N
Totaal programma 4 - Werk en Inkomen			-59.000	N	-100.000	N
Algemene kosten uitvoering WMO	117.000	V				N
Kosten huishoudelijke hulp	-97.000	N				N
Opbrengst Eigen bijdragen	130.000	V				N
Kosten individueel vervoer	48.000	V				N
Kosten collectief vervoer	14.000	V				N
Kosten rolstoelen	60.000	V				N
Kosten woningaanpassingen	104.000	V				N
Kosten indicatiestelling	44.000	V				N
Hogere verrekening met reserve WMO	-47.000	N				N
		N				N
Totaal programma 5 - Maatschappelijke Ondersteuning			373.000	V	0	N

Omschrijving	Bedrag	V/N	Totaal	V/N	Gemeld bij 2de burap	
Hogere kapitaallasten huisvesting onderwijs vooral VSO	-68.000	N			6.000	V
Lagere kosten uitvoering leerplichtwet	17.000	V				N
Hogere kosten leerlingenvervoer	-161.000	N			-80.000	N
Uitvoering kinderopvang	176.000	V				N
Lagere kosten muziekonderwijs	13.000	V				N
Verbeterde exploitatie De Bhoele	27.000	V				N
Verbeterde exploitatie gymlokalen	36.000	V				N
Meer onttrekking aan voorziening Sportcombinatiefunctie	86.000	V				N
Verslechterde exploitatie welzijnsaccommodaties	-15.000	N				N
Lagere bijdrage aan GGD	32.000	V				N
Overig, waaronder lagere toedeling kosten SWB	60.000	V				N
		N				N
		N				N
		N				N
Totaal programma 6 - Samenleving		N	203.000	V	-74.000	N
Resultaat op bestuurlijk product financiering	202.000	V			235.000	V
Hogere opbrengst OZB	48.000	V				N
Hogere opbrengst toeristenbelasting	41.000	V				N
Meer toevoegen aan reserve Toerisme	-20.000	N				N
Overig nadeel belastingen	-7.000	N				N
Gemeentefonds	-28.000	N			-177.000	N
Meerkosten accountant	-16.000	N			-10.000	N
Saldo administratieve posten	-319.000	N			-285.000	N
Meer drukkosten	-17.000	N			-25.000	N
Geen gebruik post onvoorzien	20.000	V				N
Lagere verrekening met reserves	47.000	V				N
Overige ontwikkelingen	-1.000	N				N
		N				N
Minderureninzet over alle programma's samen	591.000	V				N
		N				N
		N				N
Totaal programma 7 - Financiering			541.000	V	-262.000	N
Totaal verschil jaaruitkomst en 1e Burap 2013			913.000	V	-743.000	N

Nagenoeg alle hierboven genoemde afwijkingen zijn naar hun aard **incidenteel**. Het voordeel bij programma 6 kinderopvang is vanaf 2015 voor een groot deel structureel. Met de structurele elementen is al rekening gehouden of wordt rekening mee gehouden bij het opstellen van de begroting 2015. De onderdelen uit de begroting 2013 die nog niet ten uitvoer zijn gebracht en alsnog in 2014 opgepakt gaan worden, zullen bij het opstellen van de 1^e bestuursrapportage 2014 betrokken worden, conform bijlage 1 bij de jaarstukken 2013. Omdat het per saldo om een hoger bedrag aan nog te realiseren inkomsten gaat, zal deze overheveling naar 2014 voor het boekjaar een incidenteel voordelig effect hebben van € 59.655. Onderwerpen die doorwerken naar 2015 en verder worden meegenomen bij het opstellen van de programmabegroting 2015-2018.

1.4 Slotwoord.

Het jaar 2013 sluit financieel af met een voordeel van € 877.902. Dit voordeel werkt positief door op het financiële eigen vermogen van de gemeente Brummen. De vrije reserve (weerstandreserve en de algemene vrije reserve AVR) bedraagt per 31-12-2013 € 1.725.000 **negatief**, exclusief het rekeningresultaat 2013. Zoals al aangegeven zullen de al ingezette bezuinigingen dan ook onverkort gehandhaafd moeten worden. In de programmabegroting 2015 zal het financiële perspectief van de gemeente Brummen op basis van de dan beschikbare informatie nader beschouwd worden. Daarbij zal, opnieuw, Brummen de veerkracht tonen, die nodig is voor de gezonde toekomst.

Met de jaarstukken 2013 wordt in feite ook de bestuursperiode van de afgelopen 4 jaar afgesloten. Het oordeel hierover is aan u en aan de burgers. De lijfspreuk van deze 4 jaar: "Sober, Veerkrachtig en Toekomstgericht" is volledig tot zijn recht gekomen. We hebben financieel een duidelijke pas op de plaats moeten maken, we hebben daarbij met elkaar veel veerkracht getoond en we zijn klaar voor de toekomst.

Burgemeester en wethouders van Brummen.
22 april 2014

De programma's

Programmaverslag 2013

Portefeuillehouders: *N.E. Joosten, H. Beelen en J.A.C.M. Elbers*

Korte omschrijving van het programma

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

Wat is onze visie

In onze visie staan onze inwoners en klanten centraal. 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.







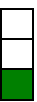
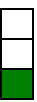
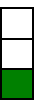
Bij activiteiten die door de samenleving zelf worden geïnitieerd wordt verantwoordelijkheid van de initiatiefnemers gevraagd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan handhaving van de openbare orde en veiligheid bij evenementen. Integriteit en zorgvuldigheid zijn hierbij basiswaarden.








Deze visie vertaalt zich in de volgende uitgangspunten:






1. De gemeente is er voor 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 het contact tussen gemeente en samenleving.
4. De openbare orde wordt effectief gehandhaafd en criminaliteit wordt effectief voorkomen en bestreden.







Wat hebben we gedaan in 2013






Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Toekomstvisie In 2013 wordt de integrale toekomstvisie en het daarbij behorende uitvoeringsprogramma afgerond. De visie geeft de koers aan voor de lange termijn. En laat zien op welke wijze het principe 'van partij naar partner' wordt ingevuld. De visie laat concreter zien wat in Brummen onder duurzame ontwikkeling wordt verstaan. En in 2013 zal nog meer dan in 2012 de implementatie en verankering van de visie in de lijnorganisatie en de lokale samenleving centraal staan.</p>	<p>Op 19 september 2013 heeft de gemeenteraad besloten de toekomstvisie 'Innoveren met oude waarden' te hanteren als kader voor samenwerking met alle partners in de lokale samenleving en daarbuiten, voor de ontwikkeling en uitvoering van nieuwe en bestaande projecten/werkzaamheden en voor de ontwikkeling van gemeentelijk beleid.</p>
	<p>We zijn tevreden als de visie en het uitvoeringsprogramma door de raad zijn vastgesteld. Er zijn grote vorderingen gemaakt met de implementatie en verankering in de lijnorganisatie en de lokale samenleving.</p>	<p>Het uitvoeringsprogramma is in voorbereiding. Invulling van prioriteiten, ambities en partnerrol voor de korte termijn. Ook de ervaringen met de diverse pilots is bij de ontwikkeling van dit uitvoeringsprogramma meegenomen.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Vergroten (gevoel van) veiligheid Overlast gevende jongeren en hun ouders/verzorgers worden aangesproken op hun gedrag.	In het Zorgoverleg Risicjongeren worden maandelijks overlast gevende jongeren besproken met sociale partners. In dit overleg worden plannen van aanpak gemaakt waar de ouders bij worden betrokken. Dit is een doorgaand proces.
	Vandalisme dient bestreden te worden door een lik-op-stukbeleid. Zo zullen bijvoorbeeld vanden de aangerichte schade zelf moeten betalen.	Vandalisme wordt zoveel als mogelijk direct aangepakt en verhaald op de dader. Dit is een doorlopend proces.
	Het crisisplan wordt jaarlijks geoefend.	Het Gemeentelijk Beleidsteam is op 27 november 2013 geoefend. Verder hebben enkele mensen op operationeel niveau een cursus gevolgd. Verder is de bereikbaarheid en beschikbaarheid van alle medewerkers in de Crisisbeheersing getest. Dit is een jaarlijks terugkomend proces.
	Het gemeentebestuur zet zich ervoor in dat de genormeerde aanrijtijden voor ambulances en brandweer gerealiseerd kunnen worden.	De genormeerde aanrijtijden worden niet gerealiseerd. In overleg met de hulpdiensten is dit een continu proces.
	In samenwerking met de wijkraden wordt een netwerk van AED's (Automatische Externe Defibrilatoren) in de gemeente opgezet en wordt het oefenen met AED- apparaten gestimuleerd.	Groot gedeelte van het AED netwerk is opgezet. Netwerk moet compleet gemaakt worden. Goede overdracht aan instellingen en wijkraden moet nog plaatsvinden.
	Openbare orde We zijn tevreden als: de politie aan de bestuurlijk vastgelegde prestatie-eisen voldoet.	Het bewaken van de eisen is een terugkomend onderwerp in de gesprekken met de politie.
	het jaarlijks aantal gerapporteerde incidenten van vandalisme, diefstal en andere schendingen van wet en regelgeving in de gemeente een dalende trend vertoont.	In overleg met politie en sociale partners (Zorgoverleg Risicjongeren, Analyseteam veiligheid en jeugd, Preventie middelengebruik, Sociaal overleg) is dit altijd het uitgangspunt. De dalende lijn in kosten vandalisme kon niet worden doorgezet. Het kostenniveau 2013 zit weer op de lijn van voor 2012.
	de gemeente en politie beproefde middelen inzetten om (hard)drugshandel en -gebruik te voorkomen en te bestrijden.	De Preventiegroep middelengebruik waarin o.a. Tactus Verslavingszorg een belangrijke schakel is komt maandelijks bij elkaar om gebruik van drugs (en alcohol) in kaart te brengen en te bestrijden. Bij signalen van gebruik en/of handel van drugs zet de politie hoog in d.m.v. gerichte acties.
	de gemeente professioneel en efficiënt erop toeziet dat wet- en regelgeving in de gemeente worden nageleefd.	De gemeente ziet er op toe dat de wet- en regelgeving wordt nageleefd. Dit is een continue proces.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	het evenementenbeleid meer dan voorheen koerst op de eigen verantwoordelijkheid van organisatoren voor de openbare orde.	In een draaiboek moeten organisatoren van een evenement beschrijven hoe men alles heeft geregeld op gebied van openbare orde o.a. verkeersveiligheid, brandveiligheid, beveiliging en hoe te handelen bij calamiteiten. Bij wie liggen de verantwoordelijkheden e.d.. Dit is een continue proces.
	burgers in onze gemeente veilig zijn en zich veilig voelen.	De gemeente is continue samen met partners bezig om de burgers in onze gemeente zich veilig te laten voelen.
	Brandweer In 2013 wordt een voorstel gedaan over het harmoniseren van de kwaliteit van de basisbrandweer zorg binnen de samenwerking met Lochem en Zutphen. Nadat er samen met Lochem en Zutphen is gekozen voor een geharmoniseerd kwaliteitsniveau zal er in 2013 ook een start gemaakt worden met de invoering daarvan.	Kwaliteitsharmonisatie wordt in het cluster IJsselstreek vormgegeven in het project 'Big Five'. Daarnaast loopt binnen de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland het project MOED (Masterplan Optimalisering Effectuering Doelmatigheid Brandweer). Besluitvorming over MOED vindt plaats in 2014.
	Rampenbestrijding We zijn tevreden als: de rampenbestrijding goed georganiseerd en geoefend is.	In het Regionaal Overleg Openbare Veiligheid wordt periodiek overleg gevoerd met alle AOV'ers van de VNOG. Daarnaast worden in diverse werkgroepen en commissies gewerkt aan deskundigheid vergroting van de oranje kolom. In 2013 is het handboek rampen- en crisisbestrijding vernieuwd, zijn alle taakkaarten van crisisfunctionarissen gestandaardiseerd en is de zgn "warme" website in gebruik genomen, beschikbaar voor de crisisfunctionarissen in geval van crisis.
	de brandweer adequate middelen en scholing heeft om haar belangrijke taak goed uit te voeren.	De brandweer wordt binnen de Veiligheidsregio en onder verantwoording van de Veiligheidsregio geschoold en van middelen voorzien.
	de brandweer, maar ook bijvoorbeeld ambulancediensten, voldoen aan de bestuurlijk vastgelegde prestatie-eisen.	De diensten voldoen niet aan de bestuurlijk gestelde prestatie eisen. Hierover zijn wij continue in overleg met de Veiligheidsregio.
	Integrale handhaving De handhaving van gemeentelijke regels zal 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	Is doorgevoerd. Alle nog aanwezige handhavers binnen de gemeente controleren integraal alle wetten en regels die gelden. 2 handhavers hebben ook de BOA opleiding gevolgd en als zodanig beëdigd. Zij houden ook toezicht op de openbare ruimte

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	eventuele andere instanties plaats. Voor milieutaken is samenwerking gezocht in regionale uitvoeringsdiensten.	
	Communicatie en burgerparticipatie In 2013 versterken wij de ingezette koers richting een proactieve rol als regisseur van initiatieven in onze samenleving. Eigentijds communiceren is hierbij een belangrijk succesfactor. Door middel van een goed functionerende website en daarmee verbonden instrumenten zoals de gemeentepagina, persberichten en social media leggen we een degelijke basis om met elkaar informatie te delen. Informatie die noodzakelijk is om met allerlei betrokkenen (organisaties, bedrijven, inwoners en gemeente) vorm te geven aan onze samenleving.	Een continu proces. Website is verder doorontwikkeld. Ook zijn er inmiddels meer dan 550 mensen geabonneerd op de in januari 2013 geïntroduceerde digitale nieuwsbrief. De in het najaar georganiseerde training over helder en goed beargumenteerd opstellen van adviesnota's is succesvol verlopen en krijgt in 2014 een vervolg.
	We zijn tevreden als: de gemeente helder communiceert, bondig, waarheidsgetrouw en met respect.	Een continu proces, waarbij een tijdige en pro-actieve informatieverstrekking naar de media een belangrijke plek inneemt. Daarnaast wordt zoveel getracht de (eigen) communicatie zo eenvoudig mogelijk te houden en toe te spitsen op de doelgroep. Dit wordt ook versterkt door de beperking van het aantal pagina's GemeenteThuis, waardoor er meer accent komt te liggen op het overbrengen van de kern van een besluit of boodschap. Met name de website vervult de rol van 'verdieping' (achtergrond). Tot slot is van belang te benoemen dat in dat de gemeente transparant en eenduidig communiceert vanuit genomen besluiten vanuit de betrokken bestuursorganen. Hierbij wordt vanzelfsprekend de integraliteit gewaarborgd (corporate communicatie).
	de gemeente integriteit hanteert, openheid en samenwerking als kwaliteitscriteria bij burgerparticipatie.	Een continu proces. Voorjaar 2013 heeft gemeenteraad ingestemd met tussenevaluatie nota burgerparticipatie 'Samen Beter'. Verdere ontwikkeling wordt mede betrokken bij organisatieontwikkeling en uitwerking toekomstvisie.
	de gemeente in ruime mate voldoet aan de landelijke webrichtlijnen voor aanbod van diensten via internet. De website fungeert zowel als etalage/dienstenloket als middel om de samenwerking tussen gemeente en samenleving (in het kader van burgerparticipatie) te faciliteren.	In juni 2013 zijn we gestart met het digitaal publiceren van onze officiële wettelijke bekendmakingen. Daarmee liepen we vooruit op de wettelijke plicht vanaf 1 januari 2014. De invoering hiervan is goed verlopen. Verder is in maart 2013 het digitaal maken van afspraak met (balie)medewerkers ingevoerd en is social media verder uitgebouwd (o.a. meer dan 1700 volgers op twitter)
	het digitale loket goed bekend is bij de burger. Een groeiend percentage klantcontacten verloopt via dit loket.	Er is in 2013 blijvende aandacht geweest voor het (promoten van) digitaal loket. Dit onder andere ook via het

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		<p>onderhoud/actualiseren via de publicisten. Verder ook impuls met overgang naar nieuwe gemeentehuis en digitaal maken van afspraken.</p>
	<p>het aantal burgers dat betrokken is bij openbare besluitvorming en bij belangrijke gemeentelijke beleidsontwikkelingen is toegenomen. Dit blijkt zowel uit de aanwezigheid van burgers bij vergaderingen en bijeenkomsten als uit de mate van inspraak en correspondentie.</p>	<p>Een continu proces. In 2013 zijn vooral op het gebied van de toekomstvisie, maar ook bij sommige projecten, extra (publieks)debatten en inspraakavonden georganiseerd. Ook de forum- en raadsvergaderingen konden rekenen op (wisselende) publieke belangstelling. uitschieters b.v. fora over jongerenplekken en bijeenkomsten over verkeersveiligheidsmaatregelen.</p>
	<p>de gemeente gehoor heeft gegeven aan inspraak door beleid en uitvoering goed af te stemmen op de redelijke wensen en verwachtingen van de samenleving. Vice versa heeft goede communicatie ertoe bijgedragen dat belanghebbenden hun wensen en verwachtingen ook afstemmen op de reële capaciteiten van de gemeente.</p>	<p>continue proces. Positieve uitschieters hierbij is de interactieve vaststelling van de nieuwe APV en de 'omarmde' toekomstvisie in 2013. Ook het nieuwe landgoederenbeleid en de realisatie van een vernieuwd Oranje Nassaplein zijn goede voorbeelden.</p>
	<p>nog meer dan in het verleden burgers, wijk- en adviesraden, belangenorganisaties, bedrijven en 'civil society' betrokken zijn bij de uitvoering en financiering van gemeentelijk beleid.</p>	<p>Een continu proces. Voorjaar 2013 heeft gemeenteraad ingestemd met tussenevaluatie nota burgerparticipatie 'Samen Beter'. Verder ontwikkeling wordt mede betrokken bij organisatieontwikkeling en uitwerking toekomstvisie.</p>
	<p>er nadere invulling gegeven is aan het initiatiefvoorstel "Bondgenoten".</p>	<p>Er is een projectgroep opgestart om te onderzoeken of het project Baas in eigen Buurt mogelijkheden bood voor buurtparticipatie. Conclusie van de werkgroep was dat de aanpak teveel onduidelijkheden in zich droeg om tot een goed resultaat te komen. Besloten is om de buurtparticipatie mee te nemen binnen de drie decentralisaties.</p>
	<p>er een impuls wordt gegeven om 'het merk' gemeente Brummen als groene en levendige gemeente te communiceren. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de op te stellen toekomstvisie.</p>	<p>Een continu proces. Voorjaar 2013 heeft gemeenteraad ingestemd met tussenevaluatie nota burgerparticipatie 'Samen Beter'. Verdere ontwikkeling wordt mede betrokken bij organisatieontwikkeling en uitwerking toekomstvisie.</p>
	<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</p>	<p>Met de vaststelling van de nieuwe APV is tevens een nieuw evenementenbeleid vastgesteld. Deze is voor de komende jaren actueel.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	de eigen verantwoordelijkheid van organisatoren voor de beveiliging en bewaking van het evenement en de directe omgeving	
	<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>	<p>In 2013 is de verandering naar één centrale balie voor de publieksservice gerealiseerd. Klanten kunnen terecht in het gemeentehuis terecht voor alle gemeentelijke producten en diensten. Voor ondersteunende voorzieningen op het gebied van zorg, welzijn en inkomen zijn de transities in het sociale domein in relatie tot de dienstverlening van de gemeente van belang, evenals evaluaties en keuzes in het beleid. Daarnaast heeft zelfevaluatie op de nieuwe werkwijze tot tussentijdse verbetertrajecten geleid. Deze aanpak zal nog in 2014 doorlopen</p>
	<p>Dienstverlening We zijn tevreden als: toewijding de werkcultuur van de gemeente kenmerkt.</p>	De werkcultuur bij de gemeente Brummen is gedreven, met een hoge inzet, flexibiliteit en ambitie.
	de gemeentelijke dienstverlening voldoet aan de Europese, landelijke, provinciale, regionale en bestuurlijk vastgelegde (of nog vast te leggen) prestatie-eisen conform het vastgestelde ambitie en visie document dienstverlening.	In 2013 is gestart met het opstellen van een nieuw document die de grondslag moet zijn voor het voldoen aan de prestatie eisen. Dit loopt nog door in 2014.
	de gemeente toegang biedt tot dienstverlening via balie, telefoon, brief, e-mail, internet, spreekuur en afspraak. Burgers, bedrijven en instellingen kunnen kiezen via welk contactkanaal zij met de gemeente zaken doen.	Alle genoemde contactkanalen staan open voor de klant. Een evaluatie van de aangepaste openingstijden is gepland voor 2014.
	de gemeente optreedt als één concern.	Er is een doorontwikkeling uitgevoerd op de ambtelijke organisatie. Per 1 juli 2013 is de nieuwe structuur van start gegaan. Aanpak via het instrument "casemanagement" is geïntroduceerd.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	burgers, bedrijven en instellingen gegevens maar één keer hoeven aan te leveren en gebruik kunnen maken van proactieve diensten.	In de doorontwikkeling van ons digitale loket is in 2013 het digitaal afsprakenloket toegevoegd.
	burgers, bedrijven en instellingen gemakkelijk te weten kunnen komen hoe de gemeente werkt (transparantie). De gemeente houdt belanghebbenden op de hoogte van het verloop van procedures.	Het verbeteren van de informatie voorziening aan belanghebbenden over het verloop van procedures is een continu punt van aandacht.
	de gemeente inzichtelijk maakt wat zij van burgers weet en gebruikt de gegevens van burgers niet zonder hun toestemming.	Aan dit uitgangspunt van handelen wordt volledig gevolg aangegeven.
	Motie 4 - Korting op contributies en bijdragen onder meer in overleg met anderen en via eventuele vertegenwoordigingen alles in het werk te stellen om tot een extra korting te komen op de contributies en bijdragen (Regiostedendriehoek/ VNG) van tenminste 5 procent.	Bij de VNOG is bij de begrotingbehandeling door meerdere gemeenten in het Algemeen Bestuur (o.a. Brummen) aangegeven dat de kosten omlaag moeten. Als individuele gemeente heb je hier weinig inbreng op. Haalbaarheid hiervan in toekomst afhankelijk van uitwerking MOED.
	Motie 6 Samenwerken en Uitvoering gemeentelijke belastingen - voorstellen uit te werken over hoe op termijn aan het streven naar een zo klein mogelijke overheidsorganisatie invulling kan worden gegeven; - al op korte termijn concreet de mogelijkheden na te gaan over samenwerking of uitbesteding bij de uitvoering van de gemeentelijke belastingen met als uitgangspunten 'behoud van kwaliteit en besparing van kosten'; - hierover uiterlijk bij de behandeling van de Kadernota in het voorjaar van 2013 voorstellen te doen aan de raad.	In het onderzoek naar mogelijkheden en kansen voor samenwerking op het gebied van Belastingen is eind 2013 de business case opgeleverd. Hieruit is naar voren gekomen dat er voor Brummen geen substantieel voordeel is op zowel kwaliteit als kosten. Daarom is besloten op dit moment niet mee te gaan in deze samenwerking. Binnen het regionale onderzoek naar samenwerking op PIOFACH-taken wordt onze oriëntatie op samenwerkingsmogelijkheden doorgezet.

Toekomstvisie.

Op 19 september 2013 heeft de gemeenteraad besloten de toekomstvisie 'Innoveren met oude waarden' te hanteren als kader voor samenwerking met alle partners in de lokale samenleving en daarbuiten, voor de ontwikkeling en uitvoering van nieuwe en bestaande projecten/werkzaamheden en voor de ontwikkeling van gemeentelijk beleid. Financieel is binnen het beschikbare budget gewerkt.

Tijdens het voorbereidingsproces is al gestart met de uitvoering op onderdelen met diverse pilots. Deze pilots zijn op gang gebracht en gerealiseerd met kleine stimuleringsbijdragen. Daartoe is de duurzaamheidsreserve aangewend.

Na het besluit van de gemeenteraad is gestart met de voorbereiding van het uitvoeringsprogramma dat bij de visie hoort. Deze versie laat zien hoe voor de korte termijn kan worden omgegaan met de keuzes die in de toekomstvisie voor de lange termijn zijn gemaakt. Wat heeft voor de komende periode prioriteit? Welke ambitie hoort daarbij? En hoe geven we daarbij invulling aan de partnerrol? Ook de ervaringen met de diverse pilots is bij de ontwikkeling van dit uitvoeringsprogramma meegenomen.

Wat heeft het gekost

Programma 1				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 20	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.768	€ 4.931	€ 4.894	€ 6.220
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 4.768	€ 4.931	€ 4.914	€ 6.220
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 519	€ 523	€ 518	€ 1.826
Totale baten (excl. bestemming)	€ 519	€ 523	€ 518	€ 1.826
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.249	€ 4.407	€ 4.396	€ 4.394
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 17	€ 0	€ 8	€ 12
Bestemmingen per saldo	-€ 17	€ 0	-€ 8	-€ 12
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.232	€ 4.407	€ 4.387	€ 4.382

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuurlijke aangelegenheden	€ 1.915	€ 88	€ 1.827	€ 2.535	€ 647	€ 1.888
Voorlichting en promotie	€ 478	€ 8	€ 470	€ 470	€ 14	€ 456
Klachten en bezwaren	€ 286	€ 0	€ 286	€ 358	€ 0	€ 358
Burgerzaken	€ 577	€ 367	€ 210	€ 640	€ 318	€ 322
Openbare orde	€ 400	€ 63	€ 338	€ 355	€ 32	€ 323
Integraal veiligheidsbeleid	€ 103	€ 0	€ 103	€ 53	€ 0	€ 53
Brandweer en rampenbestrijding	€ 1.153	€ 0	€ 1.153	€ 1.807	€ 826	€ 981
Totaal bestuur en veiligheid	€ 4.912	€ 526	€ 4.387	€ 6.218	€ 1.837	€ 4.381

Toelichting

Dit programma laat een voordeel zien van € 6.000 (€ 4.387.000 -/- € 4.381.000). Het voordeel komt door minder ureninzet ad € 86.000 en door een nadelig saldo van € 80.000 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	€ 86.000 V
<p><u>“Bestuurlijke aangelegenheden”</u> De inzet van en daarmee de kosten van de rekenkamer is in 2013 ruim binnen de raming gebleven, waardoor er een financieel voordeel ad € 16.000. De loonkosten van het college bleven € 33.000 binnen de raming, mede door het niet volmaken van het volledige jaar door een wethouder. De kosten van de verzekering in het kader van de wet APPA (politieke ambtsdragers) zijn € 25.000 hoger dan geraamd. Bij de 2^{de} bestuursrapportage was het nadeel nog op € 19.000 ingeschat. De ontwikkeling van de voorziening pensioenaanspraken wethouders pakt in 2013 € 66.000 nadeliger uit dan geraamd. Overige kleinere onderbestedingen leverde per saldo een voordeel op € 16.000.</p> <p>Van het niet bestede deel kosten opleiding gemeenteraad wordt via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 gevraagd om € 4.000 alsnog voor 2014 beschikbaar te stellen.</p>	€ 26.000 N
<p><u>“Voorlichting en promotie”</u> Het voordeel op dit bestuurlijke product vloeit vooral voort uit lagere kosten voor de informatievoorziening via “huis aan huis” en door lager kosten samenstellen burgerjaarverslag.</p>	€ 7.000 V
<p><u>“Klachten en bezwaren”</u> Het nadeel is volledig toe te schrijven aan juridische ondersteuning in een aantal dossiers zoals woningbouw, Michaelshoeve en leerlingenvervoer. Bij de 2^{de} bestuursrapportage was al melding gemaakt dat dit budget overschreden zou worden.</p>	€ 63.000 N
<p><u>“Burgerzaken”</u> De omzet van het organisatieonderdeel Burgerzaken bleef achter op de raming. Uit de cijfers binnen paragraaf A bij de jaarstukken is dit ook af te lezen.</p>	€ 42.000 N
<p><u>“Openbare orde”</u> Het nadeel wat zichtbaar is, kent twee oorzaken. Ten eerste zijn de aantallen lijkschouwingen en de kosten per lijkschouw hoger dan geraamd. Het risico hierop is bij de 2^{de} bestuursrapportage aangegeven. De tweede oorzaak ligt in een lagere legesopbrengst dan geraamd. Vooral a.g.v. de per 1 juli 2013 volledig herziene APV. Ook dit onderwerp is al bij de 2^{de} bestuursrapportage gemeld.</p>	€ 39.000 N
<p><u>“Integrale veiligheidsbeleid”</u> Het voordeel op de kosten van het project “Veilig Honk” van € 3.000 was net ruimer dan het nadeel van ruim € 2.000 op het budget kosten vandalismebestrijding.</p>	€ 1.000 V
<p><u>“Brandweer en rampenbestrijding”</u> De kosten van de regio vielen € 47.000 mee door een niet geraamd BTW-effect. Incidentele budgetten voor de brandweer en de rampenbestrijding vielen samen € 25.000 lager uit dan geraamd. Daarnaast vielen de kapitaallasten bij het onderdeel brandweer uiteindelijk € 10.000 gunstiger uit dan geraamd.</p>	€ 82.000 V
TOTAAL	€ 6.000 V

Het aantal uitrukken in 2013 bedroeg 163 (2012: 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>	<i>56</i>	<i>16</i>	<i>72</i>

<i>Korps Eerbeek</i>	<i>brand</i>	<i>hulpverlening</i>	<i>Totaal</i>
<i>Totaal</i>	<i>77</i>	<i>14</i>	<i>91</i>

Portefeuillehouders: H. Beelen, J.A.C.M. Elbers en F.L.J. Bruning


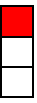
Korte omschrijving van het programma






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 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Vernieuwing De gemeente is met de toekomstvisie en organisatieontwikkeling begonnen om de noodzakelijke omslag gestalte te geven. Daarbij zullen op korte termijn, op een proactieve wijze, de ideeën, innovativiteit, creativiteit en betrokkenheid van bestaande netwerken en individuele inwoners gebruikt moeten gaan worden voor de maatschappelijke opgaven en de ruimtelijk-economisch ontwikkeling. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van initiatieven die door bedrijven en de samenleving zelf worden aangedragen. Van 'inspraak' gaat het naar 'coproductie' en andere besluitvormingsprocessen. De ervaringen in de omslag van, in het bijzonder, het bedrijfsleven van gesloten naar open innovatie zijn daarbij voorbeeld.</p>	<p>Na de structuurwijziging in het kader van Partij naar Partner is een begin gemaakt met de organisatieverandering om de individuele medewerkers en het gemeentebestuur bewust te maken van hun nieuwe rol, de partnerrol. In het opleidingsplan zal rekening gehouden worden met opleidingen in dit kader. De gemeente gaat de veranderende rol in 2014 verder invulling geven.</p>
	<p>Actualisatie bestemmingsplannen In 2013 zullen in ieder geval de bestemmingsplannen voor de kleine kernen, Eerbeek Zuid, Centrum Brummen, Wilhelminapark en delen van het centrum van Eerbeek verder in procedure worden gebracht. Dit zijn doorlopende werkzaamheden die in 2012 zijn opgestart.</p>	<p>Bestemmingsplannen "Kleinen Kernen", "Wilhelminapark-Palisiumpark", "Overige Locaties" en "Centrum Brummen" zijn vastgesteld. Voortgang van Bestemmingsplannen "Centrum Eerbeek" en "Eerbeek-Zuid" stagneert i.v.m. milieuzonering (geur/geluid).</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>We zijn tevreden als alle bestemmingsplannen zijn onherroepelijk eind 2013. Alle bestemmingsplannen zijn conform de wettelijke verplichting actueel en digitaal vervaardigd en te raadplegen.</p>	<p>Zie toelichting vorige activiteit.</p>
	<p>Stedelijke ontwikkeling In 2013 wordt verder uitvoering gegeven aan de realisatie van het centrumplan Eerbeek. Dat betekent inzet op de bestemmingsplan-procedures, de afronding van de werkzaamheden aan het Oranje Nassauplein en de definitieve stedenbouwkundige en programmatische invulling van het centrumplan Eerbeek. Ook worden voorbereidingen getroffen voor de planvorming rondom de nieuwe invulling van het Stuyvenburchstraat.</p>	<p>Op dit moment ligt de uitvoering in het centrum van Eerbeek stil vanwege de discussie rondom woningbouw in relatie tot de aanwezige industrie. Er is een tripartiet overleg gaande tussen gemeente, papier en provincie om zo snel mogelijk tot gedragen oplossingen te komen opdat de uitvoering zo snel mogelijk hervat kan worden.</p>
	<p>Ten aanzien van de IJsselsprong zal de gemeente betrokken zijn bij de planvorming rond de rondweg de Hoven en de groene buffer. Voor wat betreft de dijkverleggingen zal grote inzet worden gepleegd op het vergunningstraject en de bestemmingsplanprocedures.</p>	<p>De Intergemeentelijke Structuurvisie voor het Middengebied van de IJsselsprong heeft als ontwerp ter inzage gelegen. Er zijn zienswijzen kenbaar gemaakt. Begin 2014 nemen de gemeenteraden van Brummen en Zutphen een besluit over de visie. Daarmee is de visie klaar. De uitvoering was al gestart, zoals de voorbereidingen voor een nieuwe rondweg om De Hoven. De provinciale projectorganisatie voor de IJsselsprong blijft in stand om daar waar nodig diverse gebiedsopgaven in de uitwerking/uitvoering op elkaar af te stemmen.</p>
	<p>Stedelijke ontwikkeling We zijn tevreden als: de bestemmingsplannen voor het centrumplan Eerbeek vastgesteld zijn. Daarnaast als het Oranje Nassauplein is afgerond en opgeleverd. In ieder geval is er zicht op een definitieve stedenbouwkundige en programmatische invulling van het centrumplan en zijn de eerste fysieke ingrepen zichtbaar. Ook zal er een concept inrichtingsplan gereed zijn voor de nieuwe invulling van de Stuyvenburchstraat.</p>	<p>Herinrichting Oranje Nassauplein afgerond en ontwerp herinrichting Stuyvenburchstraat vordert, maar uitvoering stagneert i.v.m. proces milieuzonering (geur/geluid) / onzekere planologische invulling Centrumplan Eerbeek</p>
	<p>het vergunningstraject voor de dijkverleggingen correct en zorgvuldig, met inachtneming van de belangen voor de brummense inwoners, is afgerond. Het bestemmingsplan is vastgesteld en in werking getreden. Ten aanzien van de IJsselsprong zijn vorderingen gemaakt ten aanzien van het tracé van de rondweg om de Hoven en de wijze waarop de groene buffer zal worden vormgegeven.</p>	<p>Bestemmingsplan Dijkverlegging is vastgesteld en afronding beroep Raad van State volgt begin 2014.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Exploitatieplannen In 2013 moet er zicht zijn op een nieuw set afspraken met de marktpartijen over de uitvoering van de Elzenbos en Lombok. Daarnaast dient een bestemmingsplan voor Koppelenburg Zuid te worden vastgesteld en zal de gronduitgifte voor de Hazenberg verder zijn beslag moeten krijgen.</p>	De gemeenteraad heeft besloten de structuurvisie LOG te gaan herzien en de Bestemmingsplannen Lombok/Elzenbos te herzien in de lijn met eerdere raadsbesluit inzake herijkte woningbouwprogramma (zie ook toelichting volgende activiteit). De provincie geeft hiermee 'groen licht' voor woningbouwontwikkelingen die passen in herijkte woningbouwprogramma. Dit betekent dat oa Koppelenburg-Zuid in procedure gebracht kan worden.
	<p>Exploitatieplannen We zijn tevreden als in 2013 er een geschikte samenwerkingsovereenkomst is met marktpartijen over de Elzenbos en Lombok. Uitgangspunten daarbij zijn financiële duidelijkheid, voldoende ruimte voor de volkshuisvestelijke opgave en financiële optimalisatie.</p>	De gesprekken met marktpartijen over consequenties herijkte woningbouwprogramma vorderen gestaag. Pas na duidelijkheid over (financiële en juridische) consequenties volgt formele herziening van Bestemmingsplannen Lombok/Elzenbos (e.e.a. conform amendement).
	het bestemmingsplan voor Koppelenburg Zuid is vastgesteld en een substantieel deel van de Hazenberg is verkocht. Daarbij worden duurzaamheidsmaatregelen maximaal betrokken.	Zie toelichting vorige activiteit.
	<p>Volkshuisvesting Er worden prestatieafspraken vastgesteld met de woningcorporaties om tot een afgewogen woningbouwprogrammering in de komende jaren te komen. De gemeente gaat met partners, ondernemers en inwoners op zoek naar creatieve mogelijkheden om de woningbouw mogelijk een stimulans te geven en/of alternatieven te onderzoeken.</p>	Belangrijkste speerpunt was en is het voorbereiden van de woningvoorraad op de demografische ontwikkeling waarbij sprake is van een sterke vergrijzing. De decentralisaties in de zorg leiden er bovendien toe dat ouderen langer zelfstandig thuis moeten blijven wonen. De mogelijkheden om meer flexibiliteit en meer duurzaamheid in de bestaande voorraad te krijgen worden onderzocht. Samen met de woningstichtingen wordt gewerkt aan een programma.
	We zijn tevreden als de prestatieafspraken definitief zijn en er wordt naar gewerkt.	De prestatieafspraken vormen het vertrekpunt voor de ontwikkeling van een actueel programma met de woningstichtingen.
	<p>Economische zaken In samenhang met de nieuwe APV wordt een nieuw standplaatsenbeleid en reclamebeleid opgesteld. Daarnaast zal de inzet gericht zijn om samen met de partners tot afspraken te komen over de wijze waarop de toeristische en recreatieve kansen in de gemeente maximaal kunnen worden benut. Op een interactieve manier zal een lange termijn visie hieromtrent worden opgesteld. Ook zullen, samen met de maatschappij geformuleerde, quick wins waar mogelijk tot uitvoering worden</p>	Contacten met ondernemers zijn geïntensiveerd. In goed overleg met de ondernemersverenigingen worden waar mogelijk quick-wins snel gerealiseerd. Tevens is in goed overleg met de beide ondernemersverenigingen besloten de winkeltijdenverordening aan te passen en zo de zondagen vrij te geven, zodat de ondernemers vanuit hun eigen kracht, maar wel collectief, daar zelf invulling aan kunnen geven.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	gebracht. Tevens zullen de contacten met de ondernemers blijvend onderhouden worden.	
	We zijn tevreden als met de toeristische en recreatieve sector afspraken zijn gemaakt hoe de toeristische en recreatieve kwaliteiten van de gemeente maximaal uitgenut kunnen worden.	De stichting heeft nog niet zijn beslag gekregen en de voortgang daarvan blijkt moeilijker dan in eerste instantie voorzien. Een goede samenwerking waarin we als partner hebben opgetreden heeft inmiddels geleid tot een landelijk bekende geo-caching route.
	Cultuurhistorie en bouw en woningtoezicht Inzet wordt gepleed op een nieuw archeologiebeleid. Daarnaast wordt er gewerkt aan een nieuwe visie op de ruimtelijke kwaliteit. Dat houdt in dat de bestaande welstandsnota en het monumentenbeleid samengevoegd gaan worden tot een nieuw beleidskader. Uitgangspunt is dat vereenvoudiging van de regels wordt doorgevoerd. Via een interactief proces met de brummense samenleving zal een gedragen beleid worden vastgesteld.	Het vernieuwen van het Archeologiebeleid is afgerond doormiddel van een concept Beleidskaart en een concept Archeologiebeleid. Deze stukken zijn begin 2014 gepubliceerd. Hierbij is de mogelijkheid gegeven voor het indienen van zienswijzen.
	Duurzaamheid Het programma voor Duurzame Ontwikkeling is de voorloper van het uitvoeringsprogramma voor de toekomstvisie. De toekomstvisie laat concreter zien wat in Brummen onder duurzame ontwikkeling wordt verstaan. In 2013 groeit het uitvoeringprogramma uit tot leidraad voor alle onderdelen van de programmabegroting. Zodra het uitvoeringsprogramma definitief is, worden in 2013 geen nieuwe projecten aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. Tenzij er ruimte ontstaat omdat bestaande projecten niet door gaan.	De toekomstvisie 'Innoveren met oude waarden' spreekt uit wat we onder duurzame ontwikkeling verstaan. Een optimaal en innovatief samenspel tussen economische, ecologische en omgevingsbelangen. Het uitvoeringsprogramma van de toekomstvisie vervangt het oude programma voor duurzame ontwikkeling.
	Het programma duurzaamheid maakt integraal onderdeel uit van de Toekomstvisie 2030. Een aantal deelprojecten zal in 2013 ten uitvoer worden gebracht.	Zie antwoord vorige activiteit.
	Het faciliteren van de plannen van Industrierwater Eerbeek om te komen tot duurzame energievoorziening vormt een belangrijk speerpunt in het programma.	De plannen van Industrierwater Eerbeek vormen enkele van de belangrijke speerpunten in het uitvoeringsprogramma van de toekomstvisie. Hierbij wordt uitgegaan van een faciliterende en stimulerende rol voor de gemeente.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Duurzaamheid We zijn tevreden als er grote vorderingen zijn gemaakt met de implementatie en verankering van het uitvoeringsprogramma in de lijnorganisatie. Brummen heeft zich zelf nog meer dan in 2012 op de kaart gezet als gemeente waar een duurzame ontwikkeling de ruggengraat vormt voor al het gemeentelijke handelen. Hieraan is in communicatieve zin dan ook veel aandacht besteed.</p>	<p>De toekomstvisie 'Innoveren met oude waarden' spreekt uit wat we onder duurzame ontwikkeling verstaan. Een optimaal en innovatief samenspel tussen economische, ecologische en omgevingsbelangen. Het uitvoeringsprogramma van de toekomstvisie vervangt het oude programma voor duurzame ontwikkeling.</p>
	<p>vernieuwend projecten op het gebied van wonen, zorg en welzijn (verder) zijn opgepakt en er aanzienlijke voortgang geboekt is. Brummen staat meer dan ooit op de kaart als aantrekkelijke gemeente voor recreanten en toeristen. De lokale economie heeft een stimulans gekregen. Kansen voor duurzame energiewinning zijn onderzocht, meetbaar gemaakt door de ontwikkeling van business cases en zo veel als mogelijk voorbereid en uitgevoerd. De Eerste Brummense Energie Maatschappij (Ebem) is maximaal gefaciliteerd. Tenslotte is de rol van de gemeente en de lokale partners bij de verwezenlijking van deze doelen helder.</p>	<p>Er is gestart met de voorbereiding van een uitvoeringsprogramma. Invulling van prioriteiten, ambities en partnerrol voor de korte termijn. Ook de ervaringen met de diverse pilots is bij de ontwikkeling van dit uitvoeringsprogramma meegenomen.</p>
	<p>in de visie 'Brummen, duurzaam en ondernemend platteland' het gemeentelijk beleid omtrent plattelandsontwikkeling en recreatie&toerisme verwoord staat. Vooruitlopend op de TV30 zijn de doelen, organisatie en financiën voor de genoemde beleidsvelden uitgewerkt om zo actief in te kunnen spelen op ontwikkelingen en kansen op het platteland. Dit alles gekoppeld aan het fonds Ligt op Groen en de bestemmingsreserve 'Meerkosten Toeristenbelasting'.</p>	<p>Eind 2013 is er een voorstel voor de ontwikkeling van een recreatiestichting of een vergelijkbare vorm ingediend. Tegelijkertijd wordt door de gemeente oriënterend met meerdere ondernemers gesproken over de kansen om te komen tot een professionalisering van de sector. Dit wordt voortgezet en zal naar verwachting begin 2014 leiden tot definitief zicht op een samenwerkingsverband.</p>

Wat heeft het gekost

Programma 2				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	-€ 612	€ 0	€ 192	€ 23
Structureel (incl. organisatie)	€ 7.992	€ 4.096	€ 3.860	€ 4.145
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 7.380	€ 4.096	€ 4.052	€ 4.168
Baten				
Incidenteel	€ 70	€ 100	€ 450	€ 0
Structureel	€ 5.687	€ 1.807	€ 2.034	€ 2.656
Totale baten (excl. bestemming)	€ 5.757	€ 1.907	€ 2.484	€ 2.656
Saldo excl. bestemmingen	€ 1.623	€ 2.188	€ 1.568	€ 1.512
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 118	€ 0	€ 0	€ 131
Onttrekking aan reserves	€ 242	€ 198	€ 298	€ 205
Bestemmingen per saldo	-€ 125	-€ 198	-€ 298	-€ 74
Saldo incl. bestemmingen	€ 1.498	€ 1.990	€ 1.269	€ 1.438

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke Ordening	€ 1.222	€ 309	€ 914	€ 1.405	€ 623	€ 782
Volkshuisvestingsbeleid	€ 282	€ 468	-€ 186	€ 177	€ 141	€ 37
Bouw- en woningtoezicht	€ 719	€ 532	€ 188	€ 601	€ 304	€ 297
Bouwgrondexploitatie	€ 1.013	€ 1.092	-€ 79	€ 1.369	€ 1.439	-€ 70
Plattelandsontwikkeling	€ 694	€ 368	€ 326	€ 662	€ 335	€ 327
Economie	€ 121	€ 14	€ 107	€ 85	€ 19	€ 66
Totaal ruimtelijke ontwikkeling	€ 4.051	€ 2.783	€ 1.270	€ 4.299	€ 2.861	€ 1.439

Toelichting.

Dit programma laat een nadeel zien van € 169.000 (€ 1.270.000 -/- € 1.439.000). Het nadeel komt door minder ureninzet ad € 61.000 en door een nadeel van € 230.000 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	€ 61.000 V
<p><u>“Ruimtelijke Ordening”</u> Via dit bestuurlijke product toont zich een voordeel van € 70.000 wegens het niet inzetten van dit budget voor inhuur van derden m.b.t. R.O. projecten. De bijdragen van derden vielen € 14.000 lager uit dan geraamd.</p> <p>Binnen dit bestuurlijke product is sprake van een netto toevoeging aan een nieuwe voorziening IJsselsprong . Daar staat een vrijval van € 45.000 tegenover van de oude voorziening.</p> <p>Bij partiële plannen is van het budget voor inhuur deskundigen € 26.000 niet benut. Daar staat een lagere bijdrage van derden van € 57.000 tegenover. Overige budgetten vielen per saldo € 17.000 positiever uit.</p> <p>Van het voordeel wordt voor € 18.190 via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 gevraagd om dit alsnog voor 2014 beschikbaar te stellen. De specificatie hiervan kunt u terug vinden in bijlage 1 bij de jaarstukken.</p> <p>In 2013 heeft de gemeente budget ontvangen voor een tweetal project in het kader van Ruimte voor de Rivier. Het gaat om € 50.000 voor een fietspad op de Bandijk en om € 160.000 voor compensatie kap bomen. Beide bedragen zijn verrekend met de balanspost “ beklemde middelen”.</p>	€ 87.000 V
<p><u>“Volkshuisvestingsbeleid”</u> Het nadeel wat op dit bestuurlijk product zichtbaar is betreft het niet gerealiseerd hebben van een geplande verkoop van een gemeentewoning. De overige budgetten verlopen allen binnen de raming. Gezien de al wel getoonde belangstelling voor de woning wordt via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 voorgesteld om de geraamde opbrengst naar 2014 over te hevelen.</p>	€ 237.000 N
<p><u>“Bouw- en woningtoezicht”</u> Dit bestuurlijk product toont bij uitstek de zeer beperkte mate van (ver)bouw activiteiten. Meer dan € 230.000 minder aan ontvangen leges kon deels door lagere kosten worden opgevangen.</p>	€ 189.000 N
<p><u>“Bouwgrondexploitatie”</u> Bij de jaarstukken is er geen wezenlijke verandering zichtbaar bij de bouwgrondcomplexen. De financiële afwikkeling laat per saldo een klein voordeel zien.</p>	€ 17.000 V
<p><u>“Plattelandontwikkeling”</u> Binnen deze beleidstaak vallen ook de lasten m.b.t. toerisme. Op dit vlak is er sprake van diverse subsidies, van diverse kleinere projecten en van het grotere project “Veeromgeving Brummen-Bronkhorst”. Financieel pakt dit per saldo € 26.000 gunstiger uit dan geraamd.</p> <p>Bij het onderdeel plattelandontwikkeling zelf is er ook sprake van minder lasten dan geraamd ad € 60.000. Van dit voordeel wordt via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 gevraagd om € 21.595 alsnog in 2014 beschikbaar te stellen.</p>	€ 87.000 V

“Economie” De kosten van de markt Eerbeek bleven dit jaar € 2.000 binnen de raming. Ook de kosten voor economisch beleid bleven binnen de raming, € 3.000 voordeel.	€ 5.000 V
TOTAAL	€ 169.000 N

Toelichting projecten.

Centrumplan Eerbeek.

De afgelopen periode is hard gewerkt aan de plannen voor de herinrichting van het Burgersterrein (retailzone), de aanleg van de Stationsstraat en de herinrichting van het bestaande hart van Eerbeek. Het bodemonderzoek t.p.v. de Loubergweg en de Coldenhovenseweg is gereed en de saneringswerkzaamheden op deze locaties zijn uitgevoerd. De ontwerpen voor de Stationsstraat en de herinrichting zijn inmiddels vrijwel gereed en uitvoerig besproken met de centrumondernemers. De bestemmingsplannen voor twee deelgebieden van het CPE (Burgerslocatie retailzone / Stationsstraat, actualisatie Stuijvenburchstraat e.o.) hebben inmiddels in ontwerp ter inzage gelegen. Tegen beide plannen zijn zienswijzen ingediend. Deze zijn beantwoord; de plannen zijn daarmee in principe gereed voor besluitvorming door B&W en raad.

Besloten is echter hiermee te wachten totdat duidelijkheid bestaat over het beleid inzake geur en geluid, dan wel de voorwaarden t.a.v. de woningbouwprogrammering zoals die door de provincie worden gesteld. De gesprekken die hierover in een aparte projectgroep met de papierindustrie en de provincie worden gevoerd vragen veel tijd en een zorgvuldige aanpak. Onderdeel van de afspraken is dat er geen plannen in procedure worden gebracht zolang genoemde partijen met elkaar in overleg zijn. Dit traject zorgt er daardoor jammer genoeg voor dat de laatste stap naar realisatie van Stationsstraat en de herinrichting van de Stuijvenburchstraat e.o., nog niet kan worden gezet. Verwacht wordt dat in de eerste helft van 2014 voldoende duidelijkheid bestaat om te kunnen bepalen wat de effecten zijn op de lange termijnplanning van het project.

Portefeuillehouders: 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




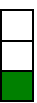


1. Mooie landschappen, een schoon milieu en veerkrachtige ecosystemen kenmerken de gemeente Brummen. Mede dankzij een minimum aan verkeers- en verwijsborden heeft Brummen de uitstraling van een openhartige gemeente.
2. Openbare groenvoorzieningen en wegen, het watersysteem, de rioleringen en gemeentelijke gebouwen verkeren in voldoende 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 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>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>VTA 2013 is uitgevoerd op een verantwoorde methode en frequentie. Er zijn 4 inspectierondes voor de speeltoestellen uitgevoerd. Aan de hand van deze inspecties een aantal speeltoestellen gerepareerd en zijn twee, niet meer te repareren, speeltoestellen verwijderd. Twee valondergronden zijn aangepast. Er is één melding van een ongeval bij een speeltoestel gemeld.</p>
	<p>Onderzoek begraafplaats Eerbeek. Om voldoende begraafcapaciteit te houden op de gemeentelijke begraafplaatsen wordt het in 2007 begonnen onderzoek naar de belangstelling voor oude graven in 2013 voortgezet. In 2013 worden de eerste graven</p>	<p>Onderzoek Eerbeek 2013 is al in 2012 gestart en verloopt voorspoedig. In 2012 zijn de eerste graven geruimd en is een deel van de begraafplaats heringericht voor nieuwe begraving. Het verwijderen van grafzerken op begraafplaats Brummen is in voorbereiding.</p>

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	in Eerbeek geruimd waarvoor geen belangstelling meer bestaat en een gedeelte van de begraafplaats in Eerbeek heringericht om zo (op termijn) voldoende begraafcapaciteit te houden op de bestaande begraafplaatsen. Het onderzoek in Brummen is uitgesteld gezien de nog beschikbare grafruimte.	
	Groenbeheer We zijn tevreden als: de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte hebben bijgedragen aan de verduurzaming van het leefklimaat en de ecosystemen in de gemeente Brummen.	De groenvoorzieningen worden chemisch vrij onderhouden en menselijke ingrepen worden zo veel mogelijk beperkt. Bermmaaisel wordt lokaal verwerkt (kringloop zonder grote milieubelasting).
	de gemeente heeft voldaan aan de vastgestelde (beeld)kwaliteit bij het onderhoud van de openbare ruimte en van gemeentelijke eigendommen.	Groenbeheer wordt volgens bestekken uitgevoerd waarbij de onkruidbestrijding sinds dit jaar op een laag niveau ligt (C-niveau). De onderhoudskwaliteit wordt continu geschouwd en geconstateerd is dat het onderhoud op het gestelde niveau was uitgevoerd
	de gemeente Brummen heeft voldaan aan alle wettelijke veiligheidseisen met betrekking tot de inrichting van de openbare ruimte.	VTA 2013 is uitgevoerd op een verantwoorde methode en frequentie. Er zijn 4 inspectierondes voor de speeltoestellen uitgevoerd. Aan de hand van deze inspecties zijn speeltoestellen gerepareerd en zijn twee, niet meer te repareren, speeltoestellen verwijderd. Er is één melding van een ongeval bij een speeltoestel gemeld.
	door proactief stimuleren van burgerparticipatie meer groen in de openbare ruimte wordt onderhouden door derden.	Proactief is (nog) niet van toepassing. Burgerparticipatie wordt toegepast waar mogelijk op aanvraag van de burger.
	Motie 3 Groenbeheer Uitbesteding inrichting en onderhoud gemeentelijke rotondes om de inrichting en onderhoud van de rotondes, binnen vast te stellen kwaliteitseisen, uit te besteden als PR-object aan lokale hoveniers.	Project gaat eerste helft 2014 van start.
	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.	Het toezicht valt binnen de reguliere, toezichthoudende taken van het team en deze aspecten worden hierbij meegenomen. Controles naar aanleiding van een omgevingsvergunning worden integraal aangepakt, waarbij zowel wordt gelet op bouwen, ruimtelijke ordening als monumentale aspecten.
	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).	Het Archeologiebeleid heeft vorm gekregen doormiddel van een concept Beleidskaart en een concept Archeologiebeleid. Deze stukken zijn begin 2014 gepubliceerd. Hierbij is de mogelijkheid gegeven voor het indienen van zienswijzen.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	We zijn tevreden als monumenten, archeologische waarden en cultuurhistorische elementen in het landschap volgens wettelijke normen zijn beschermd. Particulieren, bedrijven en instellingen kunnen eenvoudig te weten komen waar de monumenten en archeologische locaties van de gemeente zich bevinden en welke zorgplicht op deze locaties geldt.	Conform de informatie bij de 2 ^{de} bestuursrapportage is het opstellen van een "paraplubestemmingsplan Archeologie niet gestart in 2013
	Beheer van infrastructuur Onderhoud van wegen, fiets- en voetpaden in overeenstemming met landelijke normen. Op basis van de tweejaarlijkse inspectie wordt de begroting en planning voor 2013 opgesteld. Hierin zijn asfaltonderhoud, herstraat- en andere werkzaamheden opgenomen. Een overzicht van geplande onderhouds- en herstelwerkzaamheden is te vinden in paragraaf C- Onderhoud kapitaalgoederen.	Groot gedeelte is uitgevoerd en/of is nog in uitvoering. In het najaar is de weginspectie en wordt er een onderhoudsprogramma gemaakt voor de komende 2 jaar.
	Verkeersborden. De gemeente zal zich in 2013 inspannen om de hoeveelheid verkeersborden planmatig terug te brengen. Wanneer bestaande borden het einde van hun levensduur hebben bereikt, wordt de noodzaak van vervanging kritisch bekeken.	Vaststelling bordensaneringsplan uitgesteld naar Raad mei.
	We zijn tevreden als wegen, fiets- en voetpaden en bruggen in de gemeente Brummen volgens wettelijke normen zijn onderhouden.	De voorzieningen voldoen aan de normen
	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.	In aanvulling op de tweede burap. Er is gestart met de voorbereiding van een tweede versie van het uitvoeringsprogramma. Invulling van prioriteiten, ambities en partnerrol voor de korte termijn. Ook de ervaringen met de diverse pilots is bij de ontwikkeling van dit uitvoeringsprogramma meegenomen. De prioriteit van acties op het terrein van Milieubeheer moet opnieuw worden bepaald.
	Riolering. De gemeente zal de projecten voorbereiden die in het Basisrioleringsplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan voor 2013	Werkzaamheden verlopen conform planning van GRP

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	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.	
	Afval. In de hele gemeente wordt in 2013 groente-, fruit- en tuinafval, restafval en oud papier ingezameld. Ook de centrale inzameling van glas, sappakken, textiel en kunststoffen wordt voorgezet.	Dit gebeurt op de manier zoals omschreven in het afvalbeleidsplan.
	Milieubeheer We zijn tevreden als: de gemeente voldaan heeft aan alle wettelijke normen op het gebied van milieubeheer. Milieuproblemen zijn in afstemming met de betrokkenen zo goed mogelijk opgelost of duurzaam beheersbaar gemaakt.	Met bedrijven en andere betrokkenen vindt op het gebied van geluid en geur intensief overleg plaats om deze milieuaspecten duurzaam beheersbaar te maken. Ten aanzien van duurzame energieproductie en – distributie zijn, in samenspraak met de gemeente, lokale initiatieven in voorbereiding.
	in de gemeente duurzame ontwikkelingen hebben plaatsgevonden op het gebied van bodem, water- en geluidsbeheer. Ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke ordening zijn afgestemd op deze duurzame koers. Lokale burgers, bedrijven en instellingen zijn meer betrokken bij de zorg voor een goed milieu en bij de ontwikkeling van infrastructuur voor duurzame energieproductie en - distributie.	Met bedrijven en andere betrokkenen vindt op het gebied van geluid en geur intensief overleg plaats om deze milieuaspecten duurzaam beheersbaar te maken. Ten aanzien van duurzame energieproductie en – distributie zijn, in samenspraak met de gemeente, lokale initiatieven in voorbereiding.
	de gemeente voldaan heeft aan de doelstelling en basisinspanning van het Gemeentelijk Rioleringsplan	Looptijd huidig GRP is van 2011-2016. Conform de planning van het GRP hebben we de doelstelling gerealiseerd.
	de gemeente voldaan heeft aan de doelstelling en basisinspanning van het Afvalbeleidsplan. Afval van Brummense huishoudens, instellingen, bedrijven en openbare ruimtes is doelmatig gescheiden. Een groter percentage van de afvalstromen (inclusief afvalwater) is lokaal en duurzaam verwerkt tot bruikbare producten en energie. De hoeveelheid restafval is verder afgenomen.	Omdat er voor 2013 nog geen prognoses beschikbaar zijn, loopt deze activiteit door in 2014.
	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	In 2013 is op verschillende vorm gegeven aan samenwerking binnen de regio. Door extra formatie toe te kennen zijn we in staat geweest om de inzet in de regio Stedendriehoek te vergroten. Daarnaast is onder de noemer PIOFACH een zoektocht gestart naar een intergemeentelijke samenwerking op de gebieden P&O, I&A, Financiën en Huisvesting.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	tussen: uitvoering van taken (bijvoorbeeld intergemeentelijke samenwerking, regionale expertdienst, regionale uitvoeringsdienst); kwaliteitsmanagement (bijvoorbeeld intergemeentelijke afstemming van werkprocessen, regionale franchiseformule); bestuurlijke verantwoordelijkheid (bijvoorbeeld over laten aan het regiobestuur of aan de provincie).	Op de verschillende terreinen zal in 2014 verder overleg plaatsvinden.
	Burgerparticipatie De gemeente zal particulieren en instellingen gericht gaan betrekken bij onder andere het uitvoeren van werkzaamheden rondom groenbeheer, landschapsbeheer en milieubeheer. De mogelijkheden voor adoptie van groen en reclame wordt onderzocht.	Start Groen Werkgroep Wilhelminapark (GWW) voor bosonderhoud Wilhelminapark; Poelenwerkgroep Brummen voor monitoring en onderhoud poelen; Vrijwilligers die vlaggen in Hall en Brummen. Tijdelijke invulling o.a. in centrum Eerbeek. Adoptie groen wordt opgepakt nu de nieuwe APV meer mogelijkheden biedt.
	Vastgoedbeheer We zijn tevreden als de gemeentelijke huisvesting voldoet aan de wettelijke eisen (o.a. ARBO en brandveiligheid).	Het gemeentehuis en de gemeentewerf zijn betrokken. De RIE voor de buitendienst vindt plaats in oktober en de RIE voor de binnendienst is voorzien in januari 2014. Dan zal blijken of er nog onvolkomenheden zijn.

Heeft het gekost

Programma 3				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 169	€ 0	€ 65	€ 27
Structureel (incl. organisatie)	€ 8.802	€ 8.804	€ 10.574	€ 9.341
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 8.972	€ 8.804	€ 10.639	€ 9.368
Baten				
Incidenteel	€ 58	€ 0	€ 1	€ 0
Structureel	€ 6.175	€ 5.392	€ 7.221	€ 6.982
Totale baten (excl. bestemming)	€ 6.233	€ 5.392	€ 7.222	€ 6.982
Saldo excl. bestemmingen	€ 2.738	€ 3.412	€ 3.417	€ 2.386
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 641	€ 114	€ 211	€ 710
Onttrekking aan reserves	€ 188	€ 97	€ 112	€ 45
Bestemmingen per saldo	€ 452	€ 17	€ 99	€ 665
Saldo incl. bestemmingen	€ 3.191	€ 3.430	€ 3.516	€ 3.051

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Rioleringen	€ 4.015	€ 4.337	-€ 322	€ 3.413	€ 3.700	-€ 287
Wegen	€ 1.878	€ 483	€ 1.395	€ 1.967	€ 695	€ 1.272
Verkeer en openbaar vervoer	€ 366	€ 34	€ 332	€ 318	€ 32	€ 286
Monumenten en oudheidkunde	€ 194	€ 0	€ 194	€ 91	€ 0	€ 91
Afvalverwijdering	€ 1.853	€ 2.174	-€ 321	€ 2.003	€ 2.295	-€ 292
Milieu	€ 856	€ 145	€ 711	€ 761	€ 174	€ 586
Openbaar groen	€ 1.423	€ 37	€ 1.385	€ 1.307	€ 38	€ 1.269
Lijkbezorging	€ 266	€ 124	€ 142	€ 220	€ 94	€ 126
Totaal ruimtelijk beheer	€ 10.851	€ 7.334	€ 3.516	€ 10.080	€ 7.028	€ 3.051

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 465.000 (€ 3.516.000 -/- € 3.051.000). Het voordeel is het saldo tussen minder ureninzet € 299.000 en een voordelig saldo van € 166.000 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	€ 299.000 V
<p>“Rioleringen” Voor specifieke 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 € 116.000. Aan kosten van derden is een voordeel ontstaan van € 47.000. Daar tegenover staat een voordeel bij de opbrengst rioolheffing en overige baten van per saldo € 16.000.</p> <p>Via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 zal worden gevraagd om het niet bestede budget voor rioolreiniging buitengebied ad € 15.000 alsnog beschikbaar te stellen voor 2014.</p>	€ 53.000 N
<p>“Wegen” Binnen de budgetten voor bermonderhoud, onkruidbestrijding en bouwstoffenbesluit is in totaal een voordeel zichtbaar van € 24.000.</p> <p>De exploitatie van de straatverlichting bleef € 25.000 binnen de raming, vooral door lagere stroomkosten.</p> <p>Vooraf door het uitblijven van winterse perioden in het einde van het jaar is er bij gladheidbestrijding € 20.000 van het budget overgebleven.</p> <p>Op alle overige budgetten bleef per saldo een overschot ad € 21.000.</p>	€ 90.000 V
<p>“Verkeer en openbaar vervoer” Bij verkeersplannen is er sprake van een overschot ad € 15.000, vooral door lagere kapitaallasten dan geraamd.</p> <p>Bij verkeers- en straatborden is er sprake van een overschot ad € 11.000. Op alle andere budgetten werden overschrijdingen geneutraliseerd door meevallers.</p>	€ 26.000 V
<p>“Monumenten en oudheidkunde” Bij monumenten is er sprake van overschot op het budget ad € 30.000. Zowel de subsidies, het onderhoud aan monumenten als de overige kosten bleven onder de raming.</p> <p>De kosten van het streekarchief bleven € 6.000 binnen de raming.</p> <p>Ook de kosten van archeologie bleven € 12.000 binnen de raming. Beoogd beleid wordt doorgeschoven naar 2014. Via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 wordt daarvoor € 5.000 gevraagd om in 2014 beschikbaar te stellen.</p>	€ 48.000 V
<p>29926“ Afvalverwijdering” Alle kosten en opbrengsten op dit product worden verrekend met de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. Het nadeel na bestemming ad € 69.000 wordt veroorzaakt door het Btw-effect van de afwijking in de werkelijke kosten, ambtelijke uren en opbrengsten ten opzichte van de raming.</p> <p>Op rekeningbasis wordt nu een bedrag ad € 475.000, € 383.000 meer dan geraamd, toegevoegd aan de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. De kosten van afvalverwerking vallen € 193.000 lager uit. De opbrengsten uit afvalstoffenheffing en via de St. Afvalfonds vallen € 121.000 hoger uit.</p>	€ 69.000 N

<p><u>“Milieu”</u> Het financiële voordeel komt omdat van de incidentele budgetten minder besteed is dan geraamd. Onderdeel hiervan is het incidenteel budget voor geurbeleid “hogere waarde”. Via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 wordt gevraagd om hiervan het budget ad € 32.150 alsnog in 2014 beschikbaar te stellen.</p> <p>Binnen dit bestuurlijke product is ook een ontvangst van de provincie voor woningisolatie ad € 60.000 verantwoord. Dit budget is toegevoegd aan de balanspost “beklemde middelen”.</p>	<p>€ 84.000 V</p>
<p><u>“Openbaar groen”</u> Het financiële voordeel betreft lagere kosten landschapsbeheer dan geraamd. Een deel van de werkzaamheden kon niet meer in 2013 uitgevoerd worden. Via de 1^{ste} bestuursrapportage 2014 wordt dan ook gevraagd om € 11.700 voor 2014 beschikbaar te stellen.</p>	<p>€ 45.000 V</p>
<p><u>“Lijkbezorging”</u> Dit bestuurlijke product laat opnieuw zien dat de opbrengst begraafrechten lager uitkomt dan de raming. Het gaat hierbij om € 30.000. Daar staan wel lagere kosten tegenover ad € 25.000. Binnen het kostenvoordeel zit ook het niet bestede budget ad € 12.710 voor vervangen van grafzerken. Via de 1^{ste} bestuursrapportage wordt gevraagd om dit budget voor 2014 beschikbaar te stellen.</p>	<p>€ 5.000 N</p>
<p>TOTAAL</p>	<p>€ 465.000 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 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Uitvoering van de Wet werk en bijstand (Wwb), Wet Inburgering (Wi), Wet sociale werkvoorziening (WSW) De gemeente Brummen heeft de uitvoering van de bijstandswetgeving sinds 2007 uitbesteed aan de gemeente Apeldoorn. Dit blijft ook na 1 januari 2013 zo. Hierover vindt periodiek overleg en afstemming plaats.	Er is structureel periodiek overleg en afstemming met Apeldoorn over de uitvoering, beleid en beleidsvoornemens gevoerd.
	De gemeente Brummen heeft de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening ondergebracht binnen de Gemeenschappelijke Regeling Delta. Dit blijft ook na 1 januari 2013 zo. Hierover vindt periodiek overleg en afstemming plaats.	Er heeft structureel periodiek overleg en afstemming met Delta en GR gemeenten over de uitvoering en beleid en beleidsvoornemens plaats gevonden
	We ontwikkelen een Brummense aanpak 'Werken naar vermogen'.	De Participatiewet zal naar verwachting op 01.01.2015 in werking treden. Onderdelen van de Brummens aanpak "werken naar vermogen" zijn in uitvoering gebracht.
	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. Er zal indien nodig een tegenprestatie voor de uitkering gevraagd gaan worden.	Vanuit Uitkeringsgerechtigden in meer gevraagd om te participeren in het arbeidsproces. De pilot Direct Actief is in 2013 gestart. Per 01.07.2014 komt er naar verwachting een wettelijke verplichting voor het leveren van een tegenprestatie voor een uitkering. Het beleid is in voorbereiding.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Werkgelegenheid We zijn tevreden als: de gemeente naast de prominente Eerbeekse papierindustrie, die aan veel inwoners werk geeft, een vestigingsbeleid kent van meer diversiteit in kleine en middelgrote bedrijven.	Het aantal ZZP-ers is mede door de huidige economische ontwikkelingen toegenomen.
	Passend binnen de Brummense leefomgeving kleinschalige, milieuvriendelijke bedrijvigheid, zowel agrarisch als op het gebied van toerisme en recreatie gerealiseerd is.	Er is structureel overleg met zowel de ondernemersverenigingen, als de industrie. Waarbij industrie op basis van werkbezoeken is. Daarbij wordt ook de sociaal-economische kant besproken en een beroep gedaan op de werkgever om na te gaan wat hij/zij voor de Brummense werkgelegenheid kan betekenen. Dit in nauwe samenwerking met de ingehuurd werkgeversdiensten uit Apeldoorn.
	Maximaal bereik van het minimabeleid Er zal de nodige aandacht worden geschonken aan de sociaal zwakkeren in onze samenleving.	Via het Minimabeleid, Beleid Bijzondere Bijstand en andere beleidsterreinen (bijvoorbeeld Welzijn, Sport en Cultuur) is specifiek aandacht geschonken aan sociaal zwakkeren in onze samenleving.
	Er wordt maximaal ingezet op het wettelijk minimabeleid voor diegenen die daarvan afhankelijk zijn. We zijn tevreden als aan de sociaal zwakkeren in onze samenleving de nodige aandacht is geschonken. Het huidige Brummense wettelijke minimabeleid is gehandhaafd	De uitvoering van het herzien minimabeleid heeft plaatsgevonden. Het kabinet heeft een wijziging in de wetgeving aangekondigd die gaat leiden tot een forse wijziging van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Om die reden heeft een evaluatie in 2013 niet plaatsgevonden. De voorbereiding op de wetswijziging per 01.01.2015 is gestart.
	maatschappelijke participatie van schoolgaande kinderen een belangrijk uitgangspunt is binnen het minimabeleid.	De uitvoering van het herziene minimabeleid heeft plaatsgevonden. De verordening maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen valt onder het Brummense Minimabeleid. Het kabinet heeft een wijziging in de wetgeving aangekondigd die gaat leiden tot een forse wijziging van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Om die reden heeft een evaluatie in 2013 niet plaatsgevonden. De voorbereiding op de wetswijziging per 01.01.2015 is gestart
	Benutten van mogelijkheden toetreding op de arbeidsmarkt Met de Brummense aanpak "werken naar vermogen" is er integrale aandacht voor verbetering van de mogelijkheden voor toetreding van de arbeidsmarkt en maatschappelijke participatie.	De Participatiewet zal naar verwachting op 01.01.2015 in werking treden. Onderdelen van de Brummense aanpak "werken naar vermogen" zijn in uitvoering gebracht.
	We streven naar op de persoon afgestemde zo lokaal mogelijk georganiseerde participatietrajecten. Daarvoor hebben we toetsbare afspraken met de gemeente Apeldoorn, Delta en Stichting Welzijn Brummen	De met Apeldoorn, Delta en Stichting Welzijn Brummen gemaakte afspraken zijn uitgevoerd

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>Benutten verruiming wettelijke mogelijkheden arbeidsmarktbeleid We volgen de wijzigingen en ontwikkelingen in wetgeving waarmee mogelijkheden voor het arbeidsmarktbeleid worden verruimd. Dit past in het streven naar een duurzame veerkrachtige gemeente.</p>	<p>Landelijk nieuwe wetgeving (Participatiewet en vernieuwing Wet werk en bijstand) is actief gevolgd en waar mogelijk zijn de kansen tot vernieuwing actief ter hand genomen. In 2013 is actief gewerkt aan het "binden en boeien" van werkgevers om meer banen beschikbaar te krijgen voor werkzoekenden en uitkeringsgerechtigden in Brummen.</p>
	<p>Arbeidsparticipatie We zijn tevreden als: de uitvoering door de gemeente Apeldoorn van de Wet werk en bijstand en de Wet inburgering volgens afspraken wordt uitgevoerd.</p>	<p>Periode overleg en afstemming met Apeldoorn over de resultaten van de uitvoering door Apeldoorn heeft plaats gevonden.</p>
	<p>de uitvoering door Delta van de Wet sociale werkvoorziening volgens afspraken wordt uitgevoerd.</p>	<p>Periodiek overleg en afstemming met Delta over de resultaten van de uitvoering door Delta heeft plaats gevonden</p>
	<p>de gemeente lokaal gerichte en ingerichte dienstverlening kent, deze is toegankelijk voor alle inwoners.</p>	<p>De lokaal gerichte en ingerichte dienstverlening heeft plaatsgevonden vanuit het nieuwe gemeentehuis.</p>
	<p>de middelen van het afgenomen Participatiebudget doeltreffend, doelmatig en efficiënt zijn ingezet.</p>	<p>De inzet van middelen wordt voortdurend bewaakt. Met uitvoerder Apeldoorn vindt structureel overleg plaats over het doeltreffend, doelmatig en efficiënt inzetten van middelen.</p>
	<p>Integratie We iedere inwoner van de gemeente veilig is in Brummen, wordt geaccepteerd en volwaardig meedoet aan de samenleving.</p>	<p>De afspraken met Apeldoorn, Delta en Stichting Welzijn Brummen gemaakt zijn uitgevoerd.</p>
	<p>gelijkwaardigheid voor etnische en religieuze verschillen tussen groepen in de gemeente uitgangspunt is.</p>	<p>In alle contacten met organisaties, instellingen, verenigingen in en buiten Brummen wordt het uitgangspunt gelijkwaardigheid uitgedragen.</p>

Wat heeft het gekost

Programma 4				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 7.538	€ 6.730	€ 7.327	€ 7.948
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 7.538	€ 6.730	€ 7.327	€ 7.948
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 6.036	€ 5.190	€ 5.839	€ 6.413
Totale baten (excl. bestemming)	€ 6.036	€ 5.190	€ 5.839	€ 6.413
Saldo excl. bestemmingen	€ 1.501	€ 1.540	€ 1.488	€ 1.535
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 17	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingen per saldo	-€ 17	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo incl. bestemmingen	€ 1.484	€ 1.540	€ 1.488	€ 1.535

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Arbeidsmarktbeleid	€ 2.906	€ 2.806	€ 100	€ 3.186	€ 3.059	€ 127
Sociale voorzieningen	€ 4.421	€ 3.033	€ 1.388	€ 4.761	€ 3.354	€ 1.408
Totaal werk en inkomen	€ 7.327	€ 5.839	€ 1.488	€ 7.947	€ 6.413	€ 1.535

Toelichting.

Dit programma laat een nadeel zien van € 47.000 (€ 1.488.000 -/- € 1.535.000). Het nadeel komt door minder ureninzet ad € 12.000 en door een nadeel van € 59.000 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	€ 12.000 V
<p>“Participatiebeleid” De lasten overschrijding ad € 143.000 drukt de maximale inspanning uit om mensen te laten instromen in het arbeidsproces. Financieel komt daarbij dat de rijksvergoeding vanaf 2013 beduidend lager is dan voorgaande jaren. Dit betekent dat de meeruitgaven niet meer ten laste van dat rijksbudget kunnen komen zoals dat tot en met 2012 nog wel kon. Hier staat een eenmalige bate ad € 142.000 wegens het vrijvallen van de voorziening Participatiebeleid tegenover.</p>	€ 1.000 N
<p>“Sociale voorzieningen” De uitvoeringskosten door Apeldoorn bleven in 2013 € 37.000 binnen de raming. De kosten van bijstand inclusief de regeling IOAW en dergelijke komen per saldo € 30.000 hoger uit dan geraamd. Het uiteindelijke aandeel van de gemeente in de kosten van bijstand blijft ondanks de overschrijding binnen de norm van 10% die gemeenten altijd voor eigen rekening moeten nemen. Dit betekent dat er dit jaar opnieuw geen sprake is van een aanvraag bij het rijk voor extra rijksvergoeding. Hiermee doet Brummen het beter dan menig andere gemeente. De voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken kon met € 51.000 verlaagd worden. Het budget aan minimabeleid inclusief bijzonder bijstand is in 2013 met € 116.000 overschreden.</p>	€ 58.000 N
TOTAAL	€ 47.000 N

Onderstaand volgt nog een overzicht van het aantal mensen in de diverse sociale regelingen en het daarbij besteedde bedrag per jaar. De genoemde afkortingen hebben de volgende betekenis:
IOAW: Inkomensondersteuning Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers;
IOAZ: Inkomensondersteuning Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen;
BBZ: Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen;
WWB: Wet Werk en Bijstand.

Overigens strekt het werkterrein van het participatiebeleid zich niet alleen uit over de werklozen die nu in een bijstand regeling zitten, maar over alle werkzoekenden binnen de gemeente.

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
2013	14 € 196.091	4 € 52.362	1 € 50.954	257 € 3.372.801

Het genoemde aantal klanten is het aantal 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 actieve deelname van inwoners aan de samenleving bevorderen en gezond leven bevorderen. Zo willen we een groter beroep op professionele ondersteuning terugdringen. En daar waar het nodig is mensen betrekken en keuzevrijheid op het gebied van zorg- en dienstverlening bieden. Concreet willen we bereiken:


1. Inwoners nemen meer initiatieven en hebben eigen verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving.
2. Er is een onafhankelijk, geïntegreerd en laagdrempelig advies en informatiepunt Wmo en CJG, voor alle inwoners.
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 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	'Zorgbehoevenden' Mensen die zorg nodig hebben zijn in beeld bij hulpverleningsinstellingen in de gemeente Brummen.	Mensen die zorg nodig hebben zijn in de hulpverleningsstructuur voortdurend in beeld.
	Het aanbod aan zorg is maximaal afgestemd op de behoeften van zorgvragers.	Samen met Maatschappelijke Advies Raad en SWB is een werkgroep mantelzorg opgericht. Werkgroep wil meer bekendheid en erkenning realiseren voor mantelzorgers, en ondersteuning van mantelzorgers verbeteren. Vrijwilligers zijn geschoold in diepte interviews en zijn inmiddels gestart met interviews met mantelzorgers. Dit moet in 2014 leiden tot een aantrekkelijke brochure die verspreid kan worden onder o.a. werkgevers, scholen. Brochure bevat ook praktische info voor mantelzorgers.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Wmo Veranderingen in wetgeving worden adequaat aangepakt en vertaald in concrete besluiten en beleidsregels.	Gekantelde verordening Wmo is in procedure gebracht. Wordt vastgesteld in de vergadering van de Gemeenteraad van februari 2014. Beleidsregels worden vervolgens eind februari 2014 vastgesteld door College
	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.	Heeft vorm en inhoud gekregen in nota integrale visie 3 decentralisaties
	Het team Wmo blijft op de hoogte van ontwikkelingen, speelt daar op in, weet wat mensen nodig hebben.	Het team Wmo voert haar taken uit volgens de afgesproken werkwijze en houdt zichzelf op de hoogte van de relevante ontwikkelingen.
	Loket Wegwijs heeft een dienstverlenende taak. De uitgangspunten van de kanteling zoals hierboven beschreven, zijn daarbij leidend.	De dienstverlenende taak is door het loket wegwijs uitgevoerd. Er is een start gemaakt met de uitvoering conform de uitgangspunten van de Kanteling.
	Wmo We zijn tevreden als individuele verstrekkingen gedaan zijn binnen de geldende termijnen en kaders en afgestemd op de persoonlijke noden van de aanvrager.	Individuele verstrekkingen zijn gedaan binnen de geldende termijnen en kaders en afgestemd op de persoonlijke noden van de aanvrager.
	er gelijke kansen zijn voor jongeren in de gemeente. Jeugd en jongeren worden actief betrokken bij het ontwikkelen van beleid voor hun leeftijdsgroep.	Bij het ontwikkelingen van jeugdbeleid is de jeugd in Brummen actief betrokken.
	nieuwe stappen zijn gezet in de verbetering van de ketenaanpak wonen, zorg en welzijn.	Na een intensief voorbereidingstraject waarin met partners in Brummen samengewerkt is in de ontwikkeling van een beleidskader is de Integrale visie in in vergadering Gemeenteraad van januari 2014 vastgesteld.
	risicogedrag voorkomen is door informatie, vroegtijdige signalering en ondersteuning van jongeren en ouders.	Diverse activiteiten vanuit het CJG zijn gericht op het voorkomen van risicogedrag door vroegtijdige signalering en ondersteuning van jongeren en ouders.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Loket Wegwijs, het integrale loket voor informatie en advies over zorg, welzijn, inkomen en wonen en waarin alle ketenpartijen samenwerken, is voortgezet.	Loket Wegwijs, waarin partners integraal samenwerken, is in 2013 voortgezet. In het door de Raad vastgestelde beleidskader 3 D is besloten dat om te komen tot een laagdrempelig, onafhankelijk en domein overstijgend informatie- en adviespunt per 1.1.2015, het bestaande Wmo-loket Wegwijs en het gemeentelijke Wmo-loket worden geëvalueerd. De uitkomst hiervan betrekken we bij het ontwikkelen van een integraal informatie- en adviespunt. Dit punt moet laagdrempelig, onafhankelijk en domein overstijgend opereren.
	de gemeentelijke regie voor jeugdbeleid keten georiënteerd is.	De gemeente regie in het jeugdbeleid heeft actief gestuurd richting een ketenanaanpak
	samen met de Jeugdgezondheidszorg een belangrijke bijdrage is geleverd aan het opgroeien van kinderen. Dit gebeurt door afspraken met de SWB en andere organisaties over ondersteuning van jongeren en hun ouders bij de opvoeding.	Hieraan wordt invulling gegeven. Dit gebeurt onder andere via het CJG.
	nieuwe taken die naar verwachting worden overgeheveld van de Awbz naar de Wmo, zijn opgepakt en worden uitgevoerd.	Invoeringsdatum decentralisatie Awbz-Wmo niet eerder dan 1 januari 2015.
	Centrum voor Jeugd en Gezin Het Centrum voor Jeugd en Gezin wordt verder doorontwikkeld.	Het CJG is een integraal onderdeel van de voorbereiding van de decentralisatie Jeugdzorg. In 2014 worden de voorbereidingen getroffen om op 1 januari 2015 de nieuwe taken te kunnen uitvoeren. Hierbij wordt ook de preventieve jeugdhulp vanuit het CJG betrokken.
	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.	Het integrale beleidskader voorbereiding 3D is opgesteld. Dit heeft ook betrekking op de decentralisatie Jeugdzorg. Daarnaast is een lokaal en regionaal beleidskader rond Jeugdzorg ontwikkeld.
	Aan burgers wordt een goede voorlichting gegeven over gezonde levenswijzen en schadelijke effecten van gebruik van genotsmiddelen, zoals drugs en alcohol. De jeugd heeft daarbij onze speciale aandacht. Er is een gerichte aanpak van jongeren met opgroei problemen.	Dit wordt onder andere ingevuld via het project preventie middelengebruik.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>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.</p>	<p>Met woningcorporaties vindt overleg plaats over aanpassing woningbestand aan vergrijzing en langer thuis blijven wonen. Ook is overleg gestart over gevolgen extramuralisering voor vastgoed.</p>

Wat heeft het gekost

Programma 5				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.523	€ 4.974	€ 4.707	€ 4.537
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 4.523	€ 4.974	€ 4.707	€ 4.537
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 508	€ 370	€ 402	€ 666
Totale baten (excl. bestemming)	€ 508	€ 370	€ 402	€ 666
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.015	€ 4.604	€ 4.305	€ 3.871
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 269	€ 0	€ 246	€ 227
Onttrekking aan reserves	€ 110	€ 241	€ 223	€ 222
Bestemmingen per saldo	€ 159	-€ 241	€ 23	€ 6
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.174	€ 4.363	€ 4.328	€ 3.877

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Sociale samenhang en leefbaarheid	€ 107	€ 0	€ 107	€ 211	€ 73	€ 138
Preventieve ondersteuning jeugdigen	€ 185	€ 0	€ 185	€ 176	€ 0	€ 176
Informatie, advies en cliëntenondersteuning	€ 10	€ 5	€ 5	€ 5	€ 0	€ 5
Ondersteuning mantelzorg en vrijwilliers	€ 160	€ 0	€ 160	€ 187	€ 0	€ 187
Deelname aan het maatschappelijk verkeer	€ 334	€ 32	€ 302	€ 365	€ 32	€ 333
Voorzieningen voor mensen met een beperking	€ 4.127	€ 543	€ 3.584	€ 3.792	€ 743	€ 3.050
Maatschappelijke opvang	€ 30	€ 45	-€ 15	€ 28	€ 40	-€ 12
Totaal maatschappelijke ondersteuning	€ 4.953	€ 625	€ 4.328	€ 4.764	€ 888	€ 3.877

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 451.000 (€ 4.328.000 -/- € 3.877.000). Het voordeel komt door minder ureninzet ad € 78.000 en door een voordeel van € 373.000 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	€ 78.000 V
“Sociale samenhang en leefbaarheid”. Dit betreft een hoger aandeel in de kosten van SWB dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product door een verbeterde toedeling.	€ 2.000 N
“Preventieve ondersteuning Jeugd”. Dit betreft een hoger aandeel in de kosten van SWB dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product door een verbeterde toedeling.	€ 17.000 N
“Ondersteuning Mantelzorg” Dit betreft een hoger aandeel in de kosten van SWB dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product door een verbeterde toedeling.	€ 10.000 N
“Deelname aan maatschappelijk verkeer”. Dit betreft een hoger aandeel in de kosten van SWB dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product door een verbeterde toedeling. De tegenhanger in de vorm van lagere toerekening kosten SWB is zichtbaar binnen programma 6.	€ 27.000 N
“Voorzieningen voor mensen met een beperking”. Dit bestuurlijke product bestaat uit meerdere onderdelen. De algemene kosten WMO bleven € 127.000 binnen de raming. De kosten huishoudelijke hulp kende een nadeel van € 97.000. De eigen bijdragen van de cliënten leverde € 130.000 meer op dan geraamd. De individuele vervoervoorziening kende een voordeel van 48.000, terwijl de collectieve vervoersvoorziening € 14.000 binnen de raming bleef. De kosten voor rolstoelen bleven € 60.000 binnen de raming, de kosten woningaanpassing kennen een voordeel van € 104.000 en de kosten van indicaties bleven € 44.000 de raming. Tenslotte bleven de kosten voor de gehandicapten parkeerkaart € 6.000 binnen de raming. Al deze voordelen betekende dat er veel minder met de reserve WMO verrekend hoefde te worden. Per saldo is het nadeel van minder onttrekking aan de WMO-reserve dan geraamd € 56.000 hoger dan de hiervoor genoemde voordelen op de uitvoering. Door de lagere onttrekking aan de WMO-reserve komt deze reserve hoger uit dan het afgesproken plafond. De afroming van het deel boven het plafond verloopt, in tegenstelling tot voorgaand jaar, niet rechtstreeks via de balans maar via het exploitatieresultaat. Via beide werkwijzen komt het bedrag dat boven het plafond van de WMO-reserve uitkomt ad € 376.000 ten gunste van de algemene vrije reserve.	€ 432.000 V
“Maatschappelijk opvang”. Dit betreft een hoger aandeel in de kosten van SWB dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product door een verbeterde toedeling.	€ 3.000 N
TOTAAL	€ 451.000 V

Portefeuillehouders: F.L.J. Bruning en J.A.C.M. Elbers




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 beoefening van amateurkunst 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 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Uitvoeren van de bestuursovereenkomsten die per cluster zijn opgesteld volgens het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP).	Het gerechtshof heeft uitgesproken dat realisatie van de scholenclusters alleen plaats mag vinden na een nieuwe aanbesteding. Eind 2013 hebben de voorbereidingen voor de deze aanbesteding plaatsgevonden en begin 2014 is de opdracht weer op de aanbestedingskalender geplaatst. De planning voor oplevering van de scholenclusters wordt overschreden. We hebben aanzienlijke aanvullende kosten gemaakt ten behoeve van juridische ondersteuning. Daarnaast worden nu extra kosten gemaakt in verband met de nieuwe aanbesteding.
	We zijn tevreden als we conform de planning binnen het beschikbare budget uitvoering geven aan het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan.	Zie toelichting op het vorige punt.
	We zijn tevreden als de samenwerking tussen het openbaar onderwijs, bijzonder onderwijs en de samenwerkingspartners	Het overleg in oktober is niet doorgegaan. Vindt nu plaats in april 2014

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	vanuit jeugd en veiligheid constructief is met waardering voor elkaars positie en overtuiging.	
	Herijking Onderwijsachterstandenbeleid Uitvoering geven aan de herijking van het Onderwijsachterstandenbeleid conform de nieuwe richtlijnen van het Ministerie.	De eerste toetsgegevens zijn aangeleverd. Indien volgend jaar de toetsgegevens aangeleverd worden kan beoordeeld worden of de resultaatafspraken zijn gehaald. Nadere richtlijnen van het rijk zijn niet ontvangen.
	We zijn tevreden als in overeenstemming met de projectgroep Onderwijsachterstandenbeleid een uitvoerbaar meerjarenplan wordt opgesteld binnen het beschikbare budget.	Het aantal VVE kinderen is t.o.v. 2012 met 30 kinderen gestegen. De rijksmiddelen en de hiervoor beschikbare gemeentemiddelen die in de begroting zijn opgenomen zijn nog voldoende.
	Kinderopvang Mede op basis van de Wet OKE (Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie) invulling geven aan de voorschoolse opvang.	Het uurtarief is verhoogd van € 9,65 naar € 10,70. Tevens is de ouderbijdrage vanaf een inkomen € 28.800 verhoogd van € 0,59 naar € 1,20.
	Jeugdbeleid We gaan nieuw jeugdbeleid ontwikkelen.	Het integrale beleidskader voorbereiding 3D is opgesteld. Daarnaast is een lokaal beleidskader rond Jeugdzorg ontwikkeld. Bij de uitwerking hiervan worden ook elementen van het jeugdbeleid betrokken.
	Doorontwikkelen CJG en voorbereiden decentralisatie jeugdzorg.	Het CJG is een integraal onderdeel van de voorbereiding van de decentralisatie Jeugdzorg. In 2014 worden de voorbereidingen getroffen om op 1 januari 2015 de nieuwe taken te kunnen uitvoeren. Hierbij wordt ook de preventieve jeugdhulp vanuit het CJG betrokken.
	Regie voeren volgens het regiemodel jeugd-onderwijs-veiligheid.	Hieraan wordt invulling gegeven.
	We zijn tevreden als er in 2013 nieuw jeugdbeleid kan worden vastgesteld. In het kader van de burgerparticipatie worden jongeren hierbij actief betrokken, evenals wijkraden en organisaties die betrokken zijn bij jeugdwerk en jeugdgezondheidszorg als SWB, Verian en GGD.	Het integrale beleidskader 3 decentralisaties is in januari 2014 in de Raad vastgesteld. De Raad heeft besloten dat een nieuw jeugdbeleid in de nieuwe raadsperiode aan de Raad zal worden aangeboden.
	We zijn tevreden als het gebruik van alcohol en drugs bij met name de jeugd afgenomen is.	In het 1 ^e projectjaar is een goede aanzet gegeven voor de uitvoering van het plan van aanpak. De reguliere activiteiten zijn blijvend uitgevoerd en door de uitvoering van de extra activiteiten is een aanzet gegeven tot een zichtbare aansluiting door Tactus bij de lokale partners. Er zijn successen geboekt waaronder

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		de uitvoering van de netwerkbijeenkomst, de benoeming van de 5 taakhouders, de aansluiting van Tactus bij de lokale zorgstructuur via het ZOR en de start van de laagdrempelige ondersteuning van Tactus middels de inzet van een verslavingsconsulente in de eerste lijn. Een stroomdiagram: "hoe te handelen bij signaleren van gebruik door de instellingen en in de netwerk" wordt uitgeprobeerd.
	Stimulering van sport en cultuur Bevorderen van actieve sportparticipatie voor zoveel mogelijk burgers met nadruk op jongeren, conform het nieuwe sportbeleid	Combinatiefunctionarissen/buurtsportcoach organiseren veel sportactiviteiten voor inwoners, met name gericht op jongeren (zowel binnen, buitenschools, als in de wijken).
	De prioriteiten binnen het sportbeleid voor 2013 zijn sportondersteuning, inzetten op bewegen van onze inwoners door het BALM-project (Brummens Actief Leven Model) en de continuering van de sportpas.	Combinatiefunctionarissen/buurtsportcoach organiseren veel activiteiten voor inwoners, met name gericht op jongeren. Het beweegproject voor oudere inwoners (BALM) wordt in verband met capaciteitsproblemen in het voorjaar van 2014 uitgevoerd. Sportpas is gecontinueerd.
	Doorontwikkelen van de combinatiefunctie door middel van actieve ondersteuning van het verenigingsleven. Immers verenigingen zijn een belangrijk bindmiddel in de samenleving.	Combinatiefunctionarissen zijn aangesteld (1,8 fte) en organiseren veel activiteiten voor inwoners. Daarnaast is er de buurtsportcoach bij Rhienderoord (1 fte). Zowel in samenwerking met sportverenigingen, als zelfstandig, worden activiteiten georganiseerd.
	Sportverenigingen, scholen en buitenschoolse opvang nauw laten samenwerken en ondersteunen.	Combinatiefunctionarissen/buurtsportcoach organiseren veel activiteiten voor inwoners. Zowel in samenwerking met sportverenigingen, als zelfstandig.
	Het stimuleren van vrijwilligerswerk.	De vrijwilligerscentrale Brummen-Eerbeek is actief in werving en begeleiding van vrijwilligers
	Faciliteren van cultuuruitingen in de gemeente – openstaan m.b.t. vergunningen, kunstenaarsmarkt, atelierdagen en andere culturele evenementen.	De Culturele Stichting gemeente Brummen (CSGB) faciliteert cultuuruitingen. Via subsidieverlening aan CSGB werken wij hieraan mee. Regelgeving in APV is vereenvoudigd.
	Het muziekonderwijs wordt in het basisonderwijs vormgegeven door de inzet van de lokale muziekverenigingen.	Het project "Cultuurwerkplaats" voorziet in muziekonderwijs op basisscholen. Combinatiefunctionaris cultuur is nauw betrokken. Wordt ondersteund met gemeentelijke (project)subsidie.
	Overleg voeren met de bibliotheek over een mogelijke transitie naar een kenniscentrum.	Er is (bestuurlijk en ambtelijk) overleg tussen gemeente en bibliotheek over huisvesting en toekomstig programma van de bibliotheek.
	We zijn tevreden als de bibliotheekvoorziening, ondanks de bezuinigingen, veerkrachtig is gebleven door een multifunctioneel programma.	Er is (bestuurlijk en ambtelijk) overleg tussen gemeente en bibliotheek over huisvesting en toekomstig programma van de bibliotheek. Bibliotheek en SWB zijn in overleg over

Resultaat	activiteit	stand van zaken
		gezamenlijke huisvesting en programma. De openingstijden zijn ruimer dan voorheen.
	De tarieven voor het gebruik van de sportaccommodaties worden geëvalueerd en de tarieven worden voor een nieuwe periode vastgesteld.	Notitie over privatisering/verzelfstanding sportaccommodaties is aan de gemeenteraad aangeboden. Over de privatisering van de verschillende accommodaties vindt overleg plaats, waarbij nieuwe tarieven voor de overblijvende accommodaties onderdeel vormen van de komende besluitvorming (in 2014).
	Met (sport)verenigingen wordt overleg gevoerd over verzelfstanding, dan wel privatisering, van (buiten)sportaccommodaties die nog in beheer van de gemeente zijn.	Notitie over privatisering/verzelfstanding sportaccommodaties is aan de gemeenteraad aangeboden. In kader van de privatisering buitensportaccommodaties worden in overleg met sportverenigingen zgn. verenigingsscans uitgevoerd.
	Met Stichting Rhienderoord Zwem en Sportplezier wordt verdere verzelfstanding van de sportaccommodatie Rhienderoord vorm gegeven.	Voortgangsmemo over verzelfstanding Rhienderoord is aan de gemeenteraad aangeboden. Portefeuillehouder is hierover in overleg met het stichtingsbestuur. Notitie over privatisering/verzelfstanding sportaccommodaties is inmiddels aan de gemeenteraad aangeboden.
	Motie 2 Verzelfstanding sportaccommodaties, met name Rhienderoord onderzoek te verrichten naar de maatschappelijke, juridische en financiële (fiscale) gevolgen van verzelfstanding van de sportaccommodaties	Zie vorige activiteit..
	Motie 8 om in gezamenlijk overleg te zoeken naar mogelijkheden om de subsidie te verminderen zonder dat dit ten koste gaat van waardevolle activiteiten die de Culturele Stichting organiseert.	Bij vaststelling begroting 2014 heeft de gemeenteraad de voorgenomen korting op de subsidies voor de muziekverenigingen en de Culturele Stichting teruggedraaid.
	Leerplicht en aanpak schoolverlatersoffensief (SOS) De uitvoering van de leerplichtwet is ondergebracht bij de gemeente Apeldoorn. Voor de Brummen is een leerplichtambtenaar benoemd.	De leerplichtambtenaar voor Brummen wordt indien nodig door andere leerplichtambtenaren uit Apeldoorn vervangen. Er is dus sprake van continuïteit.
	We zijn tevreden als de uitvoering van de leerplichtwet door de gemeente Apeldoorn volgens de afspraken plaatsvindt.	De uitvoering verloopt naar tevredenheid. Er is een vervolgonderzoek 2013-2015 ondertekend.
	Aanvullend op het convenant voortijdig schoolverlaten 2012 - 2015 over het terugdringen van het aantal nieuwe voortijdig schoolverlaters, willen we een stap verdergaan. Gezamenlijk met het	Met scholen zijn nadere afspraken gemaakt over nauwere samenwerking met het SOS.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	<p>onderwijs willen we dat er in de regio Stedendriehoek geen enkel kind tussen wal en schip valt onder het adagium: ieder kind een maximaal resultaat, een zo hoog mogelijk diploma of (aangepast) werk. Er wordt invulling gegeven aan de intentieverklaring hierover.</p>	
	<p>Leerlingenvervoer De afhandeling van aanvragen van het leerlingenvervoer is ondergebracht bij de gemeente Zutphen.</p>	De afhandeling van aanvragen voor leerlingenvervoer is door Zutphen vervroegd.
	<p>We zijn tevreden als de uitvoering van het leerlingenvervoer plaatsvindt volgens het vastgestelde contract en volgens de gemaakte afspraken met de gemeente Zutphen.</p>	De uitvoering van het leerlingenvervoer heeft naar tevredenheid van de klanten plaatsgevonden. Met de vervoerder heeft overleg plaatsgevonden over de interpretatie van het contract. Dit heeft tot nabetaling geleid.
	<p>Huisvesting bibliotheek Afhankelijk van de besluitvorming over de invulling van de MFC's zal in 2013 besluitvorming plaatsvinden over de toekomstige huisvesting van de bibliotheek. Het streven is een gezamenlijke huisvesting met partners als welzijn- en zorgvoorzieningen.</p>	Er is (bestuurlijk en ambtelijk) overleg tussen gemeente en bibliotheek over huisvesting en toekomstig programma van de bibliotheek. Bibliotheek en SWB zijn in overleg over gezamenlijke huisvesting en programma. "Bibliotheek op school" is in onderzoek en eerste afspraken over uitvoering zijn gemaakt.
	<p>Versobering en fasering Ten behoeve van het subsidiebeleid zal bij de vaststelling in 2013 van de beleidsregels 2014 rekening gehouden worden met besluitvorming over de versobering en fasering.</p>	De Beleidsregels zijn vastgesteld.
	<p>Met besturen van (culturele- en welzijns)organisaties wordt overleg gevoerd over de uitvoering van de opgelegde bezuinigingen op gemeentelijke subsidies.</p>	Bij vaststelling begroting 2014 heeft de gemeenteraad de korting op de subsidies voor de muziekverenigingen en de Culturele Stichting teruggedraaid en besloten tot indexering van de subsidie aan de SWB.
	<p>Motie 5 Subsidiebeleid in 2013 een discussiestuk op te stellen en aan de raad ter bespreking voor te leggen om op termijn te komen tot een herijking van het bestaande subsidiebeleid van onze gemeente</p>	Na afstemming met indieners van de Raadsmotie is besloten om geen notitie in 2013 voor te leggen aan de Raad, maar in 2014 een discussienota aan de Raad aan te bieden

Wat mag het kosten

Programma 6				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 117	€ 117	€ 2
Structureel (incl. organisatie)	€ 5.838	€ 5.747	€ 5.793	€ 5.861
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 5.838	€ 5.864	€ 5.909	€ 5.863
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 1.133	€ 847	€ 868	€ 1.140
Totale baten (excl. bestemming)	€ 1.133	€ 847	€ 868	€ 1.140
Saldo excl. bestemmingen	€ 4.706	€ 5.017	€ 5.041	€ 4.723
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 462	€ 0	€ 16	€ 437
Onttrekking aan reserves	€ 384	€ 129	€ 140	€ 441
Bestemmingen per saldo	€ 78	-€ 129	-€ 124	-€ 4
Saldo incl. bestemmingen	€ 4.783	€ 4.888	€ 4.918	€ 4.719

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onderwijs als bevoegd gezag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Lokaal onderwijsbeleid	€ 1.603	€ 285	€ 1.317	€ 1.694	€ 328	€ 1.366
Leerplicht en leerlingenvervoer	€ 635	€ 1	€ 634	€ 769	€ 0	€ 769
Kinderopvang	€ 226	€ 0	€ 226	€ 97	€ 23	€ 74
Bibliotheek en media	€ 441	€ 0	€ 441	€ 444	€ 0	€ 444
Muziekonderwijs en kunsteducatie	€ 36	€ 0	€ 36	€ 22	€ 0	€ 22
Amateurkunst en overige cultuur	€ 79	€ 0	€ 79	€ 54	€ 0	€ 54
Sport	€ 1.664	€ 536	€ 1.127	€ 1.657	€ 665	€ 991
Welzijnsaccommodaties	€ 188	€ 170	€ 18	€ 180	€ 154	€ 26
Integraal ouderenwerk	€ 21	€ 0	€ 21	€ 12	€ 0	€ 12
Jeugd- en jongerenwerk	€ 46	€ 0	€ 46	€ 104	€ 9	€ 95
Gezondheidszorg	€ 987	€ 16	€ 970	€ 1.268	€ 401	€ 866
Totaal samenleving	€ 5.926	€ 1.008	€ 4.915	€ 6.301	€ 1.580	€ 4.719

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 196.000 (€ 4.915.000 -/- € 4.719.000). Het voordeel is het saldo tussen meer ureninzet ad € 5.000 en een voordeel van € 201.000 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	5.000 N
“Onderwijs als bevoegd gezag” 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.	€ 0
“Lokaal onderwijsbeleid” De grootste oorzaak van het nadeel op dit bestuurlijk product ligt in €106.000 hogere huisvestingskosten voor de 3 schoolvormen (openbaar en bijzonder basisonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs). Dit als gevolg van hogere kapitaallasten dan geraamd bij vooral het VSO door een eenmalige afboeking ad € 62.000. Op de budgetten voor projecten, schoolbegeleiding en gemeentelijk GOA-beleid bleef per saldo € 21.000 over. Het budget van GOA is vanaf 2014 al structureel komen te vervallen.	€ 75.000 V
“Leerplicht en leerlingenvervoer” De kosten van uitvoering van de leerplichtwet bleven € 15.000 binnen de raming. Bij het leerlingenvervoer is er sprake van een nadeel ad € 161.000. In 2013 is gebleken dat het contract anders geïnterpreteerd moest worden dan waar de raming op gebaseerd was. De overschrijding komt grotendeels door een nabetaling.	€ 146.000 N
“Kinderopvang” Dit bestuurlijke product is op het oude begrotingsniveau gehouden in afwachting van de definitieve afwikkeling van de vernieuwing de kinderopvang inclusief het voormalige peuterwerk. De werkelijke kosten blijven ruim binnen het budget. Dit zal vanaf 2015 leiden tot een structurele verlaging van het budget. In 2014 wordt het budget nog gebruikt voor de financiering van de frictiekosten die gepaard gaan met de genoemde vernieuwingen. Overigens loopt de relatie met de kinderopvang niet alleen via dit bestuurlijke product, maar vooral via het VVE beleid, dat budgettair neutraal onderdeel van het bestuurlijke product “Lokaal onderwijsbeleid”.	€ 176.000 V
“Muziekeducatie en kunsteducatie” De kosten voor muziekonderwijs inclusief de wachtgelden van de in 1999 opgeheven muziekschool blijven € 14.000 binnen de raming.	€ 14.000 V
“Sport” Bij de Bhoel is er in de exploitatie sprake van voordeel ad € 27.000. Dit komt enerzijds door meevallende kapitaallasten, energiekosten en schoonmaakkosten. Anderzijds bleef de huuropbrengst € 15.000 achter op de raming door vooral minder incidentele verhuur. Bij de gymlokalen is er sprake van meevallende lasten ad € 30.000, vooral door lagere kapitaallasten. Het overige voordeel betreft per saldo een hogere onttrekking aan de bekleemde middelen voor de uitvoering van de “stimuleringsregeling “sport combinatiefunctie”.	€ 142.000 V

“Welzijnsaccommodaties” Het nadeel op dit bestuurlijke product komt door een lagere huuropbrengst dan geraamd.	€15.000 N
“Integraal ouderenwerk” Betreft een hoger aandeel vanuit dit bestuurlijke product in de kosten SWB dan geraamd.	€ 1.000 N
“Jeugd- en jongeren werk” Het overschot betreft een restant van een incidenteel budget.	€ 2.000 V
“Gezondheidszorg” De kosten van de GGD vallen € 32.000 mee. Dit komt vooral de teruggave van een teveel aan eigen vermogen binnen de GGD. Het resterende voordeel betreft vooral een lagere toerekening kosten SWB aan dit product. De tegenhanger hiervan (meer toerekening) is vooral binnen programma 5 Maatschappelijke ondersteuning terug te vinden.	€ 112.000 V
TOTAAL	€ 196.000 V

Toelichting projecten

IHP:

Project Bouw scholenclusters Het Gerechtshof Arnhem heeft uitgesproken dat realisatie van de scholenclusters alleen mogelijk is na heraanbesteding van de opdracht. In de laatste maanden van 2013 zijn de voorbereidingen voor de heraanbesteding getroffen. Op 15 januari 2014 is de aankondiging van de opdracht opnieuw op de Aanbestedingskalender geplaatst. Dit is de start van de nieuwe aanbestedingsprocedure.

