

Najaarsrapportage 2015



Gemeente Eemsmond

Najaarsrapportage 2015

Gemeente Eemsmond

Inhoudsopgave

Inleiding	5
1. De programma's	7
1.1 Wonen en Gebiedszaken	8
1.2 Demografie en leefbaarheid	11
1.3 Bestuurszaken	14
1.4 Economie en maatschappij	16
1.5 Infrastructuur en milieu	20
1.6 Dienstverlening en ondersteuning	22
2. Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en kostenplaatsen	24
3. Paragrafen	28
3.1 Financiën en Rechtmatigheid	29
3.2 Grip op grote projecten	31
4. Reserves en voorzieningen	34
5. Investerings	37
6. Financiële gevolgen	38
7. Voorstellen	39
Verklaring van afkortingen	41
Bijlagen bij de najaarsrapportage	43

Inleiding

Voor u ziet u de Najaarsrapportage 2015, de tweede tussenrapportage van dit jaar. Met deze najaarsrapportage vindt een verdere actualisering plaats van de begroting 2015. De eerste actualisatie heeft plaatsgevonden bij de voorjaarsrapportage. De najaarsrapportage geeft een doorkijk naar de jaarrekening, waarbij deze naar de stand van de huidige informatie een bijstelling geeft in de budgetten.

In de najaarsrapportage zijn echter nagenoeg geen mutaties opgenomen vanuit het sociaal domein, en in het bijzonder de decentralisaties. Dit komt voort uit het feit dat de beschikking van het definitieve BUIG-budget nog niet is verkregen. Daarnaast wordt er op het moment van de verzending van de najaarsrapportage nog gewerkt aan de derde kwartaalrapportage Sociaal Domein. In deze rapportage zal mogelijk een voorzichtige prognose worden gegeven van de uitputting van de budgetten. Er is echter op dit moment nog onvoldoende informatie beschikbaar om in financiële zin de budgetten bij te stellen in de najaarsrapportage.

Niet alle kredieten worden conform de planning uitgegeven. Dit leidt ertoe dat uitgaven die gepland stonden voor 2015 in 2016 zullen plaatsvinden. In de praktijk blijkt dat het bij veel investeringen lastig is om in september al aan te geven welke uitgaven er in het restant van het jaar nog zullen worden geboekt. Vandaar dat we ervoor kiezen om bij de Decemberrapportage het overzicht te geven van de kredieten die in 2016 gedeeltelijk worden aangewend en de daarbij behorende incidentele bijstelling van de kapitaallasten en/of overheveling van de kapitaallasten naar 2016.

De begroting wordt voor de laatste keer gewijzigd op basis van cijfers tot half november via de decemberrapportage.

De najaarsrapportage is samengesteld op basis van de managementrapportages vanuit de afdelingen Beleid, Diensten, Ruimte en Staf. Per programma wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen/afwijkingen ten opzichte van de begroting/planning. Daarna volgt een samenvatting van de afwijkingen van de lasten en baten ten opzichte van de begroting, die vervolgens tot begrotingswijzigingen leiden. In de paragrafen wordt enkel over afwijkingen of belangrijke ontwikkelingen gerapporteerd. Zaken die lopen zoals afgesproken in de begroting of in eerdere rapportages worden in de najaarsrapportage niet benoemd. Ontwikkelingen binnen de reserves en voorzieningen zijn terug te vinden onder hoofdstuk 4 (Reserves en voorzieningen). Deze zijn daarom niet onder de betreffