

Vergadering: 11 juli 2017
Agendnummer: 9
Status: Opiniërend
Portefeuillehouder: H. Blok
Behandelend ambtenaar H. Schaaphok, 0595-447721
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. H.Schaaphok))

Aan de gemeenteraad,

GEWIJZIGD VOORSTEL

Onderwerp:

Jaarstukken 2016

AANGEPAST BESLUIT als gevolg van het ontbreken van een controleverklaring van de accountant:

- 1 De jaarstukken 2016 vast te stellen, **onder voorbehoud van de controleverklaring;**
- 2 Het voordelige resultaat van € 167.679 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 167.679 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2016;
 - b. een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2016 tot een bedrag van € 326.021; en
 - c. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- 3 De begroting 2017 overeenkomstig te wijzigen;
- 4 **De jaarstukken 2016 definitief vast te stellen in een raadsvergadering zo snel mogelijk na het zomerreces;**
- 5 **De jaarstukken 2016 na 14 juli 2017 in te sturen naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Provincie Groningen;**
- 6 **Na ontvangst de controleverklaring na te sturen naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Provincie Groningen.**

Inleiding

Separaat treft u aan de concept-jaarstukken 2016 **zonder getekende controleverklaring van onze accountant.**

De GR Ability heeft niet tijdig de controle kunnen afronden waardoor een controleverklaring van de GR Ability ontbreekt. Gezien het financiële belang van Winsum in de GR heeft dit gevolgen voor de afwikkeling van de jaarstukken.

Vallei accountants heeft aangegeven dat de strekking van de controleverklaring naar verwachting een verklaring met beperking zal zijn. De oorzaak hiervan is de onzekerheid over de rechtmatigheid van de uitgaven in het sociaal domein. Meer informatie hierover ontvangt u met het definitieve accountantsverslag en onze reactie daarop. Beiden ontvangt u later dan deze jaarstukken.

De BMW gemeenten hadden al tot 30 september 2017 uitstel gekregen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor de aanlevering van de jaarstukken. Bij de Provincie Groningen hebben we ook een verzoek ingediend tot uitstel.

De VNG heeft een behandelingsadvies verstrekt in geval van het ontbreken van de controleverklaring op het moment dat de jaarstukken staan geagendeerd. Dit advies houdt in om voor het zomerreces de jaarrekening inhoudelijk te behandelen, de jaarstukken na de behandeling in te sturen, de controleverklaring na te sturen en een besluit over het vaststellen van de jaarstukken nemen nadat het (definitieve) accountantsverslag en de getekende controleverklaring van de accountant zijn ontvangen. Dit zal na het zomerreces worden.

Vervolg inleiding

Het verslagjaar is in financiële zin negatief geëindigd. Het daadwerkelijke resultaat is € 131.665 ongunstiger dan de verwachting ten tijde van het opstellen van de tweede Bestuursrapportage 2016 (geraamd nadelig resultaat van € 194.356). Verderop worden de verschillen ten opzichte van deze bestuursrapportage nader toegelicht. Het totale nadelige resultaat komt daarmee op € 326.021.

Dit ongunstiger resultaat ad € 131.665 dan geraamd vertegenwoordigt 0,4% van onze totale (primaire) begroting ad € 33,3 miljoen. In dit raadsvoorstel wordt een analyse gegeven van de belangrijkste oorzaken van het rekeningresultaat en de dekking van dit resultaat.

We kunnen ook zeggen dat, terug kijkend op het gehele jaar 2016, dat de lasten en baten redelijk in evenwicht zijn. Van het oorspronkelijk te verwachten begrotingstekort van ruim € 194.356 na de 2^e bestuursrapportage is gewijzigd in uiteindelijk een tekort van € 326.021.

Inhoudelijke / Beleidsmatige toelichting

Realisatie beleid 2016

We kunnen met recht spreken van een bewogen jaar 2016. Zo werd na vele jaren discussie in oktober het historische besluit genomen voor een herindeling per 1 januari 2019 met Bedum, Eemsmond en De Marne. Na dat moment is de procedure op gang gebracht. De start van nog ruim twee intensieve jaren als gemeente Winsum.

Politiek gezien was het ook een bewogen jaar. Er vond een coalitiewisseling plaats. Ook binnen het college vonden wisselingen van samenstelling en portefeuilleverdeling plaats. Ook binnen de raad waren er vele wisselingen.

Opnieuw werden we aan het eind van 2016 opgeschrikt door een fors ongeluk op de spoorwegovergang aan de Voslaan. Reden voor een snelle aanleg van een tijdelijke parallelweg en sluiting van deze onbewaakte overgang. Voor de uitvoering van de definitieve maatregelen wordt onder andere gewerkt aan de nodige grondverwerving, in combinatie met de realisatie van het fietspad+ en verbetering N361.

We zijn ambitieus aan de slag met een aantal grote projecten: brede scholen, de Tirrel, centrumplan Winsum, Winsum-West en diverse infrastructurele projecten. Er is veel werk verzet. Veel van het werk gebeurt achter de schermen, maar is daarmee niet minder belangrijk. Zonder volledig te willen zijn, willen wij hieronder enkele realisaties onder uw aandacht brengen. Voor de uitgebreide en gedetailleerde verslaglegging verwijzen wij u naar de bij de programma's gegeven toelichting in het jaarverslag.

Brandweer en rampenbestrijding

Aan de tijden van de brandweezorgnorm kon niet overal worden voldaan. Om de veiligheid van de burgers toch zoveel mogelijk te waarborgen zijn er diverse projecten in het kader van Brandveilig Leven (plaatsen rookmelders, geven van voorlichting op scholen, oefenen in de wijk) en het plan witte vlekken. In de gebieden met de hoogste opkomsttijden is en wordt voor extra ondersteuning gezorgd en gerichte voorlichting gegeven.

In 2016 heeft de afwikkeling plaats gevonden van de overdracht van de beide brandweerkazernes aan de veiligheidsregio.

Openbare orde en veiligheid

In het kader van de integrale veiligheid wordt onder andere via het Jongerenwerk, Bureau HALT, de politie en de BOA de dialoog gezocht met jongeren en ouders. Daarnaast is de BOA voornamelijk ingezet op de prioriteiten: parkeeroverlast, hondenoverlast, jeugdoverlast, Diftar, woonoverlast algemeen, overlast fietsen, overlast jaarwisseling en evenementen. Specifieke aandachtsgebieden voor de BOA zijn de Blauwe Zone en het station. Verder biedt Winsum buurtbemiddeling.

Volkshuisvesting

De voorbereiding voor de wijziging van het bestemmingsplan ten behoeve van de realisatie van vier woningen aan de Gebroeders Gootjesstraat in Baflo is gestart. In 2017 zal tevens gestart worden met de bouw van acht woningen aan de Wilhelminalaan in Baflo. Wierden & Borgen zal ook vijf kavels afnemen in de eerste fase van de woonwijk Munster. In september 2016 heeft de Raad het nieuwe welstandsbeleid vastgesteld. Eind 2016 heeft de Raad weer geld beschikbaar gesteld voor het verlenen van Startersleningen. Dit budget is tevens beschikbaar voor het verstrekken van Blijversleningen.

Verkeer en vervoer

Met ProRail zijn gesprekken gevoerd over de problemen met de lift. Inmiddels heeft ProRail toegezegd de lift te zullen vervangen door een hellingbaan. Deze plannen worden in 2017 uitgewerkt, waarna uitvoering in 2018 plaats vindt. Zowel de Onderdendamsterweg als de herinrichting van de openbare ruimte rondom het winkelcentrum Obergon is afgerond. In het najaar 2017 volgt nog een evaluatie van de blauwe zone. Er is contact geweest met alle dorpsverenigingen (waar nog geen 30 km/u is ingevoerd). De invoering van 30 km/u in Baflo en Sauwerd is voorbereid en wordt in 2017 uitgevoerd. Voor Den Andel geldt dat in het kader van de herinrichting van de Oude Dijk in Den Andel, de bebording die hoort bij een 30km/uur zone, is geplaatst. Het formele verkeersbesluit hiervoor moet nog genomen worden. De bordensaneringsplannen voor Baflo en Sauwerd zijn klaar. Bewoners en dorpsverenigingen hebben hier op kunnen reageren. In 2017 worden de verkeersbesluiten hiervoor genomen, waarna uitvoering kan plaatsvinden. Op basis van een uitgevoerd haalbaarheidsonderzoek is er voor gekozen om geen vrij liggend fietspad te realiseren tussen Den Andel en Rasquert. Wel wordt ten behoeve van de veiligheid op de Andelsterweg/Tammesweg rode fietsstroken aangebracht en snelheid remmende maatregelen genomen. De plannen voor een voet-/fietspad tussen "Weidelust" en Garnwerd zijn klaar. In deze plannen kunnen fietsers veilig via Schilligeham en het te realiseren fietspad tussen Winsum en Garnwerd fietsen.

Milieu

Het meerjarig maatregelplan voor de riolering is afgestemd met de overige maatregelplannen en zal begin 2017 aanbesteed en vervolgens uitgevoerd gaan worden. De aanbesteding van voor de uitvoering van het baggerplan tot en met het jaar 2018 heeft plaats gevonden en de werkzaamheden zijn gestart. De kledinginzameling is geoptimaliseerd door in de regio een kledingsorteercentrum te realiseren. In alle kernen staan glas- en kledingcontainers. op diverse plaatsen staan papiercontainers. Verschillende stromen (papier, kleding, snoeiafval) worden huis aan huis opgehaald.

Cultuur

In drie van de vier dorpen is een afhaalpunt voor boeken gerealiseerd. In Feerwerd was geen behoefte aan een afhaalpunt. De bibliotheek op school is op de negen scholen gerealiseerd, conform de afspraken.

Onderwijs

Door middel van intensief contact met de betrokken schoolbesturen VCPO en L&E is toegewerkt naar een gedragen concept voor een Brede school in Baflo / Rasquert. In Winsum is het ambitieuze en unieke project 'centrum 0-110' verder doorontwikkeld. Inmiddels heeft het ook een eigen naam gekregen: de Tirrel. Onderwijs, zorg, buurt en sport worden hierin samen gebracht onder één dak. Allen partijen hebben principe-uitspraken gedaan en het globale programma van eisen is opgesteld op basis van de gezamenlijke visie. Inmiddels wordt het programma van eisen definitief gemaakt en is de architect begonnen aan het voorlopig ontwerp.

De BMW-gemeenten zijn samen met de DAL-gemeenten begonnen met visieontwikkeling op de voorschool in het algemeen; daarin wordt de harmonisering van het peuterspeelzaalwerk en de kinderopvang meegenomen.

Volksgezondheid

Door middel van sportstimuleringsubsidies wordt gestimuleerd om gezondheids-bevorderende keuzes te maken. Een voorbeeld hiervan is de Beweeg- en beleefstuin, waar ouderen worden gestimuleerd om te bewegen. Tevens is gewerkt aan de aanbesteding voor de buurtsportcoach, welke in december 2016 is afgerond. Maatschappelijke partners binnen het CJG: de GGD, de MJD en het jongerenwerk hebben gezondheid als aandachtspunt in hun opdracht. Daarnaast wordt het project "Gezonde school en genotsmiddelen" uitgevoerd door VNN. Ook voeren jeugdsozen CJG-activiteiten uit in het kader van preventie.

Sociale zaken en werk

Kijken in jaarverslag soza.

Maatschappelijke ondersteuning

Samen met de dorpen hebben we gekeken naar mogelijkheden voor invoering van een dorpsbudget. Drie dorpen hebben een dorpsbudget ontvangen en geven nu, ieder op hun eigen manier uitvoering daar aan. De raad heeft in 2016 beleid vastgesteld dat inwoners 'The Right to Challenge' hebben om taken van de gemeente over te nemen. Het steunpunt vrijwilligerswerk brengt vrijwilligers en vrijwilligersorganisatie bij elkaar. Daarbij is in 2016 in het bijzonder aandacht geweest voor kwetsbare doelgroepen. Het gaat dan om vrijwilligers die best wat te bieden hebben, maar ook een beetje ondersteuning nodig hebben. Daarnaast zijn er voorlichtingsavonden georganiseerd en wordt de samenwerking tussen de steunpunten in BMW steeds sterker. In 2016 is de jeugdsozennotitie vastgesteld. Hierin zijn middelen beschikbaar gesteld voor het organiseren van CJG-activiteiten in de jeugdsozen. Dit gebeurt door de jongeren in samenwerking met het jongerenwerk. Het CJG heeft voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd over het thema Voeding En Bewegen. In september 2016 is gestart met een pilot Integrale Ondersteuning. Consulents Wmo, CJG en Werk & Inkomen bespreken samen casuïstiek waarbij de hulpvraag van de klant breder is dan slechts één domein. De resultaten worden meegenomen in de verdere uitwerking van een Integrale Ondersteuning. In 2016 zijn er 2 klanttevredenheidsonderzoeken gedaan: onder cliënten die op basis van de Jeugdwet een voorziening krijgen, waarbij de uitvoering van het onderzoek onder regie van het RIGG is gedaan. Ook bij cliënten die op basis van de Wmo een voorziening hebben, is onderzoek uitgevoerd. Daarnaast worden de verordeningen en het uitvoerend beleid Wmo & Jeugd in een aangepaste vorm voorgelegd aan de raden. De aanpassingen zijn gemaakt naar aanleiding van de opgedane ervaring en jurisprudentie.

Sport

De opdracht voor de buurtsportcoaches is begin 2016 verlopen. Er zijn meerdere initiatieven die met behulp van de buurtsportcoaches zijn opgestart en zelfstandig zijn door gegaan. Voorbeelden hiervan zijn de beweegtuin, walking football en stoelgym voor ouderen.

Vanaf december 2016 zijn er opnieuw buurtsportcoaches aangesteld. Zij richten zich voornamelijk op het stimuleren en ondersteunen van initiatieven om kwetsbare inwoners te laten bewegen. Er is een nieuwe tarievenverordening sport vastgesteld voor zowel de binnen- als de buitensport. Ingangsdatum is 1 augustus 2017. Harmonisatie van de tarieven en de regelingen wordt hiermee bereikt. De overeenkomsten worden in het eerste half jaar van 2017 opgesteld. Er is een nieuw zwembadbestuur voor de Hoge Vier. Met het nieuwe bestuur wordt – in ieder geval voor het eerste jaar – een beperkt takenpakket afgesproken. Het eigenaarsonderhoud en een deel van het huurdersonderhoud doet de gemeente. In "ruil" daarvoor doet het nieuwe bestuur geen aanspraak op het grootste deel van de jaarlijkse subsidie die voor 2017 was vastgesteld op

€ 66.468,-- . De plannen voor sport- en recreatiegebied 'Winsum-West' zijn verder uitgewerkt op basis van het ontwerpkader 'sportlandschap'. Met de vv Winsum zijn gesprekken over de inrichting van het gebied en over de realisatie van het clubgebouw en de mate van zelfwerkzaamheid. Ook zijn er gesprekken geweest met de andere gebruikers en omwonenden van het sportpark. De ontsluiting van het gebied en de aansluiting op de N361 is nader overlegd met de provincie.

Economie

Aan het Actieplan Economie 'Werken aan Winsum' is in 2016 uitvoering gegeven. Met name de samenwerking tussen en met ondernemers - de rode draad bij het Ondernemersplatform - is nader ingevuld en ontwikkelt zich. Het centrum van Winsum en ontwikkeling van het Boogplein had en heeft grote prioriteit. In 2016 sloegen de ondernemersvereniging, ontwikkelaars en gemeente de handen ineen voor een gezamenlijke aanpak. De blik op het Boogplein werd verbreed naar het hele centrum van Winsum. Het haltermodel, onderdeel van de detailhandelsvisie' staat onder druk. Het noordelijke halter heeft een forse impuls gekregen. Het zuidelijke halter inclusief de verbindende Hoofdstraat O behoeft nu de aandacht en aanpak. De leegstand is toegenomen. Het kleiner maken van het kernwinkelgebied middels concentratie van winkels (relocatie) en ontwikkeling van het Boogplein zijn de belangrijkste doelen van het opgestelde centrumplan. Er is een stuurgroep gevormd door ondernemersvereniging, ontwikkelaars en gemeente aangevuld met externe deskundigen als een centrummanager en onafhankelijk voorzitter.

Toerisme

Er zijn stappen zijn gezet om in 2017 tot aanleg van dit gecombineerde fiets-/wandelpad Winsum-Garnwerd te komen. Zo zijn in 2016 gelden beschikbaar gesteld voor de aankoop van de ondergrond, is het ontwerp gemaakt en is onderzoek gedaan naar de inpasbaarheid.

De subsidie aan Stichting Promotie Waddenland is gecontinueerd. Door een gezamenlijke inspanning is in de bibliotheek in Winsum een uitvalsbasis voor de Stichting gerealiseerd.

Grondbeleid

Voor Munster wordt een actief grondbeleid gevoerd. Voor de overige lopende ontwikkelingen past de gemeente een faciliterend grondbeleid toe. We verwachten in 2017 te starten met het bouwrijpmaken van Munster en de verkoop van kavels. Er is een onderscheidend concept ontwikkeld voor Munster gericht op duurzaamheid (gasloos), vrijheid, groen en water. De belangstelling tijdens informatiebijeenkomsten was goed.

Natuur- en groenbeheer

In de dorpen Winsum en Baflo is bij de vervanging van bomen en bij de herinrichting van beplanting in overleg de nieuwe invulling bepaald.

Ruimtelijke ordening en inrichting

Voor het buitengebied is de inventarisatie karakteristieke panden afgerond. De kernen komen in 2017 aan de beurt. In tussentijd zijn alle panden beschermd middels het provinciale sloopverbod (van kracht sinds juni 2016). Het bestemmingsplan Winsum-Oost gaat begin 2017 in procedure nadat zorgvuldig en uitvoerig is nagedacht over de vormgeving van de wijk. Ook is het Munsterveld als groen uitloopgebied ervan gerealiseerd. De eerste fase van het plan heet inmiddels Munster en het bestemmingsplan is gereedgemaakt om in procedure te brengen. Ook is er werk gemaakt van de verdere technische uitwerking van de plannen. Doelstelling is om in de loop van 2017 kavels uit te gaan geven. Er is ingezet op het binnenhalen van provinciale subsidies leefbaarheid en bevestigingsbestendig en kansrijk Groningen. Voor het kindcentrum in Baflo is dit inmiddels succesvol geweest, voor andere grotere projecten worden (opnieuw) nog aanvragen ingediend.

Publiekszaken

De burger weet de gemeente Winsum goed te vinden, Digitaal, face to face en telefonisch is de bereikbaarheid goed. We zijn gestart met de technische voorbereidingen van werken op afspraak. In 2017 wordt het verder uitgerold. Het aantal digitale producten in onze webwinkel is toegenomen.

Openbaar bestuur

De discussie over de toekomst van de Groninger gemeente een belangrijke stap verder gebracht. Op verzoek van de provincie Groningen hebben de gemeenteraden van de BMW-gemeenten op 13 oktober 2016 het principebesluit tot herindeling vastgesteld (start Arhi procedure). In samenwerking met de gemeente Zuidhorn een aantal bijeenkomsten + een volksraadpleging over de toekomstige begrenzing van het Middag-Humsterland georganiseerd. Op 14 december 2016 heeft de burgemeester de (eerste) 'Winsum Spiritprijs' (€ 500) uitgereikt aan de Stichting Promotie Winsum.

Rekeningresultaat 2016 in grote lijnen

Het rekeningsaldo is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	VERSCHIL realisatie - gewijzigd	
Lasten Deelprogramma's	32.744.961	33.855.155	33.254.544	600.611	V
Baten Deelprogramma's	<u>32.091.381</u>	<u>33.855.256</u>	<u>34.277.429</u>	<u>422.172</u>	V
Saldo rekening van baten en lasten	-653.580	101	1.022.885	1.022.784	V
Mutaties reserves					
Lasten	4.000	9.815.608	10.567.484	-751.876	N
Baten	<u>822.906</u>	<u>9.621.151</u>	<u>9.712.277</u>	<u>91.127</u>	N
	818.906	-194.457	855.207	-660.750	N
Begrotingsresultaat (F-990)	165.327	-194.356	0	-194.356	N
Resultaat rekening van baten/lasten	0	0	167.679	167.679	V
Niet uitgevoerd werk			493.700		V
Werkelijk saldo jaarrekening:			<u>-326.021</u>		N

Dit saldo moet eigenlijk worden vergeleken met het geraamde saldo en dan ontstaat het volgende beeld:

Verwacht resultaat	Nadelig	194.356		
Gerealiseerd resultaat	Voordelig	<u>167.679</u>		
Afwijking Geraamd – Gerealiseerd	Voordelig		362.035	V
Niet uitgevoerd werk			<u>493.700</u>	N
Afwijking resultaat boekjaar 2016			<u>-131.665</u>	N

Bij het voorstel voor de beschikbaarstelling van de budgetten voor het niet gerealiseerde beleid zal tevens een voorstel worden gedaan voor de dekking van het nadelige resultaat 2016.

Werkzaamheden die niet konden worden afgerond in 2016

Allereerst een overzicht van nog niet uitbetaalde subsidies, nog niet-uitgevoerde maar wel lopende werkzaamheden, meerjarig te besteden budgetten c.q. niet gebruikte budgetten:

Verschil begroting – rekening	Resultaat- bestemming
Verkeer en vervoer In verband met langdurige ziekte is veel werk blijven liggen. In 2017 zal dit budget nodig zijn om de dingen die zijn blijven liggen af te kunnen ronden (bordensanering, invoering 30 km/u, verkeerskundige advisering, etc).	267.000
Volksgezondheid Voorgesteld wordt het budget voor gezonde leefstijl/ contactmoment 14+ vanuit volksgezondheid toe te voegen aan het budget voor de buurtsportcoach in 2017.	13.000
Sociale zaken De vluchtelingenproblematiek heeft er voor gezorgd dat we een verhoogde taakstelling kregen in 2016. De begroting is aangepast op deze taakstelling. We hebben minder statushouders gehuisvest dan gepland. Verwachting is dat komend jaar de achterstand op de taakstelling wordt ingehaald. Daarom het verzoek om het resterende budget van € 38.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2017. In de mei circulaire 2017 is 18.000 euro ontvangen voor Noodopvang uitgeprocedeerde asielzoekers, als onderdeel van het bestuursakkoord vanwege de verhoogde asielinstroom. Het budget is bedoeld voor een bijdrage aan de participatie van statushouders. In 2017 vindt de aanbesteding van maatschappelijke begeleiding voor statushouders plaats. Dan wordt duidelijk hoe we het budget kunnen inzetten om de participatie van statushouders te bevorderen. Verzoek om het budget beschikbaar te houden in 2017.	56.000
Maatschappelijke ondersteuning In 2016 is budget beschikbaar gesteld voor het financieren van de dorpsvisies. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 15.000 in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van de dorpsvisies. Voor het monitoren van de de Leefbaarheid Winsumer dorpen is een bedrag van € 37.000 nog niet besteed. Voorgesteld wordt dit opnieuw beschikbaar te stellen in 2017. In 2016/2017 loopt een pilot voor jeugdsozen. Uitvoering van de pilot kwam later op gang. Daarom stellen we voor het resterende budget van € 15.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2017 voor de pilot.	67.000

Sport Voorgesteld wordt de restanten vanuit de sportstimulering en buurtsportcoach samen te voegen en opnieuw beschikbaar te stellen in 2017 voor de buurtsportcoaches. Het gaat in totaal om een bedrag van € 9.000.	9.000
Economie Voor de meerjarig uitvoering van het economische beleidsplan ins bij de berap 2016-2 is al een bedrag doorgeschoven naar 2017. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt dat de uitgaven 2016 lager zijn dan verwacht bij de berap 2016-2. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 11.000 ook voor beschikbaar te stellen in 2017 voor het uitvoeren van het economisch beleidsplan.	11.000
Bedrijfsvoering - secretarie De kosten van de secretarie zijn tot een bedrag van € 71.000 lager dan geraamd als gevolg van werkzaamheden die nog niet uitgevoerd zijn in 2016 of doorlopen in 2017. Voorgesteld wordt dit bedrag bij de resultaatbestemming opnieuw beschikbaar te stellen in 2017. Het betreft: Organisatie ontwikkeling: € 50.000 Uitbesteed werk Interne Controle: € 15.000 Implementatie Beheerplan Openbare Ruimte: € 6.400	71.000
Totaal NIET UITGEVOERD 2016	494.000

Afwijkingen 2016

Naast deze lijst van niet afgerond werk, is een lijst van afwijkingen gemaakt, waarin niet alle afwijkingen zijn genoemd, maar alleen de grote afwijkingen (> € 20.000) die gevolgen hebben voor het resultaat.

Op sommige deelprogramma's is sprake van afwijkingen in kosten die worden gedekt door opbrengsten, en door afwijkingen die worden geëgaliseerd vanuit reserves en/of voorzieningen. Al deze afwijkingen hebben geen gevolgen voor het resultaat en zijn daarom niet meegenomen in onderstaand overzicht.

Verschil begroting – rekening	Bedrag	V/N	I(nc.)/ S(tr.)
Brandweezorg In 2016 zijn de kazernes tegen boekwaarde verkocht aan de Veiligheidsregio. De rentelasten waren wel geraamd voor 2016 omdat de kazernes op 1-1-2016 nog een boekwaarde hadden. Doordat deze rentelasten (grotendeels) vergoed zijn geeft dit een voordeel ten opzichte van de raming op dit deelprogramma. De opleidingskosten voor de vrijwilligers van de brandweer worden niet meer per gemeente afgerekend maar maken deel uit van de begroting van de VRG. Dit geeft een voordelige afwijking van € 24.000.	42.000	V	I
Volkshuisvesting De opbrengst aan leges gerelateerd aan omgevingsvergunningen is behoorlijk achter gebleven bij de (reeds aangepaste) raming. Er zijn niet alleen minder aanvragen binnen gekomen, ook de gemiddelde omvang van de bouwkosten is lager dan voorheen.	59.000	N	I
Onderwijs De voordelige afwijkingen wordt tot een bedrag van € 43.000 veroorzaakt door lagere kosten van het leerlingenvervoer en tot een bedrag van € 10.000 door lagere kosten voor de onderwijsbegeleiding. Vooral de kosten van het leerlingenvervoer zijn lastig te ramen. De kosten kunnen snel beïnvloed worden door hoge kosten van individuen.	58.000	V	I
Volksgezondheid Het investeringskrediet voor legionellapreventie is niet volledig besteed waardoor de kapitaallasten lager zijn dan geraamd (voordeel € 41.000). In 2016 is duidelijk geworden na jarenlange discussie, dat de btw op groenonderhoud van begraafplaatsen gecompenseerd kan worden. Dit geeft een voordeel van € 19.000.	60.000	V	I

Maatschappelijke ondersteuning In 2016 is het budget psychosociale ondersteuning herverdeeld naar ondersteuning dorp en wijk ontwikkeling. In 2016 is hier nog geen volledige invulling aan gegeven waardoor een voordeel is ontstaan van € 54.000. Daarnaast zijn er kleine overschotten op veel verschillende budgetten (jongerenwerk, ouderenwerk, jeugdsozen, CJG, dorpsverenigingen) tot een totaal van € 21.000.	75.000	V	I
Sport De beheer- en schoonmaakkosten van de sportzalen waren hoger dan geraamd. Daarnaast hogere kosten van het zwembad doordat de exploitatie van het bad, door het terugtrekken van de zwembadstichting per 1 september 2016 volledig zijn teruggegaan naar de gemeente.	29.000	N	I
Economie In 2016 is een, in een ver verleden, afgesloten achtergestelde lening aan het energiebedrijf afgelost. Deze was niet opgenomen op de balans en de opbrengst vormt nu een voordeel van € 114.000. Samen met een hogere ontvangen rentevergoeding van € 13.000 vormt dit nu een voordeel van € 127.000.	127.000	V	I
Grondbeleid Binnen de grondexploitatie van het plan Munster is/was onvoldoende ruimte om de onderzoekskosten op het gebied van een duurzame ontwikkeling mee te nemen. Deze kosten (€ 28.000) komen nu ten laste van de gemeentelijke exploitatie en vormen hier nu een nadeel. Daarnaast is sprake van een voordeel van € 8.000 wegens lagere rentelasten. Daarnaast was op ramingsbasis een opbrengst geraamd van € 35.000 wegens door te belasten kosten/uren aan de grondexploitaties. Ook hiervoor is in de huidige grondexploitatie Munster geen financiële ruimte.	55.000	N	I

Natuur- en groenbeheer De hogere kosten van groenonderhoud zijn het gevolg van extra huur van een bladveegmachine en hoogwerkers voor het snoeien van veel bomen en hogere kosten voor inhuur personeel van Ability dan geraamd.	26.000	N	I
Ruimtelijke ordening De kosten zijn hoger door de uitbetaling van een planschadevergoeding. Daarnaast is sprake van extra gemaakte kosten in verband met uitbesteed werk dat pas aan het einde van de procedure in rekening kan worden bij de klant.	27.000	N	I
Publieke dienstverlening De inkomsten aan secretarieleges zoals GBA uittreksels, leges burgerlijke stand en vergunningen zijn behoorlijk lager dan geraamd.	45.000	N	I
Openbaar bestuur In het jaar 2016 is de volledige omvang van de voorziening vrijgevallen ter dekking van de kosten. Dat leverde een hogere onttrekking op dan geraamd. Aan de lastenkant is de voorziening wachtgelden oud-bestuurders aangevuld tot het noodzakelijke niveau om de wachtgeldverplichtingen volledig te kunnen dekken. Per saldo een vrijval van € 23.000.	23.000	V	I
Belastingen De hogere kosten worden voor € 11.000 veroorzaakt door hogere verstrekte kostenvergoedingen voor bezwaar- en beroepsprocedures van no-cure-no-pay bedrijven. Daarnaast veel kleine overschrijdingen o.a. voor bezwaarafhandeling, formulieren en inning belastingen.	20.000	N	I
Algemene uitkering De werkelijk ontvangen uitkering is € 57.000 lager dan geraamd in de begroting. Deze lagere uitkering wordt veroorzaakt door aanpassingen in de basisgegevens. De uitkering wordt echter voorlopig vastgesteld in juni 2017, definitieve vaststelling volgt een jaar later.	57.000	N	I
Saldo financieringsfunctie Zie toelichting algemene dekkingsmiddelen: saldo financieringsfunctie.	92.000	N	I

Kostenverdeelstaten B&O De kosten van Beheer en Onderhoud wijken per saldo € 139.000 nadelig af. Het nadeel op de personeelslasten bedroeg € 113.000. Dit bedrag heeft voor € 102.000 betrekking op de salariskosten door o.a. hogere inschaling als gevolg van functiewaardering, maar ook doordat het overgenomen personeel van Ability veel duurder is dan gedacht. Verder zijn de kosten van de gebondenheidstoelagen (gladheid/storingsdienst) hoger uitgevallen dan geraamd (nadeel € 12.000). Daarnaast is sprake van een overschrijding op de huisvestingskosten van € 11.000. De afwijking op de tractiemiddelen is € 14.000 nadelig.	139.000	N	I
Kostenverdeelstaten Secretarie Het resultaat op de kostenverdeelstaat secretarie bedraagt per saldo € 27.000 nadelig en bestaat uit: - hogere salariskosten (€ 18.000) - lagere kosten uitbesteed werk (€ 34.000) - hogere kosten cursussen (€ 37.000) - lagere kosten huisvesting (€ 13.000) - hogere administratiekosten (€ 29.000) - lagere kosten automatisering (€ 10.000)	27.000	N	I
Begrotingsresultaat We hadden na de berap 2016-2 een negatief resultaat verwacht van € 194.000. Dit verwachte resultaat is niet geboekt waardoor de afwijking € 194.000 bedraagt.	194.000	N	I
Diverse afwijkingen < € 20.000, niet nader toegelicht	59.000	V	I

Totaal verklaarde positieve afwijkingen	444.000	V
Totaal verklaarde negatieve afwijkingen	770.000	N
Totaal afwijkingen	326.000	N

Het bedrag van € 59.000 voordeel wegens kleine afwijkingen betreft het saldo van alle niet toegelichte afwijkingen van alle deelprogramma's tezamen met de afwijkingen die niet zijn opgenomen in bovenstaande lijst.

Meerjarig effect van het resultaat

Bij de beoordeling van de afwijkingen hebben wij deze alle als incidenteel beschouwd.

Hierbij moet het volgende worden aangetekend. Niet altijd kan met zekerheid worden aangegeven of iets een incidenteel c.q. structureel karakter heeft. Als het niet zeker was, is in bovenstaande tabel gekozen voor een incidenteel effect.

Toelichting geraamd begrotingssaldo:

In onderstaand overzicht ziet u de ontwikkeling van de begrotingspositie gedurende het jaar 2016:

Ontwikkeling begrotingspositie gedurende het jaar 2016

Omschrijving	Mutatiebedrag		Begrotingspositie na mutatie	
	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Nadelig
Begroting 2016 - primair			€ 165.327	
Begroting aanbiedingsbrief (Rbs 2014-11-10)		€ 15.000	€ 150.327	
Leges (Rbs 2015-12-08)		€ 50.000	€ 100.327	
Legionella (Rbs 2016-03-22)		€ 1.501	€ 98.826	
Kadernota 2016 (BeRap 2015-2)	€ 2.909		€ 101.735	
Kadernota 2016 (corr. Legionella)	€ 1.501		€ 103.236	
Kadernota 2016 (incl BeRap 2016-1)		€ 19.711	€ 83.525	
Speelvoorzieningen (Rbs 2016-09-27)	€ 10.350		€ 93.875	
BeRap 2016-2 (Rbs 2016-12-20)		€ 288.231		-€ 194.356

Na de 2^e bestuursrapportage 2016 werd een nadelig begrotingssaldo geraamd van € 194.356. Dit bedrag kan dan eigenlijk worden beschouwd als het te verwachten nadelige saldo over 2016 en zou moeten worden onttrokken aan de algemene reserve. Deze onttrekking hebben we niet gedaan.

In de jaarrekening is een voordelig resultaat ontstaan van € 168.000. De geraamde onttrekking wegens het geraamde tekort is niet geboekt (zouden we dit wel hebben gedaan dan was het resultaat € 194.356 voordeliger geweest). Het resultaat ad € 168.000 is tot een bedrag van € 493.700 voordelig beïnvloed door taken die niet zijn uitgevoerd in 2016 en dus doorschuiven naar 2017. Hierdoor ontstaat een feitelijk nadelig resultaat dat € 132.000 nadeliger is dan verwacht mocht worden vanuit de prognose van de 2^e bestuursrapportage 2016.

Resumerend stellen wij u het volgende voor:

- De jaarstukken 2016 vast te stellen, **onder voorbehoud van de controleverklaring**;
- Het voordelige resultaat van € 167.679 als volgt te bestemmen:
 - budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 167.679 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2016;
 - een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2016 tot een bedrag van € 326.021; en
 - dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- De begroting 2017 overeenkomstig te wijzigen

Bijlagen:

Jaarstukken 2016

Ter inzage:

- Jaarrekening 2016 bijlagen

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

F. Wiertz, secretaris

Bijlagen: 1

Agendanummer:

Vergadering:

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op het bepaalde in artikel 198 van de gemeentewet:

b e s l u i t :

- 1 De jaarstukken 2016 vast te stellen, **onder voorbehoud van de controleverklaring;**
- 2 Het voordelige resultaat van € 167.679 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 167.679 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2016;
 - b. een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2016 tot een bedrag van € 326.021; en
 - c. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- 3 De begroting 2017 overeenkomstig te wijzigen.
- 4 **De jaarstukken 2016 definitief vast te stellen in een raadsvergadering zo snel mogelijk na het zomerreces;**
- 5 **De jaarstukken 2016 na 14 juli 2017 in te sturen naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Provincie Groningen;**
- 6 **Na ontvangst de controleverklaring na te sturen naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Provincie Groningen.**

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,