Medio februari ontvangen we de aanmeldingen van gegadigden welke in aanmerking willen komen voor de opdracht. Naar aanleiding van de aanmeldingen worden per perceel vijf partijen geselecteerd en uitgenodigd om deel te nemen aan de gunningfase van de aanbesteding. Planning is dat we eind juni voorlopig kunnen gunnen. Oplevering van de scholen kan dan plaatsvinden eind 2015.

Het bestemmingsplan schoollocatie Meengatstraat was ter vaststelling aangeboden voor de raadsvergadering van september 2013. Naar aanleiding van het vonnis van het Gerechtshof is de behandeling van het bestemmingsplan van de agenda gehaald. Wanneer meer er meer duidelijk is over realisatie van het scholencluster ter plaatse wordt het bestemmingsplan weer in procedure gebracht. De vaststelling van de bestemmingsplannen voor de schoollocaties Sweelinckstraat en Lorenzstraat is onveranderd, deze plannen zijn afhankelijk van de vaststelling van het geur- en geluidbeleid.

Voor de juridische ondersteuning tijdens de procedures zijn aanzienlijke kosten gemaakt, welke niet waren voorzien binnen het budget. Op dit moment worden ook onvoorziene kosten gemaakt, namelijk de kosten voor de heraanbesteding.

3D:

Voor de voorbereiding van de 3 decentralisaties is in oktober 2013 door het college het projectplan vastgesteld. Dit vormt de basis voor de voorbereiding. De interne organisatie is opgezet met een overkoepelend programmamanagement en projectleiders per deelterrein. Intern zijn een stuurgroep en een projectgroep ingesteld. De aanpak bestaat uit een viertal fasen. De ontwikkelfase is nu afgerond. Het eindproduct van deze fase is het integrale beleidskader 3D dat in januari 2014 ter vaststelling bij de Raad voorligt. Deze beleidsnota is in een sterk interactief proces met de samenleving en adviesorganen tot stand gekomen. Hiervoor is gestart met een brede inspiratiebijeenkomst met maatschappelijke partners in september 2013. Vervolgens zijn er met deze partijen 6 werkbijeenkomsten geweest. Samen met de Wmo-adviesraad, cliëntenraad en zorgbelang Gelderland is er een werkbijeenkomst met cliënten en ervaringsdeskundigen georganiseerd. Daarnaast heeft er een informerende raadsbijeenkomst plaatsgevonden waarbij cliënten met raadsleden in gesprek zijn gegaan.

De raad is gedurende het proces als vast agendapunt tijdens de fora van de voorbereiding op de hoogte gehouden. Ook is een informatiegroep samengesteld waarbij meer op detailniveau projectleiders een toelichting geven aan raadsleden rond onderdelen van de decentralisaties. Bij de decentralisaties werken we op onderdelen samen met regiogemeenten. Op dit moment is de ontwerpfasen gestart. Als aftrap hiervoor heeft 15 januari 2014 een bijeenkomst plaatsgevonden met ruim 30 vertegenwoordigers van maatschappelijke partners. We gaan onder andere in verdiepingsgroepen thema's nader uitwerken.

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 geoormerkt.


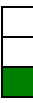

Verder zijn in dit programma opgenomen de lasten van een aantal ondersteunende functies en de documentaire en financiële informatievoorziening.

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. Een algemene vrije reserve van € 1 miljoen naast de jaarlijks te herijken weerstandsreserve.
4. Enkel indien alle besparingsmogelijkheden zijn uitgeput of onaanvaardbare maatschappelijke gevolgen zich voordoen, kan verhoging van de OZB-tarieven boven inflatiecorrectie worden overwogen.
5. De financiële risico's van de grondexploitaties zijn adequaat gedekt.

Wat hebben we gedaan in 2013

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	Een sluitende begroting We gaan in 2013 gebruik maken van een stijging van het OZB-tarief om daarmee ook voor 2013 te kunnen komen met een sluitende begroting	Op 15 november 2012 heeft de gemeenteraad besloten om, naast inflatiecorrectie, incidenteel een extra verhoging met 5% door te voeren voor het jaar 2013.
	Motie 10 -Een sluitende begroting in de komende jaren (2014 tot en met 2016) de trendmatige verhoging niet een automatisme hoeft te zijn, doch steeds wordt nagegaan of die trendmatige verhoging achterwege kan blijven.	Bij de vaststelling van de tarieven voor 2014 op 28 november 2013 is besloten om de reguliere inflatiecorrectie (2,7% voor 2014) met 0,5% te verlagen als compensatie voor de incidentele extra verhoging met 5% die voor 2013 werd doorgevoerd.
	Een sluitende begroting We zijn tevreden als: jaarlijks een sluitende begroting gepresenteerd wordt, waarin bijbehorende risico's worden afgedekt. Voor de jaren 2013 t/m 2016 wordt gestreefd naar een jaarlijks begrotingsoverschot, waarmee het eigen vermogen van de gemeente weer kan worden versterkt.	De vaststelling van de begroting 2014 op 31 oktober 2013 heeft geleid tot een begrotingsoverschot 2014 van afgerond € 477.000. Dit bedrag zal aan de algemene vrije reserve worden toegevoegd ter versterking van het eigen vermogen van de gemeente.
	op basis van de notitie bij de Kadernota 2013-2016 rond de wenselijke stand van de algemene vrije reserve, gestreefd wordt naar een vrije reserve met een ondergrens van € 1.000.000.	Het streven is nog steeds gericht op een positief eigen vermogen met een ondergrens van € 1.000.000.

Resultaat	activiteit	stand van zaken
	alle tarieven zoveel mogelijk kostendekkend zijn.	Bij het vaststellen van de tarieven voor 2014 is dit uitgangspunt meegewogen.
	<p>Duurzaam, sociaal en professioneel inkopen Criteria met betrekking tot duurzaamheid worden opgenomen bij alle aanbestedingen van productgroepen waarvoor zulke criteria beschikbaar zijn als richtsnoer voor aanbestedende diensten. Ook worden mogelijkheden voor sociaal aanbesteden toegepast. Bij aanbestedingen van werken en diensten gaat Brummen uit van dat 5% van de projectsom dan wel 10% van de loonsom besteed moet worden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.</p>	Na het vaststellen van de inkoopnota is aandacht besteden aan duurzaamheid en social return een permanent criterium, met als doelstelling om te komen tot een maatschappelijk verantwoorde inkoop. Aan monitoring en resultaatbepaling zal nog aandacht besteed moeten worden.
	De inkoop samenwerking in de regio Stedendriehoek waar Brummen aan deelneemt is gericht op doelmatigheid van de inkoop, ontwikkeling van medewerkers die bij inkoop betrokken zijn, verbetering van netwerken, gezamenlijk management van leveranciers en contracten, uniformiteit van inkoopprocessen.	Er loopt een onderzoek om tot verdergaande samenwerking in de regio te komen om daarmee de doelen te bereiken en tot verdere kostenreductie te komen.

Wat heeft het gekost

Programma 7				
<i>bedragen x € 1.000</i>	realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting na wijz.	Realisatie 2013
Lasten				
Incidenteel	€ 0	€ 298	€ 301	€ 0
Structureel (incl. organisatie)	€ 3.141	€ 768	€ 1.604	€ 5.410
Totale lasten (excl. bestemming)	€ 3.141	€ 1.066	€ 1.905	€ 5.410
Baten				
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 23.835	€ 21.880	€ 21.973	€ 25.343
Totale baten (excl. bestemming)	€ 23.835	€ 21.880	€ 21.973	€ 25.343
Saldo excl. bestemmingen	-€ 20.694	-€ 20.814	-€ 20.067	-€ 19.933
Bestemmingen				
Toevoeging aan reserves	€ 278	€ 215	€ 215	€ 189
Onttrekking aan reserves	€ 248	€ 19	€ 19	€ 136
Bestemmingen per saldo	€ 29	€ 196	€ 196	€ 53
Saldo incl. bestemmingen	-€ 20.665	-€ 20.618	-€ 19.871	-€ 19.880

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 na wijziging 2013			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Financieringen en beleggingen	-€ 737	€ 183	-€ 920	-€ 925	€ 197	-€ 1.122
Belastingen	€ 525	€ 3.916	-€ 3.392	€ 553	€ 4.003	-€ 3.450
Algemene uitkering	€ 46	€ 17.648	-€ 17.602	€ 45	€ 17.620	-€ 17.575
Organisatiebeleid	€ 188	€ 0	€ 188	€ 184	€ 0	€ 184
Beleidsinstrumentarium	€ 643	€ 0	€ 643	€ 520	€ 0	€ 520
Documentaire informatievoorziening	€ 828	€ 1	€ 828	€ 642	€ 1	€ 641
Financiële informatievoorziening	€ 561	€ 15	€ 546	€ 652	€ 25	€ 627
Stelposten	€ 60	€ 146	-€ 86	€ 236	€ 431	-€ 195
Kostenplaatsen	-€ 3	€ 82	-€ 86	€ 747	€ 1.300	-€ 553
Afdelingskosten	-€ 57	€ 0	-€ 57	€ 2.945	€ 1.903	€ 1.042
Begrotingsuitkomst	€ 67	€ 0	€ 67	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal financiering	€ 2.121	€ 21.991	-€ 19.871	€ 5.599	€ 25.480	-€ 19.881

Toelichting.

Dit programma laat een voordeel zien van € 10.000 (€ 19.871.000 -/- € 19.881.000). Het voordeel komt enerzijds door een voordeel van € 59.000 door minder ureninzet op dit programma dan geraamd en anderzijds door een nadeel ad € 49.000 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	€ 59.000 V
“Financieringen en beleggingen” Dit voordeel bestaat voor € 14.000 uit het saldo van rente en dividend opbrengsten bij deelnemingen en nutsbedrijven. Het overige voordeel ad € 188.000 betreft het renteresultaat op financiering.	€ 202.000 V
“Belastingen” De uitvoeringskosten WOZ komen € 5.000 hoger uit dan geraamd. Daar staat een hogere opbrengst aan belasting tegenover ad € 16.000. De hogere belasting opbrengst is uit te splitsen in € 48.000 hogere bate OZB en € 41.000 hogere opbrengst Toeristenbelasting en € 2.000 lagere opbrengst woonforensenbelasting. De hogere opbrengst toeristenbelasting leidt vervolgens weer tot een hogere last aan toevoeging aan de reserve Toeristenbelasting ad € 20.000.	€ 62.000 V
“Algemene uitkering” De uiteindelijke bate uit het gemeentefonds pakt € 28.000 lager uit dan geraamd. Dit is inclusief afwikkeling vorige jaren. Dit valt minder ongunstig uit dan ten tijde van de 2 ^{de} bestuursrapportage bekend was.	€ 28.000 N
“Beleidsinstrumentarium”. Deze overschrijding betreft de meerkosten accountant. Voor € 10.000 was dit al bij de 2 ^{de} bestuursrapportage gemeld.	€ 16.000 N
“Documentaire informatievoorziening” Dit nadeel betreft drukwerk kosten door het meer in gebruik hebben van printers dan geraamd. Het tekort komt wel lager uit dan gemeld bij de 2 ^{de} bestuursrapportage	€ 17.000 N
“Financiële informatievoorziening” Het geringe resultaat is het saldo tussen minder kosten invordering en verhaal ad € 18.000, hogere bankkosten ad € 8.000 en € 11.000 aan niet geraamde kosten vanwege oninbare vorderingen.	€ 1.000 N
“Concernposten, Kostenplaatsen en Afdelingskosten”. Bij de kostenplaatsen gaat het om alle, om administratieve redenen, centraal verzamelde lasten met uitzondering van de rentelasten. De rentelasten lopen via het bestuurlijke product “ Financiering en beleggingen”. Via verdeelsleutels worden de centraal verzamelde lasten verdeeld over de andere programma’s verdeeld. De op programma 7 resterende last, in 2013 € 318.000, drukt voor hetzelfde bedrag, maar dan als bate, op de overige programma’s. Het saldo van de jaarrekening wordt op deze wijze uiteindelijk niet beïnvloed.	€ 318.000 N
“Begroting en rekeningsresultaat”. Dit verschil betreft voor € 47.000 een niet doorgegangene toevoeging aan de reserves en voor € 20.000 het onbenut late van de post “ onvoorzien”.	€ 67.000 V
TOTAAL	€ 10.000 V

Ontwikkeling Algemene Vrije Reserve (AVR)

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

Stand per 31 december 2012		-€ 6.073.080	
Af: Resultaat exploitatie 2012		€ 1.303.006	
		<hr/>	
Stand per 1 januari 2013		-€ 4.770.074	
Bij:			
Vanuit reserve WMO	€ 0		
Vanuit reserve IHP	€ 0		
Vanuit reserve Afvalstoffen	€ 0		
Vanuit reserve Rioolrechten	€ 0		
Vanuit reserve Ligt op Groen	€ 16.928		
Vanuit positief resultaat reguliere exploitatie	€ 0		
		<hr/>	€ 16.928
Af:			
Door negatief resultaat reguliere exploitatie	€ 0		
Voor commerciële tarieven bouwgrond	-€ 3.279		
Naar weerstandreserve	-€ 47.000		
		<hr/>	-€ 50.279
		<hr/>	
Stand per 31 december 2013		<u>-€ 4.803.425</u>	

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 2013 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>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Netto gerealiseerde opbrengst	€ 2.963.246	€ 3.053.816	€ 3.296.957
Inflatiecorrectie op basis ontwikkeling CPI.	0,8%	1,9%	2,5%
Woningen, eigenarenheffing in %	0,0785%	0,085%	0,096%
Niet-woningen, gebruikersheffing in %	0,123%	0,130%	0,145%
Niet-woningen, eigenarenheffing in %	0,155%	0,163%	0,183%

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 2013 was afgerond € 48.000 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 geldt een tarief van € 1,35 per overnachting. Beleid is om 50%, van de meeropbrengst ten opzichte van 2011, aan de bestemmingsreserve "Toerisme" toe te voegen. Deze reserve wordt ingezet ter dekking van bestaande kosten van toerisme en recreatie en voor dekking van nieuwe initiatieven. De werkelijke opbrengst 2013 van afgerond € 695.000 is € 41.000 meer dan geraamd. Van de opbrengst die boven € 318.000 uitkomt wordt 50% in de bestemmingsreserve Toerisme gestort. Dit komt dus neer op € 695.000 - € 318.000 = € 377.000 x 50% = € 188.500.

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 2013 werd vastgesteld op 2.9 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 2013 is het maximum vastgesteld op € 1.425.

In 2013 valt de werkelijke opbrengst met € 9.900 bijna € 2.100 lager uit dan geraamd. Inmiddels is bij raadsbesluit van 28 november 2013 besloten om de woonforensenbelastingen met ingang van 2014 af te schaffen.

De afvalstoffenheffing

Het jaar 2013 was alweer het elfde volledige jaar dat met gedifferentieerde tarieven in het kader van afvalstoffenheffing 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	2011	2012	2013
Gerealiseerde opbrengst	€ 2.020.360	€ 1.971.787	€ 2.147.005
Vast recht per perceel per maand of gedeelte daarvan	€ 11,14	€ 11,14	€ 12,08
Een container van 80 liter bestemd voor restafval	€ 2,58	€ 2,58	€ 2,80
Een container van 140 liter bestemd voor restafval	€ 4,09	€ 4,09	€ 4,43
Een container van 240 liter bestemd voor restafval	€ 6,61	€ 6,61	€ 7,16
Een container van 80 liter bestemd voor gft-afval	€ 1,84	€ 1,84	€ 1,99
Een container van 140 liter bestemd voor gft-afval	€ 2,95	€ 2,95	€ 3,20
Procentuele stijging tov. het voorgaande jaar.	0%	0%	8,4%

De uiteindelijke opbrengst 2013 was nagenoeg gelijk aan de raming. Omdat de kosten in 2013 lager uitvielen kon uiteindelijk bijna € 475.000 aan de bestemmingsreserve afvalstoffen worden toegevoegd. De stand van de bestemmingsreserve per 31.12.2013 wordt betrokken bij de tariefvaststelling voor 2015 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. Vanaf 2011 bestaat de heffing deels uit een vast recht en voor het overige uit een bedrag per m3 waterverbruik. Voor de inning zorgt het waterbedrijf Vitens, dat hiervoor kosten in rekening brengt.

Rioolheffing	2011	2012	2013
Gerealiseerde opbrengst	€ 2.831.105	€ 2.834.411	€ 2.988.348
Aantal m3 waterverbruik voor heffing	1.052.910 m3	1.091.326 m3	1.050.000 m3
Vastrecht	€ 42,--	€ 42,--	€ 42,36
Tarief per m3 waterverbruik	€ 2,27	€ 2,40	€ 2,42
Procentuele stijging tarief t.o.v. het voorgaande jaar.	12,40%	5,70%	0,90%

De gerealiseerde opbrengst betreft altijd de opbrengst in het betreffende boekjaar. De opbrengst 2013 is nagenoeg gelijk aan de raming. In samenhang met de werkelijke kosten in 2013 kon per saldo bijna € 236.000 aan de bestemmingsreserve worden toegevoegd. De stand van de bestemmingsreserve per 31-12-2013 wordt betrokken bij de tariefvaststelling voor 2015 en volgende jaren.

Marktgelden

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 2013 uit op 43,7%. Jaarlijks bij de vaststelling van de begroting worden de tarieven opnieuw bepaald.

Marktgelden	2011	2012	2013
Gerealiseerde opbrengst	€ 13.504	€ 14.981	€ 19.060
Tarief per strekkende meter frontbreedte	€ 1.85	€ 1.90	€ 1.95
Minimum heffing	€ 5.55	€ 5.70	€ 5.85

Leges

Om de opbrengst inflatiebestendig te houden worden de tarieven jaarlijks aangepast met de inflatie in Nederland. Voor 2013 was het inflatiecorrectie 2,5%.

<i>Gerealiseerde opbrengst leges</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Rijks- en gemeentelijke leges productgroep burgerzaken	€ 314.005 *	€ 296.181	€ 267.541
Gemeentelijke leges naturalisaties	€ 3.369	€ 3.339	€ 2.527
Leges burgerlijke stand	€ 45.118	€ 42.315	€ 42.821
Leges obv. de Algemene Plaatselijke Verordening	€ 24.945	€ 24.670	€ 24.588
Leges Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO)	€ 407.052	€ 456.486	€ 294.185
Leges gebruiksvergunningen van gebouwen	€ 461	€ 468	€ 77

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

Begrafenisrechten

Om de opbrengst inflatiebestendig te houden worden de tarieven jaarlijks aangepast met de inflatie in Nederland. Voor 2013 was de inflatiecorrectie 2,5%.

<i>Opbrengst begrafenisrechten</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Gerealiseerde opbrengst	€ 88.379	€ 68.845	€ 93.980

De werkelijke opbrengst is bijna € 30.000 lager dan geraamd.



Paragraaf B – Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

De inhoud van deze paragraaf.

Deze paragraaf gaat in op het weerstandsvermogen en risicobeheersing van de gemeente Brummen. Uitgangspunt is de op 31 oktober 2013 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 2013 heeft als uitgangspunt gediend bij het opstellen van de jaarstukken 2013. 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 31-12-2013 uit de volgende onderdelen en bedragen:

Weerstandsreserve	€ 3.078.000
Algemene vrije reserve	€-4.803.425
Rekeningresultaat 2013	€ 877.903 (zie toelichting bij algemene vrije reserve)
Totaal	€- 847.522

Weerstandsreserve

Op basis van de inventarisatie risico's voor het bepalen van de weerstandsreserve 2013 is de omvang van de weerstandsreserve via de jaarrekening 2013 verhoogd tot € 3.078.000. Het bedrag is alleen bedoeld als weerstandscapaciteit om risico's te kunnen afdekken.

Algemene vrije reserve (AVR)

De algemene vrije reserve bedraagt per 31-12-2013 € 3.925.522 negatief, inclusief het rekeningresultaat 2013 en de toevoeging aan de weerstandsreserve, waartoe op 31 oktober 2013 werd besloten. De gemeenteraad zal nog wel gevraagd worden om vanuit de AVR € 166.035 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingreserve "Invoering 3D" en € 141.745 aan de nieuwe bestemmingsreserve "Participatiebeleid".

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 € 20.000 beschikbaar. Dit bedrag is in 2013 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 en 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 tijd fase 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 2013 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 2014 is de onbenutte belastingcapaciteit op rekeningbasis berekend op € 1.292.000. Dit staat gelijk aan circa 38% stijging van het OZB-tarief ten opzichte van het tarief 2014.

Totaaloverzicht van de weerstandscapaciteit van de gemeente Brummen:

De weerstandscapaciteit	In de exploitatie	In het vermogen
De weerstandsreserve		€ 3.078.000
De algemene vrije reserve AVR (inclusief rekeningsaldo) *		- € 3.925.522
Stelpost voor onvoorzien	€ 20.000	
Flexibiliteit van de begroting	€ 0	
Totalen	€ 20.000	- € 847.522

* = 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 2013 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 2013 is als basis gebruik voor de nu voorliggende jaarstukken 2013. 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	Bestuurlijke aangelegenheden	Uitval collegeleden, zowel tussentijds als na afloop van een 4-jarige zittingsperiode.	€ 120.000
4	Bouwgrondexploitaties	Minder rendabele exploitaties	P.M. *
5	Concern	Ontslag en gevolgen van ontslag	€ 288.000
6	Lokaal onderwijsbeleid	Extra afschrijving geïnvesteerde gelden gebouwen	P.M. *
7	Financiering en beleggingen	Niet meer kunnen voldoen aan betalingsverplichtingen door instanties voor leningen en garanties.	€ 100.000
8	Riolering	Bij zware regenval: gevaarlijke verkeerssituaties vanwege water op straat/ verschoven putdeksels	€ 120.000
9	Concern	Grote calamiteit zoals natuurramp, treinongeluk etc.	€ 200.000
10	Overige risico's < € 100.000		€ 1.750.000
	Totaal weerstandsreserve		€ 3.078.000

* = 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

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. De voor 2013 voorziene adviesnota met prioritering van het wegbeheer heeft het licht nog niet gezien door, onder andere, het wegvallen van de beleidsmedewerker van team Openbare Werken. Besloten is de adviesvorming uit te stellen tot het voorjaar van 2014 zodat ook de gegevens van de wegininspectie van november/december 2013 meegewogen kunnen worden.

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. Eind 2013 is wederom een wegininspectie uitgevoerd die de basis zal vormen voor het onderhoud in de komende twee jaar.

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 de:

- Zutphensestraat tussen de Kwazenbosweg en de Windheuvelstraat. Het wegprofiel is hier versmald i.v.m. de gewijzigde functie;
- Spoorstraat en de kruising Zutphensestraat - Burgemeester de Wijslaan;
- Ringlaan;
- IJsselstraat.

Verkeerskundige aanpassingen zijn uitgevoerd op de

- Spankerenseweg;
- Elzenbos;
- Voorsterweg.

Extra parkeergelegenheid is gerealiseerd bij de begraafplaats in Eerbeek en op de Cortenoeversesweg bij de kruising bij de Baron van Sytzamastraat.

Werkzaamheden derden

De provincie Gelderland heeft in 2013 de N348 van Dieren tot Zutphen in fases heringericht. Deze werkzaamheden zorgden voor overlast voor onze inwoners. Om de overlast zo veel mogelijk te beperken had de Provincie in overleg met de afdeling Beheer omleidingsroutes ingesteld en verkeersmaatregelen genomen op mogelijke sluiproutes. Bij de afgesloten wegvakken werden verkeerregelaars geplaatst om het verkeer zo goed mogelijk te leiden.

Alle voorzorgsmaatregelen konden niet voorkomen dat vooral op de onverharde wegen rond Leuvenheim extra onderhoudsmaatregelen door de afdeling Beheer genomen moesten worden om de wegen veilig berijdbaar te houden. In totaal heeft dit een extra ureninzet van 350 uur geleid.

De openbare straatverlichting

In 2013 zijn er geen grote werken of vervangingen bij de openbare verlichting uitgevoerd. De uit 2012 doorgeschoven vervanging van oude lichtmasten kon door personele problemen niet opgepakt worden. De planvoorbereiding en aanbesteding heeft uiteindelijk met behulp van inzet van derden nog in 2013 plaats gevonden. Begin 2014 wordt de vervanging uitgevoerd en wordt een duurzaamheidslag uitgevoerd door het vervangen van ca 400 oude armaturen door LED-verlichting. Ca 80 masten worden vervangen door aluminiummasten (hoeven niet meer geschilderd).

De samenwerking met de aannemer van het onderhoudsbestek Openbare verlichting is in 2013 beduidend beter verlopen dan in 2012. Een wisseling van uitvoerder heeft de reactietijd op meldingen aanzienlijk verbeterd.

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. Het jaar 2013 is de derde jaarschijf van zowel het GRP als het BRP.

Verbetermaatregelen uit het GRP

Het betreft afkoppelen van 1,51 ha verhard oppervlak in de Eerbeekse Enk. In 2013 zijn er infiltratie riolen aangelegd in een deel van Boerhaavelaan en Nobelstraat en een deel van de Rozenstraat en omgeving. Diametervergroting in de kern Brummen stond gepland voor delen van de Leliestraat en Tuinstraat. Deze verbetermaatregel is door ingenieursbureau TAUW opnieuw doorgerekend omdat er bij de voorbereiding van deze werkzaamheden twijfel ontstond over het te verwachten effect van deze verbetermaatregel. Deze doorrekening heeft ertoe geleid dat de rioolvergroting van de Tuinstraat niet uitgevoerd is. (Dit betrof een investering van € 94.000).

Bij de rioolvervanging in de Brummense Enk is de 1^e fase van aanleg van een hemelwaterriool bekostigd uit het budget voor additionele maatregelen. In 2014 zal opnieuw een deel van dit budget gebruikt worden voor de 2^e fase van de aanleg van hwa. Brummense Enk.

Beheermaatregelen uit GRP

De geplande reiniging van vrij vervalriolering in het buitengebied is niet gerealiseerd. O.a. door capaciteitstekorten is het niet gelukt de voorbereidingen voor dit werk te treffen. De werkzaamheden worden nu in het voorjaar van 2014 uitgevoerd.

Onderzoeksinspanning uit GRP

Het grondwatermeetnet is in gezamenlijk overleg vanuit SWOV ingericht op Telecontrol Net. Op deze hoofdpost had de gemeente het functioneren van de rioolgemalen al inzichtelijk. De meetgegevens van de grondwaterstanden zijn hier nu aan toegevoegd.

Het onderzoek naar foutieve aansluitingen is (mede door capaciteitsgebrek) dit jaar niet uitgevoerd.

Renovatie

De voorgestelde renovaties van riolen zijn uitgevoerd;

- a. door vervanging gelijktijdig met de afkoppelwerkzaamheden/aanleg hwa riool (in Eerbeekse- en Brummense Enk);
- b. door aanbrengen van re-lining zijn rioolstrengen in delen van de Loenenseweg, de Klooster- en Stuijvenburchstraat gerenoveerd.

De vervanging van het gemaal Tuinstraat bleek bij nader onderzoek niet noodzakelijk. Er is gekozen om het bestaande bouwkundige deel van dit gemaal te renoveren (een besparing van € 70.000 euro op de investering).

Onderhoud

In 2013 is er door de bezuinigingsmaatregelen minder riool gereinigd.

Bij het onderhoud van de rioolgemalen hadden we te maken met hoge reparatiekosten aan de gemaaltjes in het buitengebied t.g.v. blikseminslag en de 5 jaarlijkse NEN keuring van het elektrische deel van het gemaal.

Groen & afval

Afval

In 2012 is het fusietraject van Berkel Milieu en Circulus opgestart. Het doel was om met instemming van de aandeelhoudende gemeenten per 1 januari 2013 te fuseren. De fusie heeft vertraging opgelopen en eind 2013 is het nog wachten op instemming van de gemeenteraden van Apeldoorn en Zutphen. De gemeenteraad van Brummen heeft onder voorwaarden ingestemd met de fusie.

Openbare reiniging

Per 1 januari 2013 is uit financiële overwegingen het onderhoudsniveau bij zowel het vegen van de openbare ruimte als het ruimen van zwerfvuil en het verwijderen van onkruid op verhardingen verlaagd van B- naar C-niveau. Alhoewel de inzet op het schoonhouden van de openbare ruimte formeel verlaagd is blijkt dit niet uit de beeldopnamen die door het jaar heen gehouden zijn. De gemiddelde scores voor veegvuil en onkruid kwamen neer op B-niveau terwijl op de aanwezigheid van natuurlijk afval buiten de herfstperiode (blad, bloesem e.d.) zelfs een a-kwaliteit gescoord werd. In de bladvalperiode was deze conform de bestekseis op C-niveau.

Of de hoge score komt door een ongewijzigde inzet van de aannemers (Delta werkt routinematig), door inzet van particulieren (burgerinitiatief) of door gunstige weersomstandigheden kunnen wij nu niet beoordelen. Het aanwezige B-niveau verklaart wel waarom er dit jaar niet meer klachten/meldingen zijn binnen gekomen vanuit de bevolking.

Groenvoorzieningen

De groenvoorzieningen zijn op basis van beeldkwaliteit onderhouden. Het onderhoudsniveau is voor de onkruidbestrijding in 2013 verlaagd van B- naar C-niveau (CROW-beeldmeetlatten). De kwaliteit van het uitgevoerde werk is het gehele jaar rond gemeten volgens de bij de beeldbestekken behorende methode. Geconstateerd is dat de aannemers zich ruim aan hun verplichtingen hebben gehouden. De niveauverlaging is niet zichtbaar geworden in onze terreinopnames. Het onderhoudsniveau is niet vaak lager

geweest dan B-niveau. In totaal zijn 27 bestekmeldingen uitgegaan omdat op onderdelen de aannemer op dat moment niet voldeed aan de gestelde besteisen.

Aan de Bachstraat heeft is samenspraak met en met behulp van bewoners herinrichting van een stuk plantsoen plaats gevonden.

Landschap

De uitvoering van het gemeentelijke Landschapsbeleidsplan wordt voor een belangrijk deel gefinancierd door provinciale subsidies (75%). In 2013 een nieuw traject voor aanleg (erf-)beplanting gestart met de uitvoering. De uitvoering hiervan loopt door tot eind 2014. In het project worden 67 bomen, 706 meter knip- en scheerheg, 244 meter struweelhaag, 640 vierkante meter houtsingel en 21 fruitbomen geplant en 4 poelen aangelegd. In verband met de bezuinigingen op het reguliere landschapsbudget wordt de gemeentelijke bijdrage (€ 2.625) bekostigd uit het "Ligt op Groen Fonds".

Boombeheer

Als bezuinigingsmaatregel is bezuinigingsopgaaf van € 23.000 op het boombeheer opgelegd. Aan deze 5 jaar lang durende bezuiniging is invulling gegeven door de bomen minder frequent te inspecteren (33% per jaar i.p.v. 50% per jaar) en het snoeiwerk te beperken tot het verwijderen van dood hout en risicotakken. Het onderhoud is conform opgaaf uitgevoerd en heeft nu nog niet tot beheerproblemen geleid.

Als uitvoering van het de gemeentelijke bomenvisie is er met bewoners overleg geweest over de kap van 41 bolbomen in diverse straten in Eerbeek en Brummen (dit in combinatie met geplande rioolwerkzaamheden). De bewoners kregen de mogelijkheid het beheer van de boom over te nemen (indien de boom op eigen grond stond) of de keuze een nieuwe boom te ontvangen van de gemeente om in hun eigen tuin terug te planten (in eigen beheer). In totaal zijn 3 bolbomen blijven staan en 7 bomen terug geplant in de tuinen.

Bij de najaarsstormen zijn 42 meldingen binnen gekomen van beschadigde- of omgewaaide bomen. Hiervan hadden ca. 24 meldingen betrekking op gemeentelijke bomen. In samenwerking met de brandweer heeft de gemeente de afhandeling van de meldingen gecoördineerd.

Bosonderhoud

In het kader van het Bosplan werd tot 2013 structureel bosonderhoud uitgevoerd aan de gemeentelijke bossen. Als bezuiniging is er gekozen om voor bosonderhoud geen financiële middelen of ambtelijke uren beschikbaar te stellen. In januari zijn in 2012 voorbereide en met bewoners overeengekomen boswerkzaamheden in het Wilhelminapark toch nog uitgevoerd. De werkzaamheden zijn in nauwe samenwerking met de wijkraad Eerbeek zuid uitgevoerd. Door houtverkoop konden de werkzaamheden kosten neutraal worden uitgevoerd.

In goed overleg met de gemeente is in 2013 de Groen Groep Wilhelminapark gestart. Deze vrijwilligersgroep, bestaand uit 23 personen, voert aanvullende boswerkzaamheden uit als het planten van jonge bomen en het verwijderen van ongewenste beplanting als Amerikaanse vogelkers en braam.

Eikenprocessierups

De hoeveelheid waargenomen eikenprocessierupsen was in 2013 zeer beperkt. Waarschijnlijk mede door het lange koude weer in het voorjaar hebben weinig eikenprocessierupsen het voorjaar overleefd. Het staken van de eikenprocessierupsbestrijding (bezuinigingsmaatregel) heeft derhalve niet tot problemen geleid. Er zijn slechts enkele meldingen over de rups bij de gemeente binnen gekomen.

De voorlichting over de gevaren van de rups doormiddel van het plaatsen van informatie borden op recreatieve plekken, info op de website en diverse krantenartikelen heeft gewoon plaats gevonden waardoor in elk geval werd voldaan aan onze minimale zorgplicht.

Bermen en sloten

In 2012 is er als proef een deel van het berm- en slotenmaaisel ingezet als structuurverbeteraar op landbouwgronden. Hiermee kan het maaisel lokaal op een duurzame manier worden verwerkt. Dit resulteerde in een besparing van de afvoerkosten met € 30.000. In 2013 is deze manier van verwerking voortgezet. Ook is onderzocht of uitbreiding van de verwerkingslocaties of een andere verwerking tot een hogere besparing kan leiden. Dit heeft tot nu toe geen resultaat gehad.

Roeken beschermingsplan

Als bezuiniging is er gekozen om voor de uitvoering van het Roekenbeschermingsplan geen financiële middelen beschikbaar te stellen. Ook is het streven het aantal ambtelijke uren tot een minimum te beperken. Dit heeft geresulteerd in een meer werk voor de vrijwilligers met betrekking tot het opstellen van de verplichte rapportage. De noodzakelijke kosten zijn betaald door de betreffende wijkraad.

De afgelopen tien jaar zien we een sterke daling van het aantal roeken. Na een halvering van het aantal Roeken tussen 2011 en 2012, is het aantal nesten in het voorjaar in 2013 met ca. 200 stuks gestabiliseerd.

Speelvoorzieningen

Als gevolg van de doorgevoerde bezuinigingen op het speeltoestellenbeheer was er in 2013 geen budget beschikbaar voor vervanging van versleten of kapotte speeltoestellen. De inspecties en reparaties hebben wel structureel plaats gevonden. Er zijn twee speeltoestellen verwijderd omdat deze niet meer gerepareerd konden worden en een gevaar voor de kinderen gingen opleveren.

Bewoners van de Pinksterbloem hebben de speeltoestellen op hun plein opgeknapt met een schilderbeurt en zo de oude toestellen een nieuwe glans gegeven.

Hardnekkige waterproblemen bij twee speelterreinen in de Elzenbos en Lombok zijn aangepakt door de ondergrond te voorzien van drainage.

Begraafplaatsen

Het onderzoek naar de belangstelling van graven op de begraafplaatsen in Eerbeek en Hall is voorgezet. Op de begraafplaats in Eerbeek is het deel waar in 2012 graven geruimd zijn voorzien van nieuwe beplanting. De parkeerplaats bij de begraafplaats is vergroot en heeft nu bijna eens zo veel parkeercapaciteit.

In 2013 heeft een gemiddeld aantal begravingen plaats gevonden. De 46 ter aarde bestellingen waren conform raming. Door relatief veel asbus-bijzettingen in het einde van het jaar zijn er wel meer asbussen geplaatst dan geraamd. Het aantal ligt echter wel in lijn met voorgaande jaren.

Overzicht uitvaarten gemeentelijk begraafplaatsen	2008	2009	2010	2011	2012	2013 geraamd	2013 Werkelijk
Begravingen	73	44	41	52	40	46	46
Urnbijsluitingen	23	14	27	29	16	10	23
Asverstrooiingen	3	5	7	2	3	5	2
	99	63	75	83	59	61	71

Het onderhoud op de begraafplaatsen is omwille van de bezuinigingen verlaagd van A- naar B-niveau. Door een misverstand is het verlaagde onderhoudsniveau pas in juli geformaliseerd en financieel verrekend. De teruggang in onderhoudsniveau is niet zichtbaar geworden in de bestekmetingen. Het hele jaar rond hebben de begraafplaatsen een gemiddeld A-niveau gehad. Vier maal was het noodzakelijk een bestekmelding uit te doen omdat op onderdelen niet voldaan werd aan de besteisen. De aannemer heeft deze meldingen binnen de voorgeschreven periode hersteld.

Sportveldbeheer

De in 2012 opgestarte aanleg van LED-verlichting op veld 5 op sportpark De Veldkant is uiteindelijk eind 2013 opgeleverd en wacht nog op een eindkeuring op basis van NSF-normen. De aannemer die in eerste instantie de opdracht gekregen heeft bleek niet aan de opdracht te kunnen voldoen en is in gebreke gesteld. Een andere leverancier heeft de opdracht overgenomen en alsnog LED-verlichting geplaatst. Het prijsverschil is in rekening gebracht bij de eerste aannemer.

Het sportveld achter De Bhoele is na het vertrek van de touwtrekvereniging volledig in gebruik genomen door mountainbikevereniging Last Gear. De vereniging betaald het tarief dat past bij dit sportveldoppervlak waardoor de huurinkomsten op de sportveldenverhuur zijn toegenomen.

Op het sportpark van SHE zijn de velden voorzien van ondergrondse beregening waardoor er beduidend minder handkracht en daarmee manuren gemoeid zijn bij het beregenen van de velden. De installatie

maakt het ook mogelijk dat op nachtelijke uren beregend wordt en de watergift beter afgestemd wordt op de behoefte. Deze duurzaamheidslag komt de kwaliteit van het veld ten goede.

Toezicht en Handhaving

Dit is een van de kerntaken van de gemeente en omvat vele taakvelden. De toezichthoudende taken hebben zich in 2013 vooral gericht op het toezicht houden op Wabo- taken (bouwen en ruimtelijke ordening) en de openbare ruimte (afval, openbare ruimte en honden). De toezichthoudende taken hebben, wanneer bestuursrechtelijk optreden noodzakelijk was, handavingszaken tot gevolg gehad. Nieuw in 2013 was de introductie van de 'casemanager'. Vanuit de wens om klantgericht te werken, is er bij een drietal dossiers gekozen voor een meer integrale, klantgerichte aanpak. Door per dossier een casemanager te benoemen die verantwoordelijk is voor het samenbrengen van diverse vakdisciplines en het bewaken van de integraliteit, zijn deze drie dossiers efficiënt en integraal opgepakt. De ervaringen met deze werkwijze zijn positief en in 2014 wordt deze werkwijze ook voor nieuwe, complexe zaken ingezet.

Het onderhoud van gemeentelijke gebouwen

Hieronder 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
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentehuis Brummen • Gemeentewerf Brummen • Depot Arnhemsestraat • Koetshuis "De Pothof" • Brandweer Brummen • Brandweer Eerbeek • Begraafplaats Brummen • Begraafplaats Eerbeek • Begraafplaats Hall • Kerktoren Brummen • Kerktoren Hall • Monumenten en gedenktekens • JOP Eerbeek • Sporthal De Bhoele • Rhienderoord Zwem & Sport plezier • MFC Brummen • MFC Eerbeek 	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewerf Eerbeek • JOC Eerbeek • De Plu • Voormalig peuterspeelzaal 't Brummeltje • Gymnastieklokaal Lorentzstraat • Gymnastieklokaal Smeestraat • Voormalig Handbalgebouw Hazenberg 	<ul style="list-style-type: none"> • 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 functievervulling 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 gemeenteraad het Beleidsplan vastgesteld.

Voor periodiek- en groot onderhoud is een voorziening beschikbaar die jaarlijks wordt gevoed ten laste van de exploitatiebegroting.

Uit de voorziening wordt al het onderhoud bekostigd van de gemeentelijke gebouwen, inclusief sportaccommodatie Rhienderoord.

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. In 2013 zijn voor een aantal scholen kosten gemaakt ten behoeve van aanpassing brandveiligheidsmaatregelen, reparatie vloer en cv installatie en asbestsanering. De omvang van de voorziening per eind 2013 bedroeg bijna € 42.000.

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 gemeentelijke gebouwen	Ja t/m 2016	Ja
Beheerplan wegen	Ja t/m 2014	Ja
Beheerplan riolen	Ja t/m 2016	Ja
Beheerplan groenvoorzieningen	Nee	Ja
Beleidsplan	Actueel	Financiële gevolgen verwerkt
Beleidsplan gemeentelijke gebouwen	Ja t/m 2018	
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 inkomens, 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 2013 werd betaald over alle afgesloten leningen per 1 januari 2013 bedraagt 3,34% (begroot was 4,17%).

Kasgeldlimiet

Ten aanzien van de kasgeldlimiet is voor 2013 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 2013 een limiet van ruim € 2,95 miljoen.

Per 31 december staat er vlottende activa op de balans van € 19 miljoen, tegen vlottende passiva van € 10 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 2013 is er geen sprake geweest van vervroegde aflossing.

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 dag-gelden 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 2013

Over 2013 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	37.609.507	5.100.000	226.068	7.483.439
Leningen ws. Brummen	1.193.176		1.193.176	0
Leningen ws. Sprengenland	408.402		136.134	272.268
Lening tbv. S.W.B.	440.291		11.704	428.585
<i>Totalen</i>	39.651.376	5.100.000	6.567.084	38.184.292

De werkelijke situatie was in 2013 als volgt:

<i>Onderdeel</i>	<i>1 januari</i>	<i>Opname</i>	<i>Aflossing</i>	<i>31 december</i>
Leningen tbv. de gemeente	37.559.756	12.000.000	5.306.068	44.253.687
Leningen ws. Brummen	1.193.176		1.193.176	0
Leningen ws. Sprengenland	408.402		136.134	272.268
Lening tbv. SWB	440.291		11.706	428.584
<i>Totalen</i>	39.601.625	12.000.000	6.647.085	44.954.539

Het verschil van ca. € 7 miljoen tussen raming en werkelijkheid per 1 januari wordt grotendeels veroorzaakt door het feit dat er per saldo € 5 miljoen van kasgeldlening is omgezet in een vaste geldlening.

De lening portefeuille voor de beide woningstichtingen lopen in snel tempo terug omdat wel wordt afgelost op deze leningen, maar geen nieuwe leningen meer worden verstrekt aan de woningstichtingen. De sector heeft sinds enkele jaren in het WSW haar eigen borgingsinstituut.



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 het kader van het nieuwe organisatie ontwikkelprogramma ("Van Partij naar Partner"), is de organisatiestructuur per 1 juli 2013 aangepast.

Personeel

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

Afdeling	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013
Gemeentesecretaris	1,00	1,00	1,00
Griffie	1,36	1,36	1,36
Concerncontroller	1,00	1,00	0,00
Concernplaatsingen	0,44	0,44	0,44
Samenleving	24,19	23,47	0,00
Ruimte	30,57	30,64	0,00
Beheer	31,92	30,36	0,00
Bedrijfsvoering	43,35	42,34	0,00
Beleid en Bedrijfsvoering			49,98
Dienstverlening			36,16
Realisatie en Beheer			39,81
Totaal	133,83	130,61	128,75

De daling met 1,86 fte betreft verdere afslanking van de formatie, waarmee invulling wordt gegeven aan verdere verhoging van de efficiency. Een totaaloverzicht op kostenniveau wordt bij de jaarstukken via de Loonkosten Analyse (LKA) zichtbaar gemaakt. Via deze analyse, die aan de auditcommissie beschikbaar wordt gesteld, wordt jaarlijks op rekeningbasis 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 griffie, de secretaris, de concerncontroller en het personeel van de drie afdelingen:

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013
Loonsom	€ 7.385.748	€ 7.475.576	€ 7.259.277
Aantal personeelsleden	146	142	147
Percentage mannen in dienst	51 %	50%	49%
Percentage vrouwen in dienst	49 %	50%	51%
Ziekteverzuimpercentage, totaal, excl. zwangerschap	3,13%	3,41%	6,89%
Waarvan kortdurend ziekteverzuim	0,36%	0,38%	1,25%
Gemiddelde leeftijd mannelijke personeelsleden	49 jaar	49 jaar	49,1
Gemiddelde leeftijd vrouwelijke personeelsleden	45 jaar	46 jaar	46,6

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013
Uitstroom, aantal personen	9	4	7
Instroom	7	1	3

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van de organisatie in zijn geheel bedraagt 6,89% in 2013. Een verdubbeling van het percentage over 2012. Deze stijging is het gevolg van een aantal samenvallende langdurige ziektegevallen met een fysieke achtergrond. In een relatief kleine organisatie als de onze leidt dat tot een explosieve stijging van het percentage, omdat een fulltime medewerker die een volledig kalenderjaar ziek is, staat voor 0,78% ziekteverzuim.

Topinkomens

De maximale bezoldiging, exclusief de door de werkgever verschuldigde verplichte sociale premies, bedraagt na indexering voor 2013 € 228.599. Sinds 2009 moeten publieke en semi-publieke instellingen in hun jaarrekeningen bekend maken welke situaties zich voor hebben gedaan waarbij personen meer dan dit maximum hebben ontvangen. In Brummen doen zich deze situaties niet voor. Dit onderdeel wordt hier voor het laatst getoond. Op bladzijde 134 staat de nieuwe wettelijke presentatievorm in het kader van de wet normering bezoldiging topfunctionarissen.

Overige personele kosten

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013
HRM en organisatiebeleid (o.a. secundaire arbeidsvoorwaarden, budget ziekteverzuim)	€ 54.000	€ 48.000	€ 56.000
Personeelsontwikkeling en mobiliteit (opleidingen, seminars etc.)	€ 166.000	€ 157.000	€ 123.000
Arbeidsomstandigheden (contract Arbo-dienst, BHV.)	€ 22.000	€ 26.000	€ 32.000
Ondernemingsraad, verbetertrajecten, juridische ondersteuning	€ 50.000	€ 15.000	€ 14.000
Werving en selectie	€ 11.000	€ 2.000	€ 5.000
Totaal	€ 303.000	€ 248.000	€ 230.000

Kwaliteitsontwikkeling personeel.

De vorming en opleiding van het personeel wordt jaarlijks uitgevoerd via een integraal opleidingsplan. In de jaren 2013 t/m 2015 wordt daarbij, op grond van CAO afspraken, gewerkt met individuele loopbaanbudgetten (ILB) met als oogmerk verbeterde inzetbaarheid van medewerkers. De werkelijke uitgaven in 2013 liggen lager dan die van 2012. Dit is terug te voeren op de reorganisatie die in 2013 is geëffectueerd. De reorganisatie heeft veel extra werk met zich meegebracht en de plaatsing van medewerkers in de nieuwe structuur is per 1 juli 2013 gerealiseerd. De combinatie heeft de focus op opleiding en ontwikkeling in 2013 beperkt. Niet bestede gelden ILB zijn gespaard in een voorziening.

Arbeidsomstandigheden

In 2013 is het RI&E onderzoek buitendienst gehouden. Het Arbojaarverslag 2013 wordt separaat aan het college aangeboden.

Werving en Selectie

De gemaakte kosten voor het werven van eigen personeel zijn terug te voeren op de abonnementskosten voor het platform Werken in Gelderland. Daarnaast is in een geval de terugbetalingsverplichting van studiekosten van een nieuwe medewerker overgenomen.

Informatievoorziening en automatisering

De focus lag in 2013 op de inrichting van het nieuwe gemeentehuis, de verhuizing in april 2013 was bijzonder succesvol te noemen. Al na een dag kwamen de eerste systemen in de lucht. Iedereen kon na het verhuisweekend gewoon aan het werk. Het Brummense Nieuwe Werken is geïntroduceerd, wat betekent dat het hele gemeentehuis is uitgevoerd met een dubbel Wifi-netwerk (openbaar en beveiligd), alle werkplekken identiek zijn uitgevoerd. De nieuwe technieken zijn door het team voortvarend opgepakt, het

kennisniveau is op peil gebleven. Het project telefonie is uitgerold met nieuwe abonnementen en de uitrol van smartphones.

Een grote verandering in het nieuwe gemeentehuis was de introductie van de overgang van analoog naar digitaal werken. Dit traject bracht een grote verandering in de manier van werken teweeg. Dit vergt veel van de ondersteuningscapaciteit. Door flexibele inzet van personeel kunnen we aan de vraag voldoen.

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 90% gekoppeld in de digitale processen. De opbouw van de Basiskaart Grootchalige Topografie is in 2013 nagenoeg gereed gekomen. Het project van de gemeente Brummen bleek voor veel mede-bronhouders een voorbeeld. We hebben veel in samenwerking kunnen doen.

Het project Papierloos (papierarm, locatie onafhankelijk) Vergaderen is voortgezet. Een pilotgroep met raadsleden, burgemeester en MT is druk bezig geweest met het gebruik van de i-pad en het gebruik van de vergaderapp *Petear*. Hun inzet was goed en er zijn veel stappen gezet naar een goede werkwijze in de nieuwe gemeenteraad in 2014. Het volledige bestuurlijk besluitvormingsproces is geleand en wordt ingericht in een nieuwe module: *Corsa Bestuur*.

Procesoptimalisatie

Begin 2013 is de pilot WOZ bezwaarschriftenprocedure gedraaid. De volgende processen zijn gestroomlijnd c.q. opnieuw ontworpen:

- Implementatie van de nieuwe werkwijze APV vergunningen
- Vereenvoudiging en versnelling van het planning & control proces
- Digitalisering bestuurlijk besluitvormingsproces inclusief papierloos vergaderen

Het verbeteren van onze werkprocessen is een continue focus binnen onze bedrijfsvoering. In 2013 is daarom geïnvesteerd in het breed verdiepen van de Lean kennis binnen de organisatie door opleiding en training.

Ingebruikname verbouwd gemeentehuis

In april 2013 kon vanuit het nieuw gebouwde gedeelte en de verbouwde villa van het gemeentehuis gewerkt worden. Vanaf dat moment is gewerkt volgens het principe van Het nieuwe werken. De medewerkers hebben geen vaste werkplek meer en er wordt voornamelijk digitaal gewerkt. De kantinevoorzieningen in het Koetshuis zijn nog beperkt maar de medewerkers kunnen sinds deze zomer gebruik maken van deze voorziening.

De buitenruimte van het gemeentehuis heeft in 2013 ook een nieuwe inrichting gekregen. Na de realisatie van de verhardingen voor de zomervakantie is de inrichting met het aanbrengen van heesters en bomen in het najaar volmaakt. Een geconstateerde omissie in het stijgingspercentage van de hellingbaan vraagt nog om enige aanpassing evenals de waterdichtheid van de vijver (uitvoering januari 2014). Het project is binnen planning en budget uitgevoerd.



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.

Het rapport van de rekenkamer van 2013 over het informatieniveau met betrekking tot het werkvoorzieningsschap Delta is aanleiding om bij de verbonden partijen, waar dat aan de orde is, aanvullende toelichting te geven met betrekking tot mogelijke risico's. Bij elke verbonden partij zal dit bij het onderdeel “ontwikkelingen” beschreven worden.

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/Vattenfalls;
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 Noord- en Oost Gelderland);
- 11 Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ).

III – Overige samenwerkingsvormen

- 12 Regionaal Archief Zutphen;
- 13 Regiotaxi Gelderse Vallei;
- 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 € 1.046 iets hoger dan het bedrag van € 807 dat in 2012 werd uitgekeerd. In het algemeen speelt de crisis op de financiële markten een grote rol bij de mogelijkheden van de BNG. Ook de maatregel van het rijk om de gemeenten te verplichten om overtollige liquiditeit bij het rijk onder te brengen kan beperkend werken op de (bedrijfsmatige) mogelijkheden van de BNG. Doordat het financiële belang als zeer gering wordt gezien, is het aspect risico's ook als zeer beperkt aan te merken.

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 besluitvor-

ming 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 2013 € 28.439. (2012 € 29.025; 2011: € 29.288)

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens.

Ontwikkelingen

Door verdergaande takenoverheveling richting de gemeenten wordt de rol van de VNG van groter belang. Qua financieel risico is er geen direct risico. Het in de ogen van Brummen niet voldoende behartigen van de belangen van kleine gemeenten zou wel op termijn schade kunnen opleveren.

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 2013 heeft de gemeente 82 aandelen in bezit met een tegenwaarde van € 37.210, conform eind 2012.

Op basis van een jaarlijkse dienstverleningsovereenkomst wordt de hoogte van de bijdrage van onze gemeente bepaald. Voor 2013 ging het daarbij om een bedrag van rond de € 1.314.000 voor het inzamelen en afvoeren van huishoudelijke afvalstoffen. In 2011 was dit nog € 1.315.000 en in 2012 € 1.280.000. In 2013 ontving Brummen een afrekening over 2012 van Berkel Milieu van bijna € 116.000. 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 waterbe-

drijf te verkopen voor een bedrag van € 1.432.200. Om de aankoop te financieren heeft Vitens op hetzelfde 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 2013 betekende dit een opbrengst van € 30.921.

Na de verkoop van de preferente aandelen heeft de gemeente alleen nog “gewone” aandelen in bezit. Deze leverden in 2013 een dividend op van bijna € 47.000.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens.

Ontwikkelingen

Elke daadwerkelijke aflossing van ruim € 95.000 per jaar verkleint het risico dat aan een achtergestelde lening zit. Bij een faillissement zal de uitbetaling van het dan nog uitstaande bedrag aan lening de minste kans van slagen hebben.

5. NUON/Vattenfalls

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 (10%).

Ontwikkelingen

De verkoop van NUON is voltooid. De nieuwe eigenaar heeft de verplichtingen met betrekking tot de achtergestelde lening volledig overgenomen. De aard van de verbondenheid brengt met zich mee dat informatie over de hoogte van het Eigen Vermogen van Vattenfalls/NUON niet hoeft te worden vermeld.

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 2013 betaalde Brummen aan voorschotten ruim € 139.000 aan de regio, inclusief het onderdeel geneeskundige hulp bij rampen.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens. 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).

Het financiële belang

Aan voorschotten is er in 2013 aan het cluster een bedrag betaald van afgerond € 551.000. Eind 2013 is al het brandweermaterieel tegen de boekwaarde in eigendom aan het cluster overgedragen. Hiermee was een bedrag gemoeid van € 823.878. Deze extra opbrengst is binnen de exploitatierekening van Brummen gebruikt voor het eenmalig extra afschrijven van de boekwaarde van het betreffende materieel.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Met de grootst mogelijke zorgvuldigheid wordt aan het uitbouwen van de cluster gewerkt. In de program-mabegroting 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 beleidvoornemens.

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 2013 is € 43.953 betaald, tegen ruim € 41.000 in 2012.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De Stedendriehoek gaat voor maximale effecten van het benutten van efficiency door samenwerking binnen de regio.

Ontwikkelingen

Met de voorstellen van de nieuwe agenda verandert ook de rol van de Stedendriehoek van "Partij naar Partner", met daarbij meer focus op minder thema's. En met meer samenwerking met ondernemers en onderwijsinstellingen (strategische board).

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 2013 € 10.120 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. Hiermee was in 2013 een bedrag gemoeid van rond de € 2.444.000.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De koers "zo regulier mogelijk, aangepast waar nodig" uit 2009 en integraal onderdeel van het "herstructureringsplan GR Delta" wordt, gelijk het herstructureringsplan, onverkort voortgezet.

In de voorbereiding op de invoering van de Participatiewet wordt onderzocht welke rol en taak de Delta krijgt voor Brummen in de uitvoering van de dienstverlening aan mensen met een arbeidsbeperking. Binnen het bestuur van Delta stemmen de 5 deelnemende gemeenten hun visie en voornemens af.

Ontwikkelingen

De nieuwe invoeringsdatum van de reeds eerder aangekondigde Participatiewet is 01 januari 2015. De Participatiewet zal het wettelijk kader bevatten waarbinnen gemeenten beleid kunnen maken en uitvoeren gericht op participatie. Uitgangspunt van de Participatiewet is om bestaande regelingen voor mensen met arbeidsvermogen die zijn aangewezen op ondersteuning, op te nemen in één regeling.

Op 11 april 2013 hebben kabinet en sociale partners afspraken gemaakt middels het Sociaal Akkoord over de volle breedte van het arbeidsmarktbeleid. Het kabinet en sociale partners hebben ook afspraken gemaakt over de Participatiewet, over banen voor mensen met een arbeidsbeperking en een quotum voor werkgevers.

Het kabinet, de sociale partners en de gemeenten zullen met elkaar in de komende tijd de afspraken uit het Sociaal Akkoord gaan uitwerken. Duidelijk is dat nieuwe instroom in de Wsw per 01.01.2015 zal stoppen. Huidige sw-medewerkers binnen Delta behouden al hun rechten, inclusief CAO-loon.

Doordat de rechten van de huidige Sw-medewerkers onverkort in stand blijven en het Rijk de bezuinigingen op de sociale werkvoorziening doorzet zal de GR Delta in de toekomst een negatief exploitatieresultaat behalen. Door middel van het uitvoeren van het "herstructureringsplan GR Delta" wordt het maximale gedaan om de tekorten te beperken. Het beeld is nu dat tot 2017 negatieve exploitatieresultaten ten laste kunnen worden gebracht van het eigen vermogen en er geen gemeentelijke bijdrage nodig is. Daarna zullen de gemeenten negatieve exploitaties moeten gaan afdekken. Het aandeel hierin van Brummen zou op basis van huidige situaties kunnen oplopen naar circa € 200.000 per jaar.

10. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Noord- en Oost Nederland**Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.**

GGD Noord en Oost Gelderland is per 1.1.2013 de nieuwe naam voor de GGD Gelre-IJssel, die sinds 1 januari 2005 een samenvoeging is van de GGD Achterhoek en de GGD Regio Stedendriehoek. Later zijn de Noord-West Veluwe gemeenten toegetreden. Weer later is Deventer uitgetreden en zijn Heerde en Hattem toegetreden. GGD Noord en Oost Gelderland 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 voert de Wet Publieke Gezondheid (WPG) uit. Zij 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 2013 bedroeg bijna € 253.000 (in 2012 € 289.000). 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.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Buiten blijvende kostenbewustheid geen specifieke. De GGD heeft de bezuinigingstaakstelling voortvarend opgepakt via zogenoemde groene en rode bezuinigingsvoorstellen. De groene zijn allen overgenomen en ook enkele van de rode voorstellen zijn gerealiseerd. De GGD blijft wel uitgaan van een jaarlijkse indexering van de gemeentelijke bijdrage. Op dit punt zal de door Brummen ingeboekte besparing op de kosten GGD op termijn weer weglekken.

Ontwikkelingen

Qua externe beleidsontwikkelingen zullen de beoogde decentralisaties op de terreinen van de AWBZ en van de Jeugdzorg van groot belang zijn voor de GGD. Zo is de discussie op gang gekomen of het onderdeel Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar (nu Verian) en 4-23 jaar (nu GGD) moet worden samengevoegd ten behoeve van de integrale JGZ. Deze discussie loopt nog. Van de GGD wordt een maximaal flexibele houding gevraagd in de komende tijd. Het risico bestaat dat ontwikkelingen druk zetten op de huidige financiële positie van de GGD.

11. Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd

Binnen de oprichting van de regionale uitvoeringsdienst (RUD) maakt Brummen deel uit van de omgevingsdienst Veluwe/IJssel (OVIJ). 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 2013 is een netto bedrag van ruim € 231.000 betaald als bijdrage voor OVIJ. Hierbij is rekening gehouden met de vereveningsbijdrage van de 'gastheer' gemeente Apeldoorn. Gedurende 2 jaar (2013 en 2014) ontvangen de deelnemers deze bijdrage ter dekking van de achterblijvende overhead.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

De OVIJ is gericht op de uitvoering van taken op het gebied van milieu. Overige taken welke onder de omgevingsvergunning vallen, worden op dit moment niet bij de omgevingsdienst belegd. Maar dit blijft voor de toekomst wel een optie.

Ontwikkelingen

Er wordt ingezet op een meer hechte vorm van samenwerking tussen OVIJ en Omgevingsdienst Noord-Veluwe. In 2014 wordt gezien, op basis van dan alle beschikbare informatie, of samengaan per 2015 een kansrijke optie is. In ieder geval worden voor dat moment geen onomkeerbare besluiten genomen die een samengaan/samenwerking belemmeren of belasten. Qua risico's beperken die zich bij de OVIJ tot de normale bedrijfsvoering risico's.

12. Regionaal Archief Zutphen

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

Het Regionaal Archief Zutphen levert voor Brummen meters archiefruimte.

Het financiële belang

Sinds de verzelfstandiging tot Regionaal Archief Zutphen heeft de relatie de vorm van een inkooprelatie, waarbij er vanuit inkoopcriteria zich geen alternatief voordoet. In 2013 is een bedrag van bijna € 50.000 betaald voor diensten van het Archief. De aard van de verbondenheid brengt met zich mee dat informatie over de hoogte van het Eigen Vermogen van Regionaal Archief Zutphen niet meer relevant is om te melden.

13. Regiotaxi Gelderse Vallei

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 2013 bijna € 198.000. Daarnaast werd nog bijna € 22.000 betaald als afrekening over 2012.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

Geen specifieke beleidsvoornemens

Ontwikkelingen

Geen. Qua risico's is het grootse risico dat bij elke nieuwe aanbesteding de kosten hoger komen te liggen dan nu geraamd.

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 een nog te bouwen scholencluster in het kader van het, bijgestelde, Integrale Huisvesting Plan onderwijs. Verder worden 2 locaties in Brummen samengevoegd in De Dobbelsteen.

Ontwikkelingen

De daling van het aantal leerlingen zet zich door. Dit leidt tot minder personeel en tot minder schoollocaties. 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. Het risico voor de gemeente op negatieve afwikkeling van de PPS is onderdeel van de "voorziening risico's bouwgrond" zoals die op de balans van de gemeente is opgenomen.

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 weer terug bij de gemeenten.

Het financiële belang

Als aandeelhouder van de holding heeft Brummen een beperkt belang van 4.305 aandelen met een nominale waarde van € 1. De aandelen mogen na 5 jaar verhandeld worden. De aandelen staan voor € 0 op de balans van de gemeente.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

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

Ontwikkelingen

Geen. Risico's zijn hier niet aanwezig.

17 Samenwerkingsovereenkomst (SOK) in kader centrumplan Eerbeek

Het openbaar belang dat door de verbonden partij wordt behartigd.

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

Het financiële belang

De 4,7 miljoen bijdrage is in de administratie verwerkt. De provincie wil 50% hiervan afdekken. Daarvoor moet de uitvoering wel voldoen aan de eisen van de provincie. Het is in het financiële belang van de gemeente dat de uitvoerende partijen met deze eisen rekening houden. Verder brengt de gemeente bezit in. De SOK is onderdeel van de gemeentelijke balans. Van een zelfstandig Eigen Vermogen is daarmee geen sprake. Gezien de huidige ontwikkelingen zijn er bij dit project aanzienlijke risico's. Het gemeentelijk risico is onderdeel van de gemeentelijke weerstandreserve.

Beleidsvoornemens gemeente Brummen

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

Ontwikkelingen

Zie voorgaande teksten. Ook de risico's staan daar beschreven.



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 2006. 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 2013 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). In 2012 is voor het project Koppelenburg Zuid gewerkt aan de stedenbouwkundige invulling van beide plannen. In het project Pastorietuin was woningbouw voorzien. Conform de woningmarktverdeling 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. 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 2013 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.

Op basis van het raadsbesluit KWP 3 d.d. 30 mei 2013 worden er tot 2020 geen ontwikkelingen meer gerealiseerd in zowel Lombok als Elzenbos.

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. In het KWP 3 is via raadsbesluit vastgesteld dat tot 2020 75 woningen in het project worden gerealiseerd.

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. In 2013 is er geen grond verkocht.

Overige complexen

Andere grondcomplexen zijn nog niet in exploitatie omdat daarvoor de bestemmingsplannen nog niet zijn gewijzigd. Deze gronden worden geadmistreerd 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 31-12-2013 zijn de boekwaardes in overeenstemming met de marktwaarde.

Voor de gevormde voorziening per 31-12-2013 wordt verwezen naar punt 6.

5. Onderbouwing van de geraamde winstneming

Er is in 2013 geen winst genomen.

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

Per 31-12-2013 is een voorziening gevormd van in totaal € 16.047.151. 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. Woningbouwprogrammering

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 2014 heeft als uitgangspunt het door de gemeenteraad op 30 mei 2013 vastgestelde woningbouwprogramma KWP 3 (RB 13.0005).

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 2013. 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 november 2013 heeft de gemeenteraad de uitgangspunten voor de MPG 2014 vastgesteld. De vastgestelde uitgangspunten zijn gebruikt in de paragraaf grondbeleid.

Programmarekening en toelichting

Balans per 31 december 2013

Balans en toelichting

BALANS (bedragen x € 1.000)

Activa	(Bedragen * € 1.000)	
<u>Omschrijving</u>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>	41.381	39.143
Investeringen met een economisch nut :	38.210	36.103
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.170	3.040
<i>Financiële vaste activa</i>	3.924	5.279
Kapitaalverstrekkingen aan :		
- deelnemingen	738	738
Leningen aan :		
- woningbouwcorporaties	1.146	2.393
- overige verbonden partijen	428	439
Overige langlopende leningen u/g	1.612	1.708
TOTAAL VASTE ACTIVA	45.304	44.421
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>	12.216	11.313
Grond- en hulpstoffen :		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	11.126	10.284
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitati	1.084	1.020
Vooruitbetalingen	6	9
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	5.873	5.045
Vorderingen op openbare lichamen	3.587	3.803
Overige vorderingen en uitzettingen	2.286	1.242
<i>Liquide middelen</i>	12	1.714
Kassaldi	5	5
Bank- en giroaldi	7	1.709
<i>Overlopende activa</i>	585	726
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	18.686	18.798
TOTAAL GENERAAL	63.990	63.219

Passiva	(Bedragen * € 1.000)	
Omschrijving	31 december 2013	31 december 2012
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>	3.867	2.355
Algemene reserves	-1.725	-3.042
Bestemmingsreserves :		
- overige bestemmingsreserves	4.714	4.094
Nog te bestemmen resultaat	878	1.303
<i>Voorzieningen</i>	4.760	5.123
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	1.994	2.095
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.765	3.028
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.</i>	44.955	39.602
Onderhandse leningen van :		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken / ov. financiële instellingen	44.955	39.602
- binnenlandse bedrijven	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	53.581	47.079
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>	7.497	14.156
Bank- en giroaldi	1.650	0
Overige schulden	847	4.156
Kasgeldlening	5.000	10.000
Overlopende passiva	2.913	1.984
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	10.410	16.140
TOTAAL GENERAAL	63.990	63.219
Gewaarborgde Geldleningen	53.516	55.049
Garantstellingen	0	0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Algemeen

De jaarrekening 2013 is opgesteld aan de hand van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Ten opzichte van 2012 hebben zich geen noemenswaardige wijzigingen in de presentatie voorgedaan. De wijzigingen zijn meer tekstueel van aard.

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 2013 is bij de nieuwe 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 rente typische 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. Bij deze laatste berekening is rekening gehouden met een lagere rekenrente van 2% per 31 december 2013.

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

Netto-vlottende schulden met een rente typische 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)	€ 41.379.788
----------------------------------------	---------------------

Investerings met economisch nut	€ 38.209.938
----------------------------------------	---------------------

Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)

	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinveste- ringen	Afschrijvings	Overdracht uit exploitatie	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	986.972						986.972
Gebouwen	19.197.438	3.045.118	57.513	500.518			21.684.525
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	11.336.154	647.931		327.222			11.656.863
Vervoermiddelen	1.071.861		751.000	81.521			239.340
Machines, apparaten en installaties	2.289.906	610.762	1.235	447.902			2.451.531
Heffingen mogelijk ter dekking lasten	0						0
Overige materiële vaste activa	1.220.826	209.837	152.072	87.884			1.190.707
Totaal :	36.103.157	4.513.648	961.820	1.445.047	0	0	38.209.938

Gronden en terreinen	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Totaal:	0	0	0	0

Gebouwen	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Verbouw gemeentehuis	5.996.900	1.974.961	5.286.989	710.001
Nieuwe gemeentewerf, bouwkosten	2.280.000	618.641	2.090.110	0
Nieuwbouw gymzaal Eerbeek	950.000		207	949.793
De Lans, 2 permanente lokalen 2006	672.458		61.808	0
IHP aanpassingen Pancratiusschool	444.358	450.409	456.051	0
IHP aanpassingen Wilhelminaschool	55.000	1.107	3.057	51.943
De Lans				0
Totaal:	10.398.716	3.045.118	7.898.222	1.711.737

Toelichting

Verbouw gemeentehuis

In april 2013 is het verbouwde gemeentehuis in gebruik genomen. De definitieve oplevering moet nog plaatsvinden.

Bouw nieuwe gemeentewerf

De nieuwe werf is eind 2012 in gebruik genomen. De laatste afronding heeft in 2013 plaatsgevonden. Het uiteindelijk nog resterende budget van € 190.000 kan komen te vervallen.

Nieuwbouw Gymzaal Eerbeek

Uitvoering van dit project heeft nog niet plaatsgevonden. Het budget blijft voor uitvoering beschikbaar.

De Lans, 2 permanente lokalen 2006

In 2013 is gebleken, dat de uitbreiding van deze locatie niet meer doorgaat. Het beschikbare budget komt daarmee te vervallen.

Pancratiusschool

De verbouwing Pancratiusschool is met een kleine overschrijding opgeleverd. Kleine afwerkingsvragen lopen nog door in 2014.

Wilhelminaschool

Aanpassingen worden tot het hoogst noodzakelijk beperkt, gezien het alsnog overgaan in een nog te bouwen nieuwe scholencluster.

De Lans

Over het schoolpand De Lans loopt een discussie over de eigendomspositie. Dit kan mogelijk consequenties hebben voor de waardering van dit pand. Dit mede in relatie tot het gebruik van dit pand als school. Per 31-12-2013 is de boekwaarde ca. € 1.100.000.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Verbetermaatregel afkoppelen 2011	310.000	28.850	310.000	0
Vervanging gemalen 2011	153.497	42.110	101.687	0
GRP afkoppelen 2012	310.000	304.939	309.994	0
GRP verbetermaatregelen 2012	234.209	11.670	228.602	5.607
Infiltratiekelder Oranje Nassauplein	250.000	687	262.870	0
Verbeterprojecten riooloverstorten	30.000	28.159	28.159	0
GRP verbetermaatregelen 2013	213.841	111.135	111.135	20.000
GRP milieumaatregelen 2013	150.000	55.718	55.718	94.282
GRP afkoppelmaatregelen 2013	310.000	64.663	64.663	245.337
GRP vervanging rioolgemalen, bouwkundig 2013	78.945		0	0
Totaal:	2.040.492	647.931	1.472.828	365.226

Toelichting**Verbetermaatregel afkoppelen 2011**

Dit project is in 2013 afgerond.

Vervanging gemalen 2011

Dit project is in 2013 afgerond. Restantbedrag van € 36.000 dat vanuit 2012 werd overgebracht is niet helemaal voldoende gebleken en werd met ruim € 6.100 overschreden.

GRP afkoppelen 2012

Uitvoering van dit project heeft in 2013 plaatsvinden binnen het beschikbare budget.

GRP verbetermaatregelen 2012

Dit project is in 2013 gerealiseerd, maar in 2014 volgt er nog een eindafrekening. Het nog beschikbare budget moet daarom nog beschikbaar blijven.

Infiltratiekelder Oranje Nassauplein

Dit project was in 2012 al afgerond. De kosten die nu nog zijn gemaakt betreffen nagekomen werk.

Verbeterprojecten riooloverstorten

Dit project is in 2013 afgerond.

GRP verbetermaatregelen 2013

Dit project is in 2013 gerealiseerd, maar in 2014 volgt er nog een eindafrekening. Van het nog beschikbare budget moet daarom € 20.000 naar 2014 worden overgeheveld.

GRP milieumaatregelen 2013

Dit project is nog in uitvoering. Het restantbudget moet beschikbaar blijven voor uitvoering in 2014.

GRP afkoppelen 2013

Dit project is nog in uitvoering. Het restantbudget moet beschikbaar blijven voor uitvoering in 2014.

GRP vervanging rioolgemaal, bouwkundig 2013

Het gemaal is gerenoveerd in plaats van vervangen. De kosten die hiermee gemoeid waren zo'n € 7.000 zijn eenmalig ten laste gebracht van de exploitatiebudgetten van de riolen. Het gereserveerde krediet kan komen te vervallen.

Vervoermiddelen	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Totaal:	0	0	0	0

Toelichting

Niet van toepassing.

Machines, apparaten en installaties	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Vervanging telefooncentrale gemeentehuis 2009	150.000	39.566	149.857	0
Vervanging centrale ict infrastructuur	276.000	108.174	275.925	0
Belastingpakket GOUW 2009	330.000		296.989	0
Verv. Software vergunningen 2010 WABO	50.000		0	50.000
Verv. Beheerapplicat + gevolgen stroomlijn 2010	300.000	80	230.066	0
Software Brummen digitaal	242.720	14.330	130.984	111.736
Basisregistratie topografie 2012	100.000	61.558	91.667	8.423
Beheer openbare ruimte BOR afd beheer	100.000	12.800	88.169	11.831
Verplaatsen/inrichten serverruimte gem. Huis 2012	150.000	145.698	148.350	1.650
Serverapparatuur 2012	34.500	22.815	22.815	11.685
Vervanging Impromptu	25.000		0	25.000
Vervanging bekabeling/draadloos netwerk 2013	90.000	59.088	59.088	30.912
Vervanging routers en netwerkswitches 2013	75.000	64.924	64.924	10.076
Ontwikkeling mid-office/zaaksysteem 2013	150.000	81.730	81.730	68.270
Wettelijke verplichting software BGT 2013	100.000		0	100.000
Vervanging portofoons brandweer	32.500		0	0
Totaal:	2.205.720	610.763	1.640.564	429.583

Toelichting

Vervanging telefooncentrale gemeentehuis 2009.

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

Vervanging centrale ict infrastructuur.

Dit project is in 2013 afgerond.

WABO software 2009

Door activiteiten met betrekking tot het opzetten van de RUD is het project WABO software in 2012/2013 niet uitgevoerd. Inmiddels is het project Squit opgepakt. De uitvoering is voorzien in de zomer van 2014. Het beschikbare krediet is hiervoor naar verwachting voldoende.

Software Brummen digitaal

Het project loopt nog door tot in 2014.

Basisregistratie topografie

Dit project zal in 2014 worden afgerond.

Beheer openbare ruimte

Dit project wordt in 2014 afgerond.

Verplaatsen serverruimte gemeentehuis 2012

Dit project is in 2013 opgepakt en zal in 2014 worden afgerond.

Serverapparatuur 2012

Dit project zal alsnog in 2014 opgepakt worden.

Vervanging Impromptu

Dit project zal alsnog in 2014 opgepakt worden.

Vervanging bekabeling cq. draadloos netwerk

De vervanging is in 2013 meegenomen bij de ver/nieuwbouw activiteiten van het gemeentehuis.

Vervanging routers en netwerkswitches 2013

Dit project wordt in 2014 afgerond.

Software BGT 2013

Dit project zal alsnog in 2014 opgepakt worden.

Ontwikkeling mid-office zaakstysteem
Dit project zal in 2014 worden afgerond.

Vervanging portofoons brandweer

Vanwege de overdracht eind 2013 van al het brandweermaterieel aan de Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland (VNOG-cluster IJsselstreek) kan deze door de gemeente geplande investering komen te vervallen.

Overige materiele vaste activa (economisch nut)	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Netwerk ruiter en koetsier	20.000	263	4.226	15.774
Aanschaf meubilair 2010	161.495	39.578	140.987	20.508
Vervanging blusoveralls en helmen brandweer	32.000	-	32.574	0
De Veldkant, vervangen toplaag veld 5	-	10.019	62.751	0
De Veldkant, verlichting masten	-	3.602	8.599	0
De Veldkant, verlichting armaturen	-	17.763	17.763	0
Vervanging paternosterkasten archief 2013	60.000	41.669	41.669	18.331
Vervanging facilitaire ruimtes 2013	40.000	25.390	25.390	14.610
Inrichting nieuwe trouw-/raadzaal 2013	45.000	42.731	42.731	0
Aanleggen audiovisuele middelen 2013	40.000	36.026	36.026	0
Totaal:	398.495	209.837	412.716	69.223

Toelichting

Netwerk ruiter en koetsier

Dit project zal in 2014 worden betrokken bij met de hele doorlichting van het beleid rond plattelandsontwikkeling/toekomstvisie.

Aanschaf meubilair 2010

Dit budget is in 2013 betrokken bij de nieuwe huisvesting van het gemeentehuis. De afronding van het project is voorzien in 2014.

Veldkant, vervangen toplaag veld 5

Het project was in 2012 al afgerond. De uitgaven 2013 betreffen een btw-correctie.

Veldkant, vervanging verlichting, masten en armaturen

Het project is in 2013 afgerond.

Vervanging paternosterkasten archief

Dit budget is in 2013 betrokken bij de nieuwe huisvesting van het gemeentehuis.

Vervanging facilitaire ruimtes 2013

Dit budget is in 2013 betrokken bij de nieuwe huisvesting van het gemeentehuis. De afronding is voorzien in 2014.

Inrichting nieuwe trouwzaal/raadzaal

Dit budget is in 2013 betrokken bij de nieuwe huisvesting van het gemeentehuis. De afronding is voorzien in 2014.

Aanleggen audiovisuele middelen 2013

Dit budget is in 2013 betrokken bij de nieuwe huisvesting van het gemeentehuis. De afronding is voorzien in 2014.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut							€ 3.169.850
	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinveste- ringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2013
Grond-, weg- en waterbouwkundige we	2.257.748	23.450		100.295			2.180.903
Overige materiële vaste activa	781.827	307.475		100.355			988.947
Totaal :	3.039.575	330.925	-	200.650	-	-	3.169.850

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Herinrichting Burgemeester Dekkerstraat 2007	71.098	1.222	3.506	67.592
Openbare straatverlichting masten 2012	94.622		8.122	86.500
Openbare straatverlichting armaturen 2012	100.662		12.183	88.479
Centrumplan Eerbeek, infrastructuur 2011	301.300	34.540	358.219	0
Vervangingsinvesteringen openbare verlichting 2013	90.000	3.986	3.986	86.014
Kosten maatregelen GVVP 2013	65.000	-16.298	-16.298	81.298
Totaal:	722.682	23.450	369.718	409.883

Toelichting

Herinrichting Burgemeester Dekkerstraat 2007

De gemeenteraad zal gevraagd worden via het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2013 om dit krediet beschikbaar te houden voor nog uit te voeren maatregelen binnen Brummen-centrum (o.a. verplaatsing weekmarkt, inrichting Koppelplein, maatwerkoplossingen t.b.v. hoek Ambachtstraat-Leliestraat, etc.). Het is niet bedoeld voor medefinanciering in andere projectbudgetten.

Vervanging masten straatverlichting 2012

Aanbesteding geweest in 2013 voor de vervanging naar duurzame LED armaturen en masten, uitvoering 2014.

Vervanging armaturen straatverlichting 2012

Aanbesteding geweest in 2013 voor de vervanging naar duurzame LED armaturen en masten, uitvoering 2014.

Centrumplan Eerbeek, infrastructuur 2012

Belangrijkste reden voor de overschrijding van het beschikbare budget was de keuze om gebakken materialen op het plein gebruiken in plaats van de geraamde betonnen producten. Reden voor deze keuze is het duurzame karakter van gebakken producten ten opzichte van beton.

Vervangingsinvestering openbare verlichting 2013

Gedeelte (ca € 26.000) is nodig voor de vervanging vanuit de gehouden aanbesteding. Ca € 60.000 blijft beschikbaar voor calamiteiten op het gebied van OV tot 2017 (budget derhalve behouden).

Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan 2013 GVVP

De uitvoering van dit budget zal in 2014 verder worden opgepakt.

Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut	Toegekend krediet	Besteed in 2013	Besteed cumulatief	Vermoedelijk nog te besteden
Projectkosten IHP	840.000	271.359	627.723	124.371
Dobbelsteen berging-hekwerk	23.855		0	0
Renovatie 2011, obs de Rietgors	87.612	986	69.693	0
Renovatie 2011, obs de Vossestaart	226.815	1.112	71.795	0
Renovatie 2011, Isingschool	54.854	958	46.409	0
Inbreiding Huiskampschool	575.675	33.060	33.060	542.615
Totaal:	1.808.811	307.475	848.680	666.986

Toelichting

Projectkosten IHP

In 2013 is het zesde en laatste deeltkrediet a € 140.000 beschikbaar gekomen. Het restant zal nodig zijn om in 2014 tot definitieve aanbesteding te komen en voor begeleiding van de bouw van de 2 clusters.

Berging en hekwerk de Dobbelsteen

Het nog beschikbare restantbudget van bijna € 24.000 kan komen te vervallen. De nog te treffen maatregelen worden meegenomen bij de aanpassing van de Dobbelsteen in het kader van het totale IHP.

De Lans, 1^e inrichting uitbreiding groep de Lans

In 2013 is gebleken, dat de uitbreiding van deze locatie met 2 lokalen niet meer doorgaat. Het beschikbare budget voor inrichting komt daarmee ook te vervallen.

Renovaties 2011 de Rietgors, de Vossestaart en de Isingsschool

De renovaties op zich zijn afgesloten, maar er is nog een aantal nota's ontvangen aangaande de brandveiligheid op deze locaties.

Inbreiding Huiskampschool

Het nog beschikbare budget wordt naar 2014 overgebracht. De inbreiding wordt gecombineerd met de noodzakelijke technische aanpassing van de bestaande situatie.

Financiële vaste activa	€ 3.924.096
--------------------------------	--------------------

Specificatie verloop (Bedragen * € 1,-):

	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinveste- ringen	Aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan :							
- deelnemingen	738.142						738.142
Leningen aan :							
- woningbouwcorporaties	2.393.312			1.247.353			1.145.959
- overige verbonden partijen	439.382			11.706			427.676
Overige langlopende leningen u/g	1.707.799			95.480			1.612.319
Totaal :	5.278.635	0	0	1.354.539	0	0	3.924.096

Deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
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 de uitstaande lening aan Vitens, waarop jaarlijks wordt afgelost

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 waarde methode de werkelijke waarde voor de gemeente Brummen bepaald op € 571.400 per 31-12-2013. Naar verwachting zal Berkel Milieu N.V. in 2014 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 2013 is een bedrag van € 1609. bijgeschreven. Als aanvulling verdubbelt het SVn het door de gemeente gestorte bedrag. Dit bedrag wordt beheerd op een zogenoemde bouwfondestrekening. De gemeente kan zowel uit de gemeentereke-

ning als de bouwfonstrekening stimuleringsleningen verstrekken aan derden. In 2013 zijn door SVn geen nieuwe leningen verstrekt. Het uit te lenen bedrag is op 31-12-2011 € 232.355. Rente en aflossing op deze leningen vloeien terug naar de rekening waar de lening uit is verstrekt.

Flottende activa

Voorraden		€ 12.215.645	
	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012	
Grond- en hulpstoffen :			
- niet in exploitatie genomen gronden	11.125.982	10.284.383	
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	17.131.179	16.377.396	
Voorziening risico's bouwgrondexploitatie	-16.047.151	-15.357.880	
Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	5.635	8.941	
Totaal :	12.215.645	11.312.840	

Specificatie verloop (bedragen * € 1,0)

Niet in exploitatie genomen gronden	Boekwaarde 31-12-2012	Investering 2013	Desinvestering 2013	Afwaardering	Naar gronden in expl. 2013	Boekwaarde 31-12-2013	Kostprijs per m2
Brummen Zuid	968.377	57.191				1.025.568	€ 85,54
Hungeling	-					0	€ 0,00
Oordweg	-					0	€ 0,00
Wilhelminapark	48.688	1.948				50.636	€ 2,43
Knoevenoordstraat	72.215	2.889				75.104	€ 3,90
Weverweg Zuid	37.473	1.719				39.192	€ 3,90
Eertbeek	9.157.630	777.852				9.935.482	
Totaal :	10.284.383	841.599	0	0	0	11.125.982	

Toelichting

Brummen Zuid

De kosten in 2013 bestaan, naast ambtelijke ureninzet, vooral uit rentekosten.

Hungeling

De grond in het complex Hungeling is in gebruik als landbouwgrond. Ze is nu verantwoord onder de post gronden en terreinen /

Oordweg

De grond in het complex Oordweg is in gebruik als landbouwgrond. Ook deze maakt onderdeel uit van de post gronden en terreinen onder de vaste activa.

Wilhelminapark

In 2013 bestaat de investering enkel uit toegerekende rente

Knoevenoordstraat

De gronden in het complex Knoevenoordstraat zijn in gebruik als landbouwgrond. In 2013 zijn er alleen financieringskosten gemaakt. De waardering is op landbouwwaarde.

Weverweg Zuid

In 2013 zijn er alleen financieringskosten gemaakt.

Eertbeek

De boekwaarde is hoger dan de huidige marktwaarde. Na het realiseren van de bestemmingsplanwijziging zal de boekwaarde ook hoger liggen dan de huidige marktwaarde. Het project heeft enige vertraging opgelopen. Met de ontwikkelaar is contractueel afgesproken dat een mogelijk tekort op deze grondexploitatie voor rekening van de ontwikkelaar is. Uit vorenstaande vloeien risico's voort als gevolg van een eventuele insolventie van de ontwikkelaar. De boekwaarde per 31-12-2013 is inclusief de toegezegde bijdrage vanuit de Provincie ad € 2.389.240.

In exploitatie genomen gronden	31-12-2012	Investering	Inkomsten	Voorziening	Winstneming	31-12-2013
Elzenbos II	14.220.016	702.023				14.922.039
Lombok gemeente	-563.416	41.888				-521.528
Lombok PPS	2.491.474	256.116	256.000			2.491.590
Industrieterrein Hazenberg	229.322	9.756				239.078
Totaal :	16.377.396	1.009.783	256.000	0	0	17.131.179

Toelichting*Elzenbos II*

In 2013 is er geen opbrengst geweest uit grondverkoop. De voornaamste kostenpost is de financieringslast. De laatste doorrekening bevestigt de noodzaak voor het hebben van een voorziening risico's bouwgrond.

Lombok gemeente

In 2013 zijn er geen opbrengsten uit verkoop van grond gerealiseerd. De in 2013 gemaakte kosten zijn beperkt gebleven tot € 41.888, inclusief financieringskosten.

Lombok PPS

In 2013 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 2013 bijna uitsluitend financieringslasten gemaakt.

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 2013 zijn de gronden afgewaardeerd conform de laatst bekende MPG. Per saldo is de voorziening per 31-12-2013 € 689.271 hoger dan per 31-12-2012. In de begroting 2013 was rekening gehouden met een storting van € 732.824. Per saldo een minder groot nadeel dan begroot van € 43.553.

Eventuele schadeclaims die ontstaan doordat particuliere ontwikkelaars minder woningen kunnen bouwen zijn niet in de voorziening meegenomen. De hoogte van de claims is afhankelijk van de planstatus, de onderhandelingsresultaten, uitkomsten van juridische procedures en mogelijke compensatie door hogere overheden. Deze claims vormen een risico. Daarnaast bestaat het risico dat - als de woningmarkt aantrekt - door particuliere ontwikkelaars meer woningen worden gebouwd dan volgens de visie van de gemeente wenselijk is. De gemeente zal dan moeten heroverwegen welke gevolgen dit heeft voor gemeentelijke woningbouwplannen. Minimaal jaarlijks zullen alle bekende woningbouwplannen en de gemeentelijke exploitaties daarom op elkaar moeten worden afgestemd.

Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	31-12-2012	Toename	Afname	31-12-2013
Voorraad "eigen verklaringen".	8.941		3.306	5.635
Totaal :	8.941	-	3.306	5.635

Toelichting

De voorraad per 31 december 2013 bedraagt 282.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar € **5.873.043**

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2013	31-12-2012
BTW compensatie fonds	2.720.108	2.785.894
BCF/BTW	866.968	0
Overige vorderingen op openbare lichamen	-157	1.017.549
Totaal :	3.586.919	3.803.443

Toelichting

De vordering op het BCF is opgenomen bij de Debiteuren 2011 (docnr. 30975).

<u>Overige vorderingen en uitzettingen</u>	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2013	31-12-2012
Sociale Zaken, debiteuren	842.656	881.239
Voorziening oninbaar dub. debiteuren sociale zaken	-233.575	-284.753
Debiteuren belastingen	101.608	75.489
voorziening dubieuze debiteuren	-42.576	-31.247
Overige debiteuren	1.618.010	600.776
Totaal :	2.286.124	1.241.504

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.-2013 kon worden verlaagd. Voor de overige debiteuren is eveneens een voorziening opgenomen die in 2013 verhoogd is.

<u>Nadere toelichting debiteuren</u>	
<i>Overige Debiteuren / vorderingen op openbare lichamen</i>	
Het gezamenlijk saldo van deze vorderingen bedraagt per balansdatum :	1.617.853
Hiervan is t/m 3-2-2014 afgewikkeld	904.776
Stand per 3-2-2014	713.077
De opbouw van dit saldo is als volgt :	
- debiteuren 2007	8.570
- debiteuren 2008	16.871
- debiteuren 2009	173
- debiteuren 2010	904
- debiteuren 2011	6.505
- debiteuren 2012	8.097
- debiteuren 2013	671.957
	713.077

Liquide middelen € 12.426

	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2013	31-12-2012
Kassaldi	5.020	5.177
ABN- AMRO	7.406	24.434
BNG	0	1.684.860
Totaal :	12.426	1.714.471

Overlopende activa	€ 585.234
---------------------------	------------------

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Nog te ontvangen bedragen	526.504	550.728
Vooruitbetaalde bedragen	48.501	169.185
Verrekenende posten Sociale Dienst	2.307	0
Overige overlopende activa	7.923	5.717
Totaal :	585.234	725.630

De belangrijkste posten onder de overlopende activa zijn:

<i>Nog te ontvangen bedragen</i>	
Toeristenbelasting	278.000
Afvalstoffenheffing	47.000
Detachering Veenbergen	44.139
Rente lening Vitens	30.921
Veiligheidsregio	28.923
GGD Gelre IJssel	22.317
Detachering Middelkoop	21.071
Wegenbijdrage Voorst	20.486
Wegenbijdrage Zutphen	20.486
Nog te ontvangen diversen	13.161
Totaal :	526.504

<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	
Centraal Beheer div verzekeringspremies 2014	5.491
Centraal Beheer Achmea transportverz. 2014	2.237
Marsch bv Opstal verz. 2014	32.393
vooruitbetaalde crediteuren	8.380
Totaal :	48.501

Vaste passiva.

Eigen vermogen		€ 3.866.505	
		Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Algemene reserves		-1.725.425	-3.042.080
Bestemmingsreserves :		4.714.027	4.093.616
Nog te bestemmen resultaat		877.903	1.303.006
	Totaal:	3.866.505	2.354.542

Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)

	Saldo per 31-12-2012	Toevoeging 2013	Onttrekking 2013	Bestemming resultaat 2012	Verminderen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2013
Algemene reserves						
Weerstandreserve	3.031.000	47.000				3.078.000
Vrije reserve	-6.073.080	16.928	50.279	1.303.006		-4.803.425
Totaal algemene reserves :	-3.042.080	63.928	50.279	1.303.006	0	-1.725.425
Bestemmingsreserves						
Gemeentedeel VVE/GOA	152.447					152.447
Kinderopvang frictiekosten	36.411		22.808			13.603
Duurzaamheidsprojecten	229.409		49.425			179.984
Ligt op Groen	291.134	16.928	45.610			262.452
Bovenwijkse voorzieningen	13.572					13.572
Brummen Digitaal (EGEM-I)	132.709		132.709			0
IHP	1.776.399		2.370			1.774.029
Volkshuisvesting	30.780		30.780			0
Uitvoering WMO-taken vanaf 2007	750.000	227.354	227.354			750.000
Egalisatiereserve CJG	41.101	437.073	401.469			76.705
Toerisme	72.581	302.695	153.042			222.234
Rioolrechten	270.970	235.557				506.527
Afvalstoffenheffing	272.759	474.873				747.632
Voorzieningen voor de Jeugd.	23.344		8.502			14.842
Invoering 3D	0					0
Totaal bestemmingsreserves :	4.093.616	1.694.480	1.074.069	0	0	4.714.027
Nog te bestemmen resultaat	1.303.006		-877.903	-1.303.006	0	877.903
Totaal eigen vermogen	2.354.542	1.758.408	246.445	0	0	3.866.505

Weerstandreserve

De omvang van de weerstandreserve is, op basis van de inventarisatie van risico's zoals vastgesteld door de raad op 31 oktober 2013, verhoogd naar € 3.078.000. Hiertoe is € 47.000 onttrokken aan de algemene vrije reserve.

Algemene vrije reserve (AVR)

De algemene vrije reserve bedraagt per 31 december 2013 € 4.803.425 negatief. Dit is exclusief het rekeningresultaat van 2013.

De toevoeging aan de AVR ad € 16.928 betreft een terugbetaling vanuit de reserve Ligt op Groen. 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, in 2012 € 66.005 en nu dus in 2013 € 16.928. Blijft voor 2014 nog terug te ontvangen vanuit Ligt op Groen € 38.230.

Het bedrag in de kolom "onttrekking" betreft de € 47.000 overheveling naar de weerstandreserve en € 3.279 voor het verschil tussen de gemeentelijke uurtarieven en de commerciële uurtarieven. De toevoeging aan de AVR van het resultaat over 2012 is conform het raadsbesluit bij de jaarstukken 2012.

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 wordt in een positief saldo. Met het werkelijke saldo per 31-12-2013 wordt het weer positief zijn van de algemene reserves nu per eind 2016 verwacht.

Gemeentedeel VVE/GOA

Deze reserve is in 2013 niet aangesproken. De rijksmiddelen zijn in 2013 weliswaar overschreden, maar binnen de totale looptijd van 4 jaar wordt verwacht dat dit tekort op de rijksmiddelen binnen de komende jaren weer opgevangen kan worden. In 2013 is er een inspectierapport uitgebracht over hoe Brummen met VVE/GOA omgaat. Dit leidt tot een aantal verbeterpunten, waarvan de kosten niet binnen de rijksmiddelen opgevangen kunnen worden. Dan zal de gemeentelijke reserve aangesproken moeten worden.

Kinderopvang frictiekosten

Deze in 2012 bij de jaarstukken 2012 ingestelde reserve is in 2013 niet aangesproken. In 2013 zijn er wel afspraken gemaakt over de harmonisatie binnen de kinderopvang en de daarmee samenhangende frictiekosten. Beoogd wordt nu om in de loop van 2014 de frictiekosten ineens af te wikkelen. Daarmee kan deze reserve bij de jaarstukken 2014 weer beëindigd worden.

Duurzaamheidsprojecten

Vanaf 2013 vindt er geen jaarlijkse toevoeging meer plaats. De storting tot en met 2012 is per 2013 komen te vervallen in het kader van de bezuinigingen. 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 2013 beperkt gebleven tot € 16.928 via het grondcomplex Lombok. In de onttrekking zit naast de bestedingen ook het gedeeltelijk aflossen van het laatste deel van de voorfinanciering vanuit de AVR ten tijde van de vorming van de bestemmingsreserve LOG. De aflossing is € 16.928 conform de werkelijk ontvangen LOG gelden in 2013.

Bestemmingsreserve Bovenwijkse Voorzieningen

In 2013 heeft zich binnen deze reserve geen ontwikkeling voorgedaan.

Brummen Digitaal

Conform de planning is er vanaf 2013 geen sprake meer van een toevoeging aan deze reserve. De werkelijk gemaakte kosten hebben het volume van de reserve overschreden. Daarmee wordt nu de gehele bestemmingsreserve ingezet en daarmee beëindigd.

IHP

Onttrekking ten gunste van de exploitatie is in 2013 beperkt gebleven tot onderzoekskosten Flora en Fauna met betrekking tot de sloop van een gymlokaal. Door vertraging in het IHP-traject is het inzetten van deze reserve ook vertraagd. Beëindiging van deze reserve is nu voorzien bij de jaarstukken 2015, uiterlijk 2016.

Volkshuisvesting

Met de onttrekking 2013 is deze reserve cf. de planning per eind 2013 beëindigd.

Uitvoering WMO-taken vanaf 2007.

Via de besluitvorming rondom de kadernota 2012 is het plafond verlaagd vastgesteld op € 750.000. In 2013 kon de uitvoering van de WMO-taken 2007 (voor het grootste deel huishoudelijke hulp) ruim binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd. Lagere kosten waaronder geen grote woningaanpassingen en meer eigen bijdragen dan geraamd hebben samen met minder overige kosten voor de WMO geleid tot een overschot op de reserve WMO van ruim € 375.000. Dit overschot is ten gunste gebracht van het rekening resultaat en komt via die weg ten gunste van de AVR. Het positieve beeld behoort voor 2014 ook tot de mogelijkheden. Vanaf 2015 is een rijks korting van 40% aangekondigd. Dit betekent dat de kans op een tekort op het jaarlijkse budget fors toeneemt. Daarnaast staat per 2015 een nieuwe overheveling van rijkstaken naar de WMO gepland die gepaard gaat met een korting ten opzichte van het huidige AWBZ-budget.

Egalisatiereserve CJG

De toevoeging betreft het bedrag wat via het gemeentefonds voor de uitvoering van de CJG in 2013 is ontvangen. In 2013 zijn de werkelijke kosten binnen het budget gebleven, waardoor de reserve per saldo met € 35.604 is toegenomen tot € 76.705. Bij de eerstvolgende herijking van de nota reserves en voorzieningen zal voor deze reserve ook een plafond moeten worden bepaald.

Toerisme

De toevoeging betreft enerzijds € 114.000 inkomsten met betrekking tot het project Brummen-Bronkhorst (veeromgeving) en anderzijds € 188.695 toevoeging vanuit de opbrengst toeristenbelasting. 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. De onttrekking betreft bijna € 8.000 voor een nieuwe toeristische folder, € 52.000 aan structurele kosten toerisme en bijna € 93.000 aan kosten project Brummen-Bronkhorst.

Rioolrechten

In 2013 is er een voordeel zichtbaar ad € 235.557 wat aan de reserve is toegevoegd. Met het positieve saldo van deze reserve per 31-12-2013 zal bij de tariefvaststelling voor 2015 rekening worden gehouden.

Afvalstoffenheffing

In 2013 is er een voordeel zichtbaar ad € 474.873 wat aan de reserve is toegevoegd. Met het positieve saldo van deze reserve per 31-12-2013 zal bij de tariefvaststelling voor 2015 rekening worden gehouden. Ook met de grootste oorzaak van de meevaller namelijk lagere kosten dan geraamd, zal bij het opstellen van de begroting 2015 rekening worden gehouden.

Voorzieningen voor de Jeugd

In 2013 is deze reserve voor € 8.502 aangesproken in verband met diverse kosten locatieonderzoeken jeugdvoorzieningen te Eerbeek.

Invoering 3D

Via het gemeentefonds heeft de gemeente vanaf 2012 gelden ontvangen van waaruit de kosten voor de invoering en implementatie van de beoogde decentralisaties per 2015 kunnen worden betaald. De daadwerkelijke kosten zijn in Brummen hiervoor vanaf 2013 gaan lopen. Om het verloop van de baten en lasten goed te kunnen blijven volgen zal aan de gemeenteraad gevraagd worden om een bestemmingreserve hiertoe in te stellen. Het saldo per eind 2013 van deze bestemmingreserve is € 166.035. Bij akkoord verklaring tot instelling van de bestemmingreserve wordt dit in de jaarrekening 2014 conform verwerkt worden.

Voorzieningen	€ 4.759.541
----------------------	--------------------

Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)

	Saldo per 31-12-2012	Toevoeging 2013	Vrijval 2013	Verminderings door aanwending	Saldo per 31-12-2013
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening Participatiebeleid	141.745		141.745		-
Compensatie bosgrond (Pillo Pak)	3.082		3.082		-
Pensioenaanspraken wethouders	1.906.582	65.475		60.104	1.911.953
Ecawal Kollergang	9.759			638	9.121
Ringlaan	33.926				33.926
Individuele Loopbaanbudget	0	39.123			39.123
Subtotaal :	2.095.094	104.598	144.827	60.742	1.994.123
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
Onderhoud gemeentelijke onr.goed	849.268	180.953		367.694	662.528
Onderhoud schoolgebouwen	7.368	44.469		10.044	41.793
Onderhoud wegen	1.012.105	344.296		689.004	667.397
Rioolrenovaties	1.159.119	906.094		683.263	1.381.950
Onderhoud lantaarnpalen	0	11.750		-	11.750
Subtotaal :	3.027.860	1.487.562	0	1.750.005	2.765.418
Totaal voorzieningen	5.122.954	1.592.160	144.827	1.810.746	4.759.541

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. In 2014 volgt er een adviesnota over hoe deze groep in het

kader van het vernieuwde participatiebeleid ingepast zou moeten worden. Financieel zal bij de uitwerking deze voorziening betrokken worden. Omdat naar z'n aard deze balanspost meer tot het eigen vermogen behoort, valt de voorziening nu vrij. Bij het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2013 wordt voorgesteld om hier de status van bestemmingsreserve aan te geven. Bij akkoord van de gemeenteraad zal dit dan conform in de jaarstukken 2014 verwerkt worden.

Compensatie bosgrond (Pillo Pak)

De compensatieregeling is in 2013 afgerond. Financieel was de inzet van de voorziening niet meer nodig. De voorziening kan nu vrijvallen.

Pensioenaanspraken wethouders.

Deze voorziening is getroffen om aan de pensioenverplichtingen te kunnen voldoen voor de pensioengerechtigden die op 31-12-2009 nog niet de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt. Uit de jaarlijkse doorrekening is gebleken dat de voorziening in 2013 met € 65.475 verhoogd moet worden. De onttrekking bedroeg in 2013 € 60.104. Voor de wethouders die in 2010 zijn aangetreden zijn de pensioenverplichtingen in 2010 ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. Voor de pensioengerechtigden die op 31-12-2009 65 jaar of ouder waren wordt jaarlijks de last in de exploitatie verantwoord.

Ecowal Kollergang

In 2013 is de besteding beperkt gebleven tot € 638.

Ringlaan

In 2013 zijn er geen kosten gemaakt. 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 woonwagenlocatie.

Individuele Loopbaanbudget.

In de CAO-gemeenten is een jaarlijks loopbaanbudget per persoon afgesproken via art 17 lid 3 voor de jaren 2013 t/m 2015. Niet besteed budget blijft staan voor inzet in een volgend jaar. Deze voorziening geeft het totaalbedrag aan wat per eind van het jaar nog niet is besteed aan het beoogde doel.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoud gemeentelijk onroerend goed

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

De voorziening voor groot onderhoud gemeentelijk onroerend goed wordt jaarlijks gevoed ten laste van de exploitatie, in 2013 met € 180.953. Uit de voorziening is in 2013 € 367.694 onttrokken. Per saldo is de voorziening eind 2013 gedaald naar een omvang van € 662.528.

Onderhoud schoolgebouwen.

In 2013 is voor het tweede jaar sprake van een hogere toevoeging (€ 44.469) aan de voorziening dan aan onttrekking (€ 10.044) nodig is. Overigens is het rijk voornemens om het onderhoud van schoolgebouwen meer aan schoolbesturen over te laten, waarschijnlijk per 2015. 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 2013 bedroegen deze € 689.004. Daarnaast werd ten laste van de exploitatie een toevoeging aan de voorziening gedaan van € 344.296.

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 riol-

ringsplan (GRP). In 2013 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 906.094, terwijl er onttrokken is een bedrag van € 683.263.

Onderhoud lantaarnpalen.

Besloten is om voor de kosten van het schilderen van lantaarnpalen, wat eens in de zeven jaar plaatsvindt, vanaf 2013 jaarlijks te gaan sparen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer € **44.954.905**

Specificatie verloop (bedragen * € 1,-)

	Saldo per 31-12-2012	Vermeerdering 2013	Aflossing 2013	Saldo per 31-12-2013
Onderhandse leningen				
Bank Nederlandse gemeenten	30.171.628	12.000.000	5.575.418	36.596.210
Nederlandse Waterschapsbank	9.429.999	-	1.071.667	8.358.332
Totaal onderhandse leningen :	39.601.627	12.000.000	6.647.085	44.954.542
Waarborgsommen	250	113	-	363
Totaal	39.601.877	12.000.113	6.647.085	44.954.905

Toelichting vaste schulden

De schulden zijn aangegaan ter financiering van de activiteiten en bezittingen van :	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Gemeente Brummen	44.253.687	37.559.756
Woningstichting Brummen	0	1.193.176
Woningstichting Eerbeek	272.268	408.402
Stichting Welzijn Brummen	428.584	440.291
Totaal :	44.954.539	39.601.625

Toelichting.

Onderhandse leningen

De restant hoofdsom per 31 december 2013 van de leningen Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 36.601.037. Het verschil met de specificatie hierboven wordt veroorzaakt, door lening 86; de aflossing die op 2 januari 2013 vervalt is meegenomen in het saldo van het voorgaande jaar (nu dus 2013). 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. De toename is veroorzaakt door een storting van de nieuwkomer in de lokale politiek: Lokaal Belang

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar € **7.496.773**

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Kasgeldlening	5.000.000	10.000.000
Bank Nederlands Gemeenten	1.649.567	0
Overige schulden	847.206	4.155.859
Totaal :	7.496.773	14.155.859

Toelichting

Banksaldi

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 2013 is overgegaan tot het aantrekken van een kasgeldlening ad € 5.000.000.

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Crediteuren gemeente Brummen algemeen	507.446	3.808.904
Crediteuren Sociale Zaken	339.760	346.955
Totaal :	847.206	4.155.859

Overlopende passiva € **2.912.781**

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Nog te betalen aan de belasting dienst	24.960	
Voolopige ontvangsten	472.503	1.210
Nog te betalen bedragen	1.263.536	1.264.463
Nog te betalen bedragen Sociale dienst	0	373.307
Nog te betalen premies gemeentepersoneel	96.304	4.497
Nog te betalen loonheffing	293.965	
Nog te betalen loonheffing Sociale dienst	71.870	0
Van derden ontvangen middelen die specifiek moeten worden besteed. (Bbv art.44,2 wijz.)	689.008	338.688
Overige overlopende passiva	635	2.133
Totaal :	2.912.781	1.984.298

Voorlopige ontvangsten

Loyalis	36.717
Nijsing derden gelden	3.455
A+O fonds	2.000
Prov Gelderland EFRO subsidie	430.331
	<u>472.503</u>

Nog te betalen bedragen

Rente lening Vitens	383.252
Gemeente apeldoorn uitvoering 4e kwartaal	199.921
Verian december 2013	102.000
Riwis november en december 2013	96.000
Volwasseneneducatie rijk 2012 2013	84.151
Willemsen de Koning leerlingenvervoer	127.364
SWB	20.785
Zuit onderhoud openbare verlichting	23.414
Rioolrechten Vitens	22.000
inhuur Arends en Leijdekker	21.487
Inhuur Breinstein	21.000
Accountantskosten E&J	13.500
Wachtgeld regeling gemeente Rheden	13.216
Subsidie SWB wegwijsloket	12.000
Vitel telecom internet	11.250
Stadsbank	10.000
Woonbegeleiding SWB	10.000
Diversen 30 NTB posten < € 10.000	92.196
	<u>1.263.536</u>

Beklemden middelen.**Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (BBV art. 44.2)**

	Saldo per 31-12-2012	Toevoeging 2013	Vrijval 2013	Verminderings door aanwending	Saldo per 31-12-2013
Prov. Deel WGG	49.454	13.050			62.504
Schuldhelpverlening	10.185				10.185
Sanering railverkeerslawaa	41.149				41.149
Duurzame bloei	2.800				2.800
Woning isolering	53.409	60.000		38.148	75.261
Fietspad Oude Bandijk CoVo	-	50.000		21.100	28.900
Compensatie kap APV	-	160.000			160.000
IJsselsprong	44.907		44.907		-
IJsselsprong 2013-2015	-	214.380		116.505	97.875
GOA / VVE	6.289	155.906		162.195	-
Regioproject Sociale Kracht	-	320.000		235.700	84.300
Deelprojecten Sociale Kracht	-	50.000		23.232	26.768
NUP e-overheid	62.652	36.614			99.266
Combinatie functie	67.842	75.120		142.962	-
Subtotaal :	338.687	1.135.070	44.907	739.842	689.008

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 2013 zijn er geen kosten gemaakt maar is er wel sprake van een financiële afwikkeling ad € 13.050 ten gunste van

deze bekleemde middelen. In 2014 volgt afstemming met de provincie of geld terug moet of ten gunste van de gemeente vrij kan vallen.

Tijdelijke Regeling Schuldhulpverlening

In het kader van de stimuleringsregeling schuldhulpverlening zijn gelden beschikbaar gesteld. Brummen heeft daartoe een schuldhulpverleningsloket ingericht. In tegenstelling tot 2012 was er in 2013 geen sprake van een financieel nadeel op de uitvoering van de schuldhulpverlening. Het restantbedrag blijft beschikbaar voor extra uitvoering in 2014.

Sanering railverkeerslawaaï

Het project is in 2012 beëindigd. De financiële afwikkeling met de provincie moet nog plaatsvinden.

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 2013 zijn er geen kosten gemaakt.

Woning isolering

Van de 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 2013 is een aanvullend budget ontvangen van € 60.000. In totaal is in 2011 t/m 2013 € 148.000 aan voorschot ontvangen. De werkelijke kosten in 2013 waren € 38.148.

Fietspad Oude Bandijk CoVo

In 2013 is € 50.000 aan subsidie ontvangen in het kader van "Ruimte voor de rivier" om op de Oude Bandijk een fietspad aan te leggen. In 2013 is € 21.100 aan kosten in dit kader gemaakt. Van het restant is nu deze nieuwe balanspost "Bekleemde middelen" gemaakt.

Compensatie kap APV

Ook in het kader van "Ruimte voor de rivier" heeft Brummen in 2013 € 160.000 ontvangen om hiervoor compenserende bomen voor te planten. De uitvoering hiervan is nog niet in 2013 opgestart. Het gehele bedrag is daarom toegevoegd aan deze nieuwe balanspost Bekleemde middelen.

Ijsselsprong

In het kader van de verwachte te maken algemene 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 in 2012 nog eens € 115.898. Het restant kan in 2013 vrijvallen, cf. de bij de jaarstukken 2012 uitgesproken verwachting.

Ijsselsprong 2013 – 2015

Voor deze periode is een nieuw budget toegezegd. In 2013 is € 214.380 ontvangen en € 116.505 uitgegeven. Het saldo wordt nu aan deze nieuwe balanspost Bekleemde Middelen toegevoegd.

GOA/ VVE

In 2011 en 2012 was minder uitgegeven dan aan rijks gelden was ontvangen. In 2013 is meer uitgegeven dan aan rijks gelden was ontvangen. Per saldo is over de totale periode per eind 2013 sprake van meer uitgaven dan aan rijksbudget beschikbaar was, wat dus tot een negatieve stand van de balanspost zou leiden. Dit is jaarrekening technisch niet toegestaan, waardoor de stand per 31-12-2013 € 0,0 is. Bij de kosten 2014 zal met de overschrijding tot en met 2013 rekening worden gehouden. Mocht eind 2014 de werkelijke kosten over de totale looptijd hoger zijn dan de rijksbijdrage, dan zal de gemeentelijke reserve GOA/VVE ingezet worden. Via de SISA bijlage wordt aan het rijk de werkelijk stand van het rijksbudget duidelijk gemaakt.

Regioproject Sociale Kracht

Brummen is trekker namens de regio van het regionale project "Sociale Kracht". In 2013 is hiervoor € 320.000 aan voorschot ontvangen. Vervolgens is aan deelprojecten, die door verschillende gemeenten waaronder Brummen worden uitgevoerd, een voorschot uitbetaald van € 235.700. Het restant is toegevoegd aan de nieuwe balanspost bekleemde middelen.

Deelprojecten Sociale Kracht

Brummen trekt twee deelprojecten binnen het grote project Sociale Kracht. Aan voorschot is ontvangen € 50.000 terwijl er in 2013 € 23.232 aan kosten is gemaakt.

NUP Nationale uitvoeringprogramma e-overheid.

Het bedrag wat in 2013 voor dit doel door het rijk is voorgefinancierd bedraagt € 36.614. Alle ontvangen bedragen in de jaren 2011 t/m 2014 wordt door de gemeente toegevoegd aan deze balanspost bekleemde middelen. In 2015 zal het geld aan het rijk terug betaald worden. Tegenover die last in 2015 staat dat het vrijvallen van deze balanspost.

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, worden nog niet bestede middelen weggezet als bekleemde middelen. In 2013 is de rijksbijdrage ad € 75.120 aan de bekleemde toegevoegd, terwijl vervolgens het totaal beschikbare budget in 2013 volledig in gemaakte kosten is omgezet. Daarmee staat deze balanspost per 31-12-2013 op € 0.0. De balanspost blijft wel bestaan voor gebruik in volgende jaren.

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						€ 53.515.835
Verstrekte Waarborgen naar aard van de geldlening:						
Categorie lening / geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2012	Saldo per 31-12-2013	Garantie
St. Kinderopvang	Geldleningen	726.048	100%	523.174	502.856	100%
Woningstichting Sprengenland	Geldleningen	26.593.319	50%	23.722.114	21.878.979	50%
Woningstichting Brummen	Geldleningen	32.850.000	50%	30.670.000	31.000.000	50%
HVO leningen	Geldleningen	619.436	100%	134.000	134.000	100%
Totaal borgstellingen :		60.788.803		55.049.288	53.515.835	

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 31-12-2013 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 € 1,15 mln uit staan 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 2013 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 Weerstandsvormen). Ultimo 2013 zijn leningen verstrekt tot een bedrag van € 212.458 waarin de gemeente voor 25% bijdraagt.

Het project Eertbeeck, 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 31-12-2013). 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 waaruit verplichtingen op balansdatum voortvloeien (> € 100.000).

Nr.	Inhoud.	einddatum contract/overeenkomst	Financiële omvang obv looptijd	Looptijd
1	leveringsovereenkomst electriciteit	31-12-2015	€ 372.000	3 jaar + optie van 2 jaar
2	leveringsovereenkomst gas	31-12-2015	€ 180.000	3 jaar + optie van 2 jaar
3	contract voor de levering van WMO hulpmiddelen	31-12-2013	€ 400.000	3 jaar (+1 +1 optie)
4	contract levering kantoorartikelen	31-12-2014	€ 30.000	2 jaar + optie van 2 jaar
5	Raamovereenkomst dienstverlening Wmo huishoudelijke verzorging HV1 en HV2 in het kader van Europese Aanbesteding met 5 zorgaanbieders	31-12-2020	€ 16.000.000	8 jaar
6	raamcontract inzake Adviezen indicatiestelling Wmo, Medisch adviezen GPK, Medische adviezen Bijzondere Bijstand	31-12-2013	€ 135.000	3 jaar + optie van 1 jaar
7	Overeenkomst ter beschikkingstelling tijdelijke arbeidskrachten	01-01-2014	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
11	Inhuur van derden	31-12-2016	€ 290.000	3 jaar

Toelichting.

De contracten 8 en 9 zijn onderwerp van een juridisch geschil. Indien de gemeente in het ongelijk wordt gesteld kan dit tot een nadeel per schooljaar leiden van circa € 80.000.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Het vorig jaar gemelde voornemen om de deelneming Berkel Milieu N.V. in 2013 met terugwerkende kracht tot 1-1-2013 te laten fuseren met Circulus B.V. is niet geconcretiseerd. Fusie blijft nog steeds het beoogde doel. De ontwikkeling wordt beschreven in paragraaf F. In de balans per 31-12-2013 is voor de deelneming Berkel Milieu N.V. een bedrag opgenomen van € 37.210.

Baten en lasten 2013

Overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht baten en lasten

Recapitulatie baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2013 voor wijziging			Begroting 2013 na wijziging			Realisatie 2013			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
<u>Programma's</u>												
1 Bestuur en veiligheid	4.931	523	4.407	4.914	518	4.396	6.220	1.826	4.394	1.306	1.308	-1
2 Ruimtelijke ontwikkeling	4.096	1.907	2.188	4.052	2.484	1.568	4.168	2.656	1.512	116	172	-56
3 Ruimtelijk beheer	8.804	5.392	3.412	10.639	7.222	3.417	9.368	6.982	2.386	-1.270	-239	-1.031
4 Werk en Inkomen	6.730	5.190	1.540	7.327	5.839	1.488	7.948	6.413	1.535	621	574	47
5 Maatschappelijke ondersteuning	4.974	370	4.604	4.707	402	4.305	4.537	666	3.871	-170	264	-434
6 Samenleving	5.864	847	5.017	5.909	868	5.041	5.863	1.140	4.723	-46	272	-318
Totaal programma's	35.399	14.230	21.169	37.547	17.333	20.214	38.105	19.683	18.421	557	2.351	-1.793
7 <u>Financiering</u>	1.046	21.880	-20.834	1.885	21.973	-20.087	5.410	25.343	-19.933	3.524	3.370	154
<u>Onvoorzien</u>	20		20	20		20			0	-20	0	-20
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	36.465	36.110	354	39.453	39.306	147	43.514	45.026	-1.512	4.062	5.720	-1.659
<u>Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</u>												
1 Bestuur en veiligheid	-	-	0	-	8	-8	-	12	-12	0	4	-4
2 Ruimtelijke ontwikkeling	-	198	-198	-	298	-298	131	205	-74	131	-94	225
3 Ruimtelijk beheer	114	97	17	211	112	99	710	45	665	500	-67	566
4 Werk en Inkomen	-	-	0	-	-	0	-	-	0	0	0	0
5 Maatschappelijke ondersteuning	-	241	-241	246	223	23	227	222	6	-19	-2	-17
6 Samenleving	-	129	-129	16	140	-124	437	441	-4	421	301	120
7 <u>Financiering</u>	215	19	196	215	19	196	189	136	53	-26	117	-144
Subtotaal mutaties reserves	330	684	-354	688	800	-112	1.694	1.060	634	1.006	260	746
Gerealiseerd resultaat	36.794	36.794	0	40.141	40.106	35	45.209	46.087	-878	5.068	5.981	-913

Het jaar 2013 sluit af met een positief resultaat van € 877.902 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 2013, exclusief buitengewone baten en lasten en voor bestemming</i>		-€ 1.248 V
<i>B. Buitengewone lasten</i>		
3/15 activa oude gemeentehuis	€ 57	
Sloopkosten gemeentehuis	€ 96	
Extra afschrijving brandweermaterieel vanwege overdracht aan VNOG	€ 824	
Totaal buitengewone lasten	<u>€ 824</u>	€ 824 N
<i>B. Buitengewone baten</i>		
Opbrengst verkoop brandweermaterieel aan de VNOG	-€ 824	
Ontvangst uit Btw compensatiefonds over oude jaren	-€ 249	
Uitkering liquidatiesaldo "Onderlinge Verzekeringen Gemeenten"	-€ 16	
Totaal buitengewone baten	<u>-€ 1.089</u>	V
Begrotingssaldo, inclusief buitengewone baten en lasten en voor bestemming		<u>-€ 1.513</u> V
<i>C. Voorgestelde onttrekkingen aan reserves tgv. de exploitatie</i>		
Uit AVR vanwege commerciële uurtarieven bouwgrondexploitatie	-€ 3	
Uit Reserve frictiekosten kinderopvang	-€ 23	
Uit Reserve Ligt op Groen	-€ 29	
Uit Reserve Brummen Digitaal	-€ 133	
Uit Reserve Toerisme	-€ 153	
Uit Reserve IHP	-€ 2	
Uit Reserve Volkshuisvesting	-€ 31	
Uit Reserve CJG.	-€ 401	
Uit Reserve voorzieningen voor de Jeugd	-€ 9	
Uit Reserve Wmo	-€ 227	
Uit Reserve Duurzaamheid	-€ 49	
Totaal onttrekkingen aan reserves	<u>-€ 1.060</u>	V
<i>C. Voorgestelde toevoegingen aan reserves tlv. de exploitatie</i>		
In Reserve Toerisme	€ 303	
In Reserve CJG.	€ 437	
In Reserve Wmo	€ 227	
In Reserve Rioolrechten	€ 236	
In Reserve Afvalstoffenheffing	€ 475	
In Reserve Ligt op Groen	€ 17	
Totaal toevoegingen aan reserves	<u>€ 1.695</u>	N
Gerealiseerd resultaat		<u><u>-€ 878</u></u> V

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, 2 4 en 7 de situatie kennen waarbij de *werkelijke lasten* de *geraamde lasten* overschrijden.

Programma 1:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 1.306.000. Omdat de ureninzet binnen dit programma € 86.000 lager is dan geraamd, is de overschrijding op de kosten van derden te berekenen op €1.392.000. Hier staat een hogere inkomst ad € 1.307.000 tegenover. De verklaring voor de resterende € 85.000 is tweeledig. Ten eerste is er sprake van meerkosten aan juridische ondersteuning ad € 79.000. Het risico op deze overschrijding is bij de 2^{de} bestuursrapportage gemeld. De tweede verklaring is een niet gerealiseerde taakstelling op de kosten van burgerzaken binnen programma 1. Het gaat hierbij om de gevolgen van de beperking van de openstelling van het gemeentehuis. Dit aspect is meegenomen in de monitoring van de per 2013 ingezette bezuinigingsopdrachten en is gerealiseerd via programma 7.

Programma 2:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 116.000. Omdat er sprake is van minder ambtelijke ureninzet ad € 61.000, is de overschrijding op de kosten van derden te bepalen op € 177.000. Tegenover deze overschrijding staat een overschrijding van de baten ad € 172.000. Bij programma 2 is er sprake van € 75.000 meer onttrekking aan reserves dan toevoeging aan reserves. Omdat de vergelijking conform art. 28 op de bedragen exclusief de verrekening met reserves wordt gedaan, is er nu een overschrijding van € 5.000 (€177.000-€172.000), terwijl daar wel baten in de vorm van reserves tegenover staan.

Programma 4:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 621.000. Omdat de ambtelijke ureninzet op dit programma € 12.000 minder was dan geraamd, is er bij de kosten van derden sprake van een overschrijding ad € 633.000. Hier staat een hogere bate van € 433.000 tegenover. De oorzaak van het verschil ad € 200.000 is drieledig. Ten eerste is er een overschrijding op de kosten van arbeidsmarkttoeleiding ad € 142.000. Dit geeft de prioriteit aan binnen de gemeente om zoveel mogelijk mensen aan het werk te krijgen en houden. De tweede oorzaak zijn lagere kosten voor de diverse soorten van bijstand. Dit is als een positief resultaat van de meerkosten op de arbeidsmarkt toeleiding te zien. De derde reden is een meer uitgaaf aan minimabeleid inclusief bijzondere bijstand ad € 116.000. Hier staat voor een deel een minder negatieve ontwikkeling van het gemeentefonds binnen programma 7 tegenover.

Programma 7:

Hier is een overschrijding zichtbaar van € 3.524.000. Omdat de kosten van ambtelijke ureninzet € 59.000 binnen de raming bleven, is er aan de kostenkant feitelijk sprake van een overschrijding ad € 3.583.000. Hier staat een hogere bate van € 3.370.000 tegenover. Deze ontwikkelingen zijn het gevolg van het op rekening basis bruto verwerken van de kosten en baten van de kostenplaatsen terwijl dit op begrotingsbasis netto gebeurt. Dat de overschrijding aan de kostenkant hoger is dan aan de batenkant komt vooral omdat de batenkant voor bijna € 600.000 lager is uitgevallen vanwege minder geschreven uren dan geraamd.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT)

De WNT is per 1 januari 2013 in werking getreden. De informatie in het kader van de WNT is als volgt voor het jaar 2013.

gegevens	persoon	persoon
naam	Drs. E.V. Schmitz	Mr. A.P. Leenstra
functie	gemeentesecretaris	Griffier
beloning	€ 93.938	€ 50.371
sociale verzekeringspremies	€ 18.373	€ 11.852
belastbare en vaste en variabele inkostenvergoedingen	€ 2.716	€ 176
voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.698	€ 9.203
in dienst vanaf	1-6-2008	2-7-1986
omvang dienstverband	1,0 fte	0,8 fte

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer.

Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft gemeente Brummen gebruik gemaakt van de mogelijkheid die de kamerbrief d.d. 27 februari 2014 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van deze brief kán en hoeft gemeente Brummen niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de Aanpassingswet WNT.



Programma 1 – Bestuur en veiligheid.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
01 Bestuurlijke aangelegenheden	1.915	88	1.827	2.535	643	1.892	620	555	65
02 Voorlichting en promotie	478	0	478	470	6	464	-8	6	-14
03 Klachten en bezwaren	286	0	286	358	0	358	72	0	72
04 Burgerzaken	577	367	210	640	318	322	63	-49	112
05 Openbare orde	400	63	337	355	32	323	-45	-31	-14
06 Integraal veiligheidsbeleid	103	0	103	53	0	53	-50	0	-50
07 Brandweer en rampenbestrijding	1.153	0	1.153	1.807	826	981	654	826	-172
Resultaat programma 1 vóór bestemming	4.912	518	4.394	6.218	1.825	4.393	1.306	1.307	-1

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 1.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder ambtelijke uren dan geraamd	€ 86.000 V
2. Bestuurlijke aangelegenheden	€ 30.000 N
3. Voorlichting en promotie	€ 7.000 V
4. Klachten en bezwaren	€ 64.000 N
5. Burgerzaken	€ 42.000 N
6. Openbare orde	€ 39.000 N
7. Integraal veiligheidsbeleid	€ 1.000 V
8 Brandweer en rampenbestrijding	€ 82.000 V
Totaal	€ 1.000 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 “Bestuurlijke aangelegenheden”.

De kosten met betrekking tot de rekenkamer bleef € 16.000 V binnen de raming.

De loonkosten van het college bleven € 33.000 V binnen de raming. De kosten in het kader van de wet APPA waren € 25.000 N hoger dan geraamd. De toevoeging aan de voorziening pensioenaanspraken wethouders was € 66.000 N hoger dan geraamd. Verder waren de kosten integrale toekomstvisie € 4.000 N hoger dan geraamd. Deze laatste kosten zijn ten laste van de reserve Duurzaamheid gebracht.

Overige posten binnen dit bestuurlijke product leveren een voordeel op van € 16.000 V.

Bestuurlijk product “Voorlichting en promotie”.

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.V.

Bestuurlijk product “Klachten en bezwaren”.

Het nadeel van € 64.000 is volledig toe te schrijven aan juridische ondersteuning in een aantal dossiers zoals woningbouw, Michaelshoeve en leerlingenvervoer. In de 2^{de} bestuursrapportage was het risico op overschrijding van het budget al aangegeven.

Bestuurlijk product “Burgerzaken”.

De omzet van het organisatieonderdeel Burgerzaken bleef achter op de raming met een nadeel ad **€ 42.000** tot gevolg. In paragraaf A zijn de onderliggende cijfers af te lezen.

Bestuurlijk product “Openbare orde”.

Binnen dit bestuurlijke product zijn twee oorzaken de reden van het nadeel ad € 39.000. Ten eerste zijn het aantal lijkschouwingen en de kosten per lijkschouwing hoger dan geraamd (**€ 10.000** N). Ten tweede is de opbrengst APV-leges lager dan geraamd (**€ 29.000** N). Het risico op dit laatste nadeel was al bij de 2^{de} bestuursrapportage gemeld.

Bestuurlijk product “Integraal veiligheidsbeleid”.

Minder kosten aan het project “Veilig Honk” ad **€ 3.000** V en meer kosten vandalismebestrijding ad **€ 2.000** N maken samen een voordeel ad € 1.000.

Bestuurlijk product “Brandweer en rampenoefening”.

Het voordeel ad € 82.000 op dit bestuurlijk product heeft de volgende achtergrond:

De kosten van de regio vielen **€ 47.000** V mee door een niet geraamde BTW-effect. Incidentele budgetten voor de brandweer en de rampenoefening samen bleven **€ 25.000** V binnen de raming.

Daarnaast vielen de kapitaallasten bij het onderdeel brandweer uiteindelijk **€ 10.000** gunstiger uit dan geraamd.



Programma 2 – Ruimtelijke ontwikkeling.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
08 Ruimtelijke ordening	1.222	309	913	1.405	623	782	183	314	-131
09 Volkshuisvestingsbeleid	282	437	-155	177	110	67	-105	-327	222
10 Bouw- en woningtoezicht	719	532	187	601	304	297	-118	-228	110
11 Bouwgrondexploitatie	1.013	1.092	-79	1.352	1.439	-87	339	347	-8
12 Plattelandsbeleid	694	100	594	548	161	387	-146	61	-207
13 Economie	121	14	107	85	19	66	-36	5	-41
Resultaat programma 2 vóór bestemming	4.051	2.485	1.566	4.168	2.656	1.512	117	172	-55

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 55.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 2 dan geraamd	€ 61.000 V
2. Ruimtelijke Ordening	€ 87.000 V
3. Volkshuisvestingsbeleid	€ 238.000 N
4. Bouw- en woningtoezicht	€ 189.000 N
5. Bouwgrondexploitatie	€ 34.000 V
6. Plattelandsbeleid	€ 295.000 V
7. Economie	€ 5.000 V
Totaal	€ 55.000 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 voordeel ad € 87.000 kent de volgende oorzaken:

Minder inhuur ten behoeve van RO-projecten **€ 70.000 V**;
 Bijdragen van derden voelen **€ 14.000 N** lager uit dan geraamd;
 Vrijval van de voorziening IJsselsprong **€ 45.000 V**. Dit project is afgewikkeld zonder terugbetalingsverplichting;
 Minder kosten inhuur deskundigen bij partiële plannen **€ 26.000 V** enerzijds maar **€ 57.000 N** minder bijdragen van derden anderzijds;
 Op overige posten binnen dit bestuurlijke product bleven de lasten **€ 17.000 V** binnen de raming.

Bestuurlijk product “Volkshuisvestingbeleid”.

Het nadeel dat zich hier toont betreft het niet realiseren van een geplande verkoop van een gemeentewoning met een geraamde opbrengst ad € 250.000 N. Door overige meevallende kosten ad **€ 13.000 V** is het uiteindelijke nadeel € 327.000. Er is serieuze belangstelling voor de woning, de opbrengst wordt daarom nu alsnog in 2014v verwacht.

Bestuurlijk product “Bouw- en woningtoezicht”.

Dit bestuurlijke product reflecteert bij uitstek de zeer beperkte mate van (ver)bouw activiteiten binnen de gemeente. Meer dan **€ 230.000 N** aan lagere legesopbrengst kon voor **€ 31.000 V** gecompenseerd worden door lagere lasten.

Bestuurlijk product "Bouwgrondexploitatie"

De herijking van de MeerJaren Prognose Grondexploitaties per 31-12-2013 levert geen wezenlijke verandering op rondom de boekwaarden inclusief de bestaande voorziening. Conform de planning is de voorziening verhoogd met de rentepercentage. Het bestuurlijke product laat uiteindelijk een voordeel zien van **€ 34.000 N**. Hiervan is overigens € 17.000 toegevoegd aan de reserve Ligt op Groen.

Bestuurlijk product "Plattelandsbeleid"

Het grote voordeel op dit bestuurlijke product kent meerdere oorzaken. Ten eerste vielen rondom het project "Veeromgeving Brummen – Bronkhorst" de lasten en de baten samen **€ 146.000 V** mee. Verdere uitvoering van dit project vindt in 2014 plaats.

De overige kosten toerisme vielen **€ 41.000** mee. Van het totaal bij toerisme ad € 187.000 voordeel is € 161.000 ten gunsten gebracht van de reserve Toerisme.

Bij het onderdeel plattelandsontwikkeling is een voordeel op diverse projecten zichtbaar ad **€ 60.000 V**. Hiervan zal € 22.000 alsnog in 2014 besteed gaan worden.

Daarnaast is er in 2013 **€ 47.000 V** minder aan projecten uitgegeven die onder verrekening met de reserve Ligt op Groen vallen.

Bij recreatieterreinen zijn de kosten **€ 1.000 V** binnen de raming gebleven.

Bestuurlijk product "Economie"

De raming van de Markt in Eerbeek bleef **€ 2.000 V** binnen de raming, terwijl de kosten voor economisch beleid **€ 3.000 V** binnen de raming bleef.

<i>Nr</i>	<i>Incidentele lasten en baten 2013</i>	<i>Lasten</i>
1	Project Gastvrij Brummen	8.427
2	Project "de Stedendriehoek innoveert"	14.939
Totaal programma 2		23.366



Programma 3 – Ruimtelijk Beheer.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
14 Riolerings	3.896	4.337	-441	3.177	3.700	-523	-718	-637	-81
15 Wegen	1.878	483	1.395	1.967	695	1.272	89	212	-123
16 Verkeer en openbaar vervoer	366	34	332	318	32	286	-48	-2	-46
17 Monumenten en oudheidkunde	194	0	194	91	0	91	-103	0	-103
18 Afvalverwijdering	1.762	2.174	-412	1.528	2.295	-767	-234	121	-355
19 Milieu	856	34	823	761	129	632	-95	96	-191
20 Openbaar groen	1.423	37	1.386	1.307	38	1.269	-116	1	-117
21 Lijkbezorging	266	124	142	220	94	126	-46	-30	-16
Resultaat programma 3 vóór bestemming	10.640	7.223	3.418	9.370	6.983	2.387	-1.271	-239	-1.031

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 1.031.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 3 dan geraamd	€ 299.000 V
2. Riolering	€ 63.000 V
3. Wegen	€ 89.000 V
4. Verkeer en openbaar vervoer	€ 26.000 V
5. Monumenten en oudheidkunde	€ 48.000 V
6. Afvalverwijdering	€ 315.000 V
7. Milieu	€ 151.000 V
8. Openbaar groen	€ 45.000 V
9. Lijkbezorging	€ 5.000 N
Totaal	€1.031.000V

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 voordeel op van € 16.000 V. Aan kosten is een totaal voordeel te melden van € 47.000 V. 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"

Binnen dit bestuurlijke product is bij bermonderhoud, onkruidbestrijding en uitvoering bouwstoffenbesluit sprake van minder lasten dan geraamd ad € 24.000 V.

Bij straatverlichting is door minder stroomkosten dan geraamd sprake van een voordeel ad € 24.000 V. Vooral door het uitblijven van een winterse periode eind 2013 is er bij gladheidbestrijding sprake van een voordeel ad € 20.000 V.

Op alle overige posten binnen het bestuurlijke product wegen, zowel binnen als buiten de kernen, is er sprake van een voordeel ad € 21.000 V.

Bestuurlijk product "Verkeer en openbaar vervoer"

Bij Verkeerplannen is er een voordeel van € 15.000 V door lagere kapitaallasten, terwijl de kosten van verkeers- en straatnaamborden € 11.000 V binnen de raming bleef.

Bestuurlijk product “Monumenten en oudheidkunde”

Bij monumenten is er sprake van een voordeel ad € 30.000 V. Zowel de subsidies, het onderhoud aan monumenten als de overige kosten bleven binnen de raming.

De kosten voor het streekarchief bleef € 5.000 V binnen de raming.

De kosten voor archeologie bleef € 12.000 V binnen de raming. Hiervan zal € 5.000 alsnog in 2014 worden besteed.

Bestuurlijk product “Afvalverwijdering”

Alle kosten en opbrengsten op dit product worden verrekend met de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. De kosten van afvalverwerking vallen € 193.000 V lager uit. De opbrengsten uit afvalstoffenheffing en via de St. Afvalfonds vallen € 121.000 V hoger uit. Overige kleine voordelen € 1.000.V

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”

Het voordeel ad € 151.000 op dit bestuurlijke product komt door minder kosten bij diverse projecten. Dit betekent dat er minder (€67.000) aan de reserve Duurzaamheid onttrokken is. Daarnaast zal het niet uitgegeven budget voor het geurbeleid “hogere waarde” ad € 32.000 alsnog in 2014 ingezet gaan worden.

Binnen het product is ook een nieuwe provinciale bijdrage voor woningisolatie ad € 60.000 verantwoord. In 2013 staan hier geen kosten tegenover, waardoor het gehele bedrag is toegevoegd aan de bekleemde middelen.

Bestuurlijk product “Openbaar Groen”

Het financiële voordeel betreft lagere kosten landschapsbeheer dan geraamd. Overigens wordt € 12.000 hiervan alsnog in 2014 uitgevoerd.

Bestuurlijk product “Lijkbezorging”

Dit bestuurlijke product laat opnieuw zien dat de opbrengst begraafrechten lager zijn dan geraamd. Het gaat hierbij om € 30.000N. Daar staan wel lagere kosten ad € 25.000 V tegenover. Binnen dit voordeel aan kosten zit ook het budget ad € 13.000 voor het vervangen van grafzerken. Deze taak zal alsnog in 2014 worden uitgevoerd.

<i>Nr</i>	<i>Incidentele lasten en baten 2013</i>	<i>Lasten</i>
3	Herinrichting begraafplaats Eerbeek	27.000
	Totaal programma 3	27.000



Programma 4 – Werk en inkomen.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
22 Participatiebeleid	2.906	2.806	100	3.186	3.059	127	280	253	27
23 Sociale voorzieningen	4.421	3.033	1.388	4.761	3.354	1.407	340	321	19
Resultaat programma 4 vóór bestemming	7.327	5.839	1.488	7.947	6.413	1.534	620	574	46

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een nadeel van € 46.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 4 dan geraamd	€ 12.000 V
2. Participatiebeleid	€ 1.000 N
3. Sociale voorzieningen	€ 57.000 N
Totaal	€ 46.000 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 "Participatiebeleid".

De overschrijding bestaat uit 2 zaken. Ten eerste is er sprake van een kostenoverschrijding ad € 142.000 op de uitvoering participatiebeleid. Dit drukt de maximale inspanning uit om mensen te laten instromen in het arbeidsproces. Financieel komt daarbij dat de rijksvergoeding vanaf 2013 beduidend lager is dan voorgaande jaren. Dit betekent dat de meeruitgaven niet meer ten laste van het rijksbudget kunnen komen zoals dat tot en met 2012 nog wel kon. Het tweede deel betreft het vrij laten vallen van een voorziening participatiebeleid ad € 141.000. Deze voorziening is bedoeld voor kosten van de doelgroep WIW.ID-banen. Aan de gemeenteraad zal voorgesteld worden om dit geld voor hetzelfde doel alsnog beschikbaar te houden via een bestemmingreserve.

Bestuurlijk product "Sociale voorzieningen".

Dit bestuurlijke product kent meerdere ontwikkelingen. Ten eerste blijven de kosten van uitvoering door Apeldoorn € 37.000 V binnen de raming. Ten tweede komen de kosten van bijstand inclusief de IOAW en dergelijke per saldo € 30.000 N nadeliger uit dan geraamd. Verder kon de voorziening dubieuze debiteuren verlaagd worden met € 51.000 V.

Tot slot werd het budget minimeleid inclusief bijzondere bijstand met € 116.000 N overschreden.

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
2013	14 € 195.263	4 € 34.943	1 € 44.760	257 € 3.250.438

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 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
25 Sociale samenhang en leefbaarheid	107	0	107	211	73	138	104	73	31
26 Preventieve ondersteuning Jeugd	185	0	185	176	0	176	-9	0	-9
27 Informaties, advies en cliëntondersteun.	10	0	10	5	0	5	-5	0	-5
28 Ondersteun mantelzorg en vrijwilligers	160	0	160	187	0	187	27	0	27
29 Deelname aan maatschap. verkeer	334	0	334	365	0	365	31	0	31
30 Voorzieningen mensen met een beperking	3.881	402	3.479	3.565	594	2.971	-316	192	-508
31 Maatschappelijke opvang	30	0	30	28	0	28	-2	0	-2
Resultaat programma 5 vóór bestemming	4.707	402	4.305	4.537	666	3.870	-170	265	-435

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 435.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 5 dan geraamd	€ 78.000 V
2. Sociale samenhang en leefbaarheid	€ 2.000 N
3. Preventieve ondersteuning Jeugd	€ 17.000 N
4. Informatie, advies en cliëntondersteuning	€ 5.000 V
5. Ondersteuning Mantelzorg en vrijwilligers	€ 10.000 N
6. Deelname aan maatschappelijk verkeer	€ 27.000 N
7. Voorzieningen voor mensen met een beperking	€ 406.000 V
8. Maatschappelijk opvang	€ 2.000 V
Totaal	€ 435.000 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”.

Dit betreft een hoger aandeel in de kosten toedeling kosten SWB aan dit bestuurlijk product.

Bestuurlijk product “Preventieve ondersteuning Jeugd”.

Dit betreft een hoger aandeel in de kosten toedeling kosten SWB aan dit bestuurlijk product.

Bestuurlijk product “Informatie, advies en cliëntondersteuning”

De invoering van de sociale kaart is in 2013 nog niet van start gegaan. Levert een voordeel op van € 5.000.

Bestuurlijk product “Ondersteuning Mantelzorg en vrijwilligers”

Dit betreft een hoger aandeel in de kosten toedeling kosten SWB aan dit bestuurlijk product.

Bestuurlijk product “Deelname aan maatschappelijk verkeer”.

Dit betreft een hoger aandeel in de kosten toedeling kosten SWB aan dit bestuurlijk product.

Bestuurlijk product “Voorzieningen voor mensen met een beperking”.

Financieel ziet de uitvoering van de diverse onderdelen van de WMO er als volgt uit:

1. Algemene uitvoeringskosten bleven € 127.000 V onder de raming;
2. De kosten voor huishoudelijke hulp kwamen € 97.000 N boven de raming uit;
3. De eigen bijdragen van cliënten kwam € 130.000 V boven de raming uit;
4. De individuele vervoersvoorziening bleef € 48.000 V binnen de raming;
5. De kosten van de collectieve vervoersvoorziening bleef € 14.000 V binnen de raming;
6. De kosten voor rolstoelen bleef € 30.000 V binnen de raming;
7. De kosten van woningverbetering bleef € 104.000 V binnen de raming;
8. De kosten van indicatiestelling bleef € 44.000 V binnen de raming, en
9. De kosten met betrekking tot de gehandicaptenparkeerkaart bleven € 6.000 V binnen de raming.

Het uiteindelijke voordeel wordt verrekend met de reserve WMO. Door de voordelen zal de reserve boven het plafond uitkomen. Het meerdere boven het plafond zal via de gemeentelijke balans alsnog afgeroomd worden en toegevoegd aan de algemene vrije reserve, conform de geldende nota Reserves en Voorzieningen.

Bestuurlijk product “Maatschappelijk opvang”.

Dit voordeel is opgebouwd uit twee aspecten:

1. de kosten van aanpak huiselijk geweld waren € 5.000 V lager dan geraamd.
2. de bijdrage in de kosten voor Stichting Welzijn Brummen is € 3.000 N hoger dan geraamd vanuit dit bestuurlijk product.



Programma 6 – Samenleving.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			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	1.603	168	1.435	1.694	328	1.366	91	160	-69
34 Leerplicht en leerlingenvervoer	635	1	634	769	0	769	134	-1	135
36 Kinderopvang	226	0	226	97	0	97	-129	0	-129
37 Bibliotheek en media	441	0	441	444	0	444	3	0	3
38 Muziekonderwijs en kunsteducatie	36	0	36	22	0	22	-14	0	-14
39 Amateurkunst en overige cultuur	79	0	79	54	0	54	-25	0	-25
40 Sport	1.664	529	1.135	1.657	657	1.000	-7	128	-135
41 Welzijnsaccommodaties	188	170	18	180	154	26	-8	-16	8
42 Integraal ouderenwerk	21	0	21	12	0	12	-9	0	-9
43 Jeugd- en jongerenwerk	46	0	46	104	0	104	58	0	58
44 Gezondheidszorg	971	0	971	831	0	831	-140	0	-139
Resultaat programma 6 vóór bestemming	5.910	868	5.042	5.864	1.139	4.725	-46	271	-317

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een voordeel van € 317.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Meer inzet ambtelijke uren op programma 6 dan geraamd	€ 5.000 N
2. Onderwijs bevoegd gezag	€ 0 V
3. Lokaal onderwijsbeleid	€ 34.000 V
4. Leerplicht en leerlingenvervoer	€ 146.000 N
5. Kinderopvang	€ 153.000 V
6. Bibliotheek en media	€ 0 V
7. Muziekonderwijs en kunsteducatie	€ 14.000 V
8. Amateurkunst en overige cultuur	€ 0 V
9. Sport	€ 142.000 V
10. Welzijnsaccommodaties	€ 15.000 N
11. Integraal ouderenwerk	€ 1.000 N
12. Jeugd- en jongerenwerk	€ 6.000 N
13. Gezondheidszorg	€ 148.000 V
Totaal	€ 318.000 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. € 116.000 V doordat een geplande incidentele afschrijving boekwaarde niet door is gegaan door de vertraging in de realisatie van het IHP-project;
2. € 12.000 V minder kosten voor projecten, schoolbegeleiding eigen GOA-beleid;
3. € 94.000 V hogere kapitaallasten voor zowel het openbare, het bijzonder basisonderwijs als voor het Voortgezet speciaal onderwijs, inclusief een incidentele afboeking VSO, dan geraamd.

Bestuurlijk product “Leerplicht en leerlingenvervoer”.

Het nadeel op dit bestuurlijk product kent twee oorzaken:

1. De kosten uitvoering leerplichtwet bleef € 15.000 V binnen de raming;
2. De kosten van het leerlingenvervoer kwamen € 131.000 N boven de raming uit. Dit komt door een andere interpretatie van het contract dan waar de gemeente eerst van uit ging.

Bestuurlijk product “Kinderopvang”.

Dit bestuurlijke product is op het oude begrotingsniveau gehouden in afwachting van de definitieve afwikkeling van de vernieuwing de kinderopvang inclusief het voormalige peuterwerk. De werkelijke kosten blijven ruim binnen het budget. Dit zal vanaf 2015 leiden tot een structurele verlaging van het budget. In 2014 wordt het budget nog gebruikt voor de financiering van de frictiekosten die gepaard gaan met de genoemde vernieuwingen. Overigens loopt de relatie met de kinderopvang niet allen via dit bestuurlijke product, maar vooral via het VVE beleid, dat budgettair neutraal onderdeel van het bestuurlijke product “Lokaal onderwijsbeleid”.

Bestuurlijk product “Bibliotheek en media”.

Geen financiële afwijkingen.

Bestuurlijk product “Muziekonderwijs en kunsteducatie”.

In 2013 is van dit budget € 13.000 V over gebleven. Uit dit budget wordt ook nog de wachtgelden van de per 1999 opgeheven muziekschool betaald.

Bestuurlijk product “Amateurkunst en overige cultuur”.

Geen financiële afwijkingen.

Bestuurlijk product “Sport”.

De ontwikkeling binnen dit bestuurlijk product kent de volgende oorzaken:

1. Bij de exploitatie van de Bhoel is er sprake van een voordeel ad € 27.000 V. Dit komt door meevallende kapitaallasten, energiekosten en schoonmaakkosten, die samen groter van omvang was dan het nadeel op de met name incidentele verhuuropbrengst;
2. Op de kosten van de gymnastieklokalen was het voordeel € 36.000 V door lagere kapitaallasten;
3. Het overige voordeel ad € 79.000 V komt doordat de onttrekking aan de bekleemde middelen “Sportcombinatiefunctie” hoger was dan geraamd.

Bestuurlijk product “Welzijnsaccommodaties”.

Dit bestuurlijk product komt € 15.000 N ongunstiger uit dan geraamd door een lagere opbrengst verhuur.

Bestuurlijk product “Integraal ouderenwerk”.

Het nadeel ad € 1.000 N betreft een hoger aandeel in de kosten van de SWB.

Bestuurlijk product “Jeugd- en jongerenwerk”.

Het voordeel komt door niet besteed restant van incidenteel budget.

Bestuurlijk product “Gezondheidszorg”.

Dit bestuurlijke product kende de volgende aspecten:

- ~ Een financieel positieve afwikkeling met de GGD leverde een voordeel op van € 32.000 V. Dit komt vooral door een teruggaaf van te hoog eigen vermogen aan de deelnemende gemeenten.
- ~ Het grootste deel van het overige verschil binnen dit bestuurlijk product betreft een lagere toerekening van de kosten SWB dan was geraamd. De tegenhanger van de lagere kosten hier is vooral binnen programma 5, Maatschappelijke ondersteuning, terug te vinden.

Nr	Incidentele lasten en baten 2013	Lasten
4	Flora en Fauna onderzoek gymlokaal Smeestraat	2.370
	Totaal programma 6	2.370



Programma 7 – Financiering.

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

product	begroting 2013 na wijz.			rekening 2013			afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
45 Financiering en beleggingen	-737	183	-920	-925	197	-1.122	-188	14	-202
46 Belastingen	357	3.916	-3.559	364	4.003	-3.639	7	87	-80
47 Algemene uitkering	46	17.648	-17.602	45	17.620	-17.575	-1	-28	27
48 Organisationsbeleid	188	0	188	184	0	184	-4	0	-4
49 Beleidsinstrumentarium	643	0	643	520	0	520	-123	0	-123
50 Documentaire informatievoorziening	828	1	827	642	1	641	-186	0	-186
51 Financiële informatievoorziening	561	15	546	652	25	627	91	10	81
52 Stelposten	60	127	-67	236	428	-192	176	300	-124
53 Kostenplaatsen	-3	82	-85	747	1.167	-420	750	1.085	-335
54 Afdelingskosten	-57	0	-57	2.945	1.903	1.042	3002	1903	1099
55 Begroting- en rekeningsuitkomst	20	0	20	0	0	0	-20	0	-20
Resultaat programma 7 vóór bestemming	1.906	21.972	-20.066	5.410	25.344	-19.934	3.504	3.372	133

Toelichting resultaat

Dit programma sluit met een nadeel van € 133.000 vóór bestemming. De analyse hiervan is:

Analyse verschil:

1. Minder inzet ambtelijke uren op programma 7 dan geraamd	€ 59.000 V
2. Financiering en beleggingen	€ 202.000 V
3. Belastingen	€ 31.000 V
4. Algemene uitkering uit het gemeentefonds	€ 28.000 N
5. Organisationsbeleid	€ 0 V
6. Beleidsinstrumentarium	€ 16.000 N
7. Documentaire informatievoorziening	€ 16.000 N
8. Financiële informatievoorziening	€ 1.000 N
9. Stelposten, kostenplaatsen en afdelingskosten	€ 384.000 N
10. Begroting/rekeningsuitkomst	€ 20.000 V
Totaal	€ 133.000 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"

Dit voordeel bestaat voor € 14.000 V uit het saldo van rente en dividend opbrengsten bij deelnemingen en nutsbedrijven. Het overige voordeel ad € 188.000 V betreft het renteresultaat op financiering.

Bestuurlijk product "Belastingen".

Het nadelige verschil heeft de volgende achtergrond:

- De opbrengst OZB ligt € 48.000 V boven de raming;
- De opbrengst toeristenbelasting ligt € 41.000 V boven de raming.
- De opbrengst woonforensen belasting bleef bijna € 2.000 N achter op de raming.
- De uitvoeringskosten, inclusief inzet deskundigen, van het totale belastinggebied kende een overschrijding ad € 5.000 N.

Bestuurlijk product “Algemene uitkering uit het gemeentefonds”.

Het uiteindelijke nadeel op dit bestuurlijke product ad € 28.000 N pakt ruim € 149.000 minder ongunstig uit dan bij de 2^e bestuursrapportage werd verwacht. Grotendeels, voor een bedrag van bijna € 138.000, wordt dit verschil veroorzaakt door de uitkering over het jaar 2013 zelf. De negatieve ontwikkelingen voor 2013, die in de circulaire van mei 2013 waren opgenomen, zijn via de september- en decembercirculaires deels weer ongedaan gemaakt. Daarnaast zijn er voor de uitkeringsjaren 2011 en 2012 nog bedragen ontvangen die per saldo hebben geleid tot een hogere uitkering van afgerond € 11.000. Achtergrond van deze bijstellingen was het bekend worden van de definitieve landelijke-en Brummense WOZ-waarden over 2011 en bijstelling van een aantal Brummense en landelijke verdeelmaatstaven.

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 € 16.000 N betreft hogere kosten accountant dan geraamd.

Bestuurlijk product “Documentaire informatievoorziening”.

De overschrijding van € 16.000 N betreft hogere kosten drukwerk contracten. Bij de 2de bestuursrapportage werd nog een nadeel van € 25.000 verwacht.

Bestuurlijk product “Financiële informatievoorziening”.

Het geringe resultaat is het saldo tussen minder kosten invordering en verhaal ad € 18.000 V, hogere bankkosten ad € 8.000 N en € 11.000 N aan niet geraamde kosten van oninbaarheid.

Bestuurlijke producten “Stelposten”, “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 2013 negatief verschil van € 781.000 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 in 2013 onbenut gebleven.

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

Stand per 31 december 2012		-€ 6.073.080
Af: Resultaat exploitatie 2012		<u>€ 1.303.006</u>
Stand per 1 januari 2013		-€ 4.770.074
Bij:		
Vanuit reserve WMO	€ 0	
Vanuit reserve IHP	€ 0	
Vanuit reserve Afvalstoffen	€ 0	
Vanuit reserve Rioolrechten	€ 0	
Vanuit reserve Ligt op Groen	€ 16.928	
Vanuit positief resultaat reguliere exploitatie	<u>€ 0</u>	€ 16.928
Af:		
Door negatief resultaat reguliere exploitatie	€ 0	
Voor commerciële tarieven bouwgrond	-€ 3.279	
Naar weerstandreserve	<u>-€ 47.000</u>	-€ 50.279
Stand per 31 december 2013		<u>-€ 4.803.425</u>

Jaarrekening 2013

Bijlagen


BIJLAGE 1: Resterende exploitatiebudgetten 2013

Het saldo van de jaarrekening wordt mede beïnvloed door een aantal (exploitatie)budgetten dat dit jaar niet in besteed. Via de 1^e Bestuursrapportage 2014 zal worden beoordeeld of en voor welke bedragen deze onderwerpen in 2014 nog tot besteding zullen leiden.

Nr.	Activiteit	Lasten	Baten
1	Vorming en opleiding raad	4.000	
2	Actualisatieplan bedr terr Eerbeek Zuid	6.190	
3	Bestemmingsplan ON-plein/Loenenseweg	12.000	
4	Verkoop gemeentelijk onroerend goed		180.000
5	Riolering, reiniging buitengebied	15.000	
6	Archeologie, vaststellen beleid	5.000	
7	Geurbeleid hogere waarde	32.150	
8	Onderhoud landschapselementen	11.700	
9	Plattelandsontwikkeling, landschapscontract	21.595	
10	Vervangen grafzerken	12.710	
	Totaal	120.345	180.000

Bijlage 2 – Werkelijke kosten versus subsidieplafonds 2013



Vanaf het begrotingsjaar 2012 wordt in deze bijlage het subsidieplafond per beleidsterrein als bedoeld in artikel 3, lid 1, van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Brummen (vastgesteld op 17 december 2009, RB09.038) beschreven. Conform het bepaalde in artikel 5, lid 1 van diezelfde subsidieverordening worden de subsidieplafonds vastgesteld bij de vaststelling van de programmabegroting van de gemeente Brummen.

In het onderstaande overzicht staat hoe het jaar 2013 zich daadwerkelijk verhouden heeft ten opzichte van de raming per beleidsveld en met een recapitulatie van de totaalbedragen naar de 7 programma's van de begroting. De kolom "code" geeft het productnummer aan waar de kosten administratief op worden verwerkt.

Beleidssterrein	Werkelijk	Raming	Code	Prog.
1. Veiligheidsbeleid				
Stg. Halt Nederland	€ 5.494	€ 5.437	6510/Ru	1
Plafond Veiligheidsbeleid	€ 5.494	€ 5.437		
2. Ruimtelijk economisch beleid				
Niet van toepassing	€ 0	€ 0		
Plafond Ruimtelijk economisch beleid	€ 0	€ 0		
3. Technologie				
Niet van toepassing	€ 0	€ 0		
Plafond Technologie	€ 0	€ 0		
4. Midden- en kleinbedrijf				
Niet van toepassing	€ 0	€ 0		
Plafond Midden- en kleinbedrijf	€ 0	€ 0		
5. Duurzaamheid				
Projecten duurzaamheid tlv reserve Duurzaamheid	€ 44.939	€ 35.500	6210/Ru	3
Nader in te vullen via aparte reserve	€ 0	€ 0	nmb	3
Plafond Duurzaamheid	€ 44.939	€ 35.500		
6. Natuur- en landschapsbeleid				
Projecten plattelandsontwikkeling (tlv reserve Ligt op Groen)	€ 52.181	€ 75.860	6703/Ru	3
Plafond Natuur- en landschapsbeleid	€ 52.181	€ 75.860		
7. (Openlucht)recreatie en toerisme				
Stg. Dierenpark 't Goor	€ 4.005	€ 4.005	6700/Bh	3
Projecten toerisme (tlv reserve Toerisme)	€ 27.427	€ 83.106	6702/Ru	3
Gastvrije Gemeente (tlv reserve Toerisme)	€ 8.427	€ 7.750	6702/Ru	3
Plafond (Openlucht)recreatie en toerisme	€ 39.859	€ 94.861		
8. Cultuurhistorie				
Monumentensubsidie , laatste jaar incl afwikkeling	€ 4.611	€ 49.498	6170/Ru	3
Open monumentendag	€ 2.400	€ 2.400	6170/Ru	3
Plafond Cultuurhistorie	€ 7.011	€ 51.898		
9. Werkgelegenheids- en arbeidsmarktbeleid				
Clientenraad	€ 1.582	€ 2.015	6310/SI	4
Plafond Werkgelegenheids- en arbeidsmarktbeleid	€ 1.582	€ 2.015		

Beleidssterrein	Plafond	Plafond	Code	Prog.
10. Arbeidsverhoudingenbeleid				
Niet van toepassing	€ 0	€ 0		
Plafond Arbeidsverhoudingenbeleid	€ 0	€ 0		
11. Wmo-beleid				
Wmo-raad	€ 8.298	€ 8.298	6683/SI	5
Plafond Wmo-beleid	€ 8.298	€ 8.298		
12. Sociale cohesie				
Buurtbus	€ 760	€ 760	6161/Bh	3
Stg. Vrijwillige Hulpdienst Handsaam	€ 2.504	€ 2.504	6685/SI	5
Startsubsidies	€ 0	€ 0	6685/SI	5
Projectsubsidies	€ 0	€ 0	6685/SI	5
Nieuwe organisaties, stelpost	€ 0	€ 0	6685/SI	5
Wijk- en dorpsraden	€ 35.081	€ 35.624	6688/SI	5
				5
Stichting Welzijn Brummen	€ 887.560	€ 887.560	5060/SI	5
Stg. J.O.C. Eerbeek	€ 2.727	€ 2.727	6660/SI	6
Plafond Sociale cohesie	€ 928.632	€ 929.175		
13. Lokaal onderwijsbeleid				
Schoolbegeleiding via schoolbesturen	€ 55.754	€ 54.079	643/6424/SI	6
Stg. Peuterspeelzalen Gemeente Brummen, incl. kwaliteitsimpuls waarvan € 78.000 voor overgangsregeling	€ 11.034	€ 162.526	6690/SI	6
Plafond Lokaal onderwijsbeleid	€ 66.788	€ 216.605		
14. Emancipatiebeleid				
Niet van toepassing	€ 0	€ 0		
Plafond Emancipatiebeleid	€ 0	€ 0		
15. Sport- en cultuurbeleid				
Stg. Rhienderoord Zwem & Sportplezier	€ 541.284	€ 541.284	6600/SI	6
Schoolsportdagen	€ 1.000	€ 1.000	6630/SI	6
Stg. Bibliotheek gemeenten Brummen en Voorst	€ 410.774	€ 410.774	6460/SI	6
Stg. RTV Veluwezoom	€ 10.057	€ 10.057	6460/SI	6
Stg. Programmaraad Oost- Gelderland	€ 1.321	€ 1.352	6460/SI	6
Culturele Stichting gemeente Brummen	€ 27.141	€ 27.141	6480/SI	6
Muziekverenigingen	€ 15.787	€ 15.787	6480/SI	6
				6
Plafond Sport- en cultuurbeleid	€ 1.007.364	€ 1.007.395		
16. Gezondheidsbevordering				
Drugspreventie waaronder alcohol	€ 14.436	€ 15.000	6680/SI	6
Stg. Slachtofferhulp Nederland Regio Oost	€ 5.478	€ 5.478	6682/SI	6
Plafond Gezondheidsbevordering	€ 19.914	€ 20.478		
Grand totaal plafonds	€ 2.182.062	€ 2.447.522		
Grand totaal toegedeeld naar programma's in de begroting				
Programma 1	€ 5.494	€ 5.437		
Programma 2	€ 0	€ 0		
Programma 3	€ 144.750	€ 258.879		
Programma 4	€ 1.582	€ 2.015		
Programma 5	€ 933.443	€ 933.986		
Programma 6	€ 1.096.793	€ 1.247.205		
Programma 7	€ 0	€ 0		
Grand totaal plafonds per programma	€ 2.182.062	€ 2.447.522		


BIJLAGE 3: Gerealiseerde bezuinigingen 2013 vanuit Kadernota 2013-2016

Nr	Onderwerp	Geraamd	Gerealiseerd
1	GemeenteThuis beperken tot wettelijke publicaties	7.500	0
2	Sluiting dependance gemeentehuis in Eerbeek	15.000	15.000
3	Berperking openingstijden gemeentehuis	13.000	13.000
4	APV vergunningen kostendekkend of afschaffen, besparen op ambtelijke capaciteit	25.000	25.000
5	Taakstelling 2013 brandweercluster IJsselstreek	16.700	16.700
6	Extra bezuinigingspakket brandweer IJsselstreek	4.191	0
Totaal programma 1		81.391	69.700
7	Afsluiten bouwgrondcomplex Lombok gemeente	100.000	0
8	Geen infrastructurele maatregelen RO-verkeer treffen	21.099	21.099
9	Volledige kostendekkendheid RO-procedures	25.000	0
10	Afstoten gemeentelijk onroerend goed voor marktconforme prijs	250.000	0
11	Heroverweging actieve grondpolitiek	pm.	pm.
12	Afzien van de aanleg van een dassentunnel	2.854	2.854
13	Geen retentievoorziening in uitbreidingsplan Elzenbos	30.000	30.000
14	Taakstelling organisatiekosten	55.000	0
15	Afgeschreven speeltoestellen niet meer vervangen	29.041	29.041
Totaal programma 2		512.994	82.994
16	Minder voeding onderhoudsreserve wegen	98.000	98.000
17	Vervanging bruggen 5 jaar uitstellen	58.814	58.814
18	Verlaging onderhoudsniveau onkruidbestrijding	5.000	5.000
19	Kostenreductie openbare straatverlichting	13.216	13.216
20	Versoberen gladheidbestrijding	10.000	10.000
21	Overdragen verkeersregelininstallaties aan de Provincie	pm.	0
22	Geen verdere stortingen in duurzaamheidsreserve	39.592	39.592
23	Versoberen van groen- en boombeheer	35.000	35.000
24	Onderzoek begraafplaats Brummen uitstellen	30.000	3.000
25	Verhogen van begraafplaatstarieven	20.800	20.800
26	Maximaal exploiteren van de openbare ruimte	3.760	0
27	Onkruidbestrijding in plantsoenen en op begraafplaatsen versoberen	40.000	40.000
28	Geen bloembakken met zomergoed meer plaatsen	2.000	2.000
29	Bladinzameling door eigen dienst in plaats van uitbesteding (besparing ambt. cap.)	pm.	ja
30	Geen bestrijding meer van de eikenprocessierups	31.118	26.118
31	Stoppen met landschapssubsidies	8.000	8.000
Totaal programma 3		395.300	359.540
32	Tegemoetkoming lokale belastingen omzetten in kwijtschelding	65.844	65.844
33	Uitvoering nieuwe taken voor stichting Welzijn Brummen binnen bestaand budget	pm.	pm.
34	Minimabeleid maximaal conform de wettelijke eisen	35.000	35.000
Totaal programma 4		100.844	100.844
35	Invalidenparkeerkaart kostendekkend verstrekken	2.500	2.500
Totaal programma 5		2.500	2.500

Nr	Onderwerp	Geraamd	Gerealiseerd
36	Afschaffen bovenwettelijke vergoedingen lokaal onderwijsbeleid	1.000	1.000
37	Andere invulling muziekonderwijs	35.000	35.000
38	Heroverweging sportbeleid gericht op andere exploitatie van accommodaties	pm.	pm.
Totaal programma 6		36.000	36.000
39	Bij afschrijving nieuw/verbouw gemeentewerf rekening houden met 10% restwaarde	12.588	12.588
40	Verlaging jaarlijkse storting in voorziening onderhoud gebouwen	100.000	100.000
41	Vlaggen op kerktorens	3.000	0
42	Uitbreiding opslagterrein Arnhemsestraat stilleggen	5.000	5.000
43	Abonnementen en lidmaatschappen heroverwegen	10.000	10.000
44	Verhoging onroerende-zaakbelastingen boven het inflatiepercentage	100.000	100.000
45	Goedkoper wagenpark afdeling Realisatie en Beheer	9.343	9.343
46	Verhoging van alle OZB tarieven (bedrijven)	50.000	50.000
Totaal programma 7		289.931	286.931
Totaal		1.418.960	938.509



Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					Toelichting afwijking	
			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	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01 Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02 Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06	
			1 2006-006562 Becker's Sonsterrein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
			2 2009-011975 Centrumplan Eerbeek	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.350.000		
			3 2011-019979 Bodemsanering	€ 20.545	€ 0	€ 211.695	€ 0		
			4						
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)		Toelichting afwijking
			Afspraak	Realisatie	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11		
			1 2006-006562 Becker's Sonsterrein	Ja	44	44	0		
			2 2009-011975 Centrumplan Eerbeek	Nee					
3 2011-019979 Bodemsanering	Nee								
4									
OCW	D9	Onderwijsachterstanden eleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
		Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04				
		€ 162.797	€ 10.833	€ 12.198	€ 13.627				
I&M	E27B	Brede doeluitkering 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	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen		
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05			
1	2012-001486 Herinrichting wegen buitengebied	€ 13.701		€ 0					
2									
Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee					
Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden					
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10					
1 2012-001486 Herinrichting wegen buitengebied	€ 64.730	€ 0		Ja					
2									
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
		Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1 / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 03					
		0,00	0,00	Nee					

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa						
I N D I C A T O R E N									
SZW	G1A	<p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012</p> <p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor 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) na controle door de gemeente.</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01</p>	<p>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);</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02</p>	<p>Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03</p>	<p>Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 04</p>	<p>Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 05</p>		
SZW	G2	<p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB gemeente 2013</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>0213 (Brummen)</p> <p>Besteding (jaar T) algemene bijstand</p> <p>Gemeente</p> <p>I.1 Wet werk en bijstand (WWB)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01</p>	<p>128,50</p> <p>Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.1 Wet werk en bijstand (WWB)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02</p>	<p>4,11</p> <p>Besteding (jaar T) IOAW</p> <p>Gemeente</p> <p>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03</p>	<p>91,11</p> <p>Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04</p>	<p>8,34</p> <p>Besteding (jaar T) IOAZ</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05</p>	<p>Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06</p>	
			€ 3.372.801	€ 122.363	€ 196.091	€ 828	€ 52.362	€ 17.419	
			<p>Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen</p> <p>Gemeente</p> <p>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07</p>	<p>Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen</p> <p>Gemeente</p> <p>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08</p>	<p>Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10</p>			
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>€ 50.954</p> <p>Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</p>	<p>€ 6.194</p> <p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</p>	<p>€ 0</p> <p>Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</p>	<p>€ 0</p> <p>Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</p>	<p>€ 10.002</p> <p>Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</p>	<p>€ 0</p> <p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</p>	
			€ 22.598	€ 61.046	€ 85.227	€ 0	€ 10.002	€ 0	
			<p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</p>	<p>Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09</p>				
SZW	G5	<p>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013</p> <p>Wet participatiebudget (WPB)</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen</p> <p>Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering</p> <p>Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02</p> <p>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01</p>	<p>343</p> <p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07</p> <p>Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 02</p>	<p>Besteding (jaar T) participatiebudget</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03</p>	<p>Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04</p>	<p>Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05</p>	<p>Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06</p>	<p>Besteding (jaar T) Regellu...</p> <p>Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 07</p>
			Ja	€ 562.469	€ 56.722	€ 0	€ 0	€ 0	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeente Brummen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van de gemeente Brummen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 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 in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, 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 en de Beleidsregels toepassing WNT.

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, *het Besluit accountantscontrole decentrale overheden* en de "Beleidsregels toepassing WNT" inclusief het controleprotocol WNT. 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 17 oktober 2013 met kenmerk RB132.0046 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 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met *het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten* en de "Beleidsregels toepassing WNT".

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 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 en de "Beleidsregels toepassing WNT".

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Arnhem, 12 mei 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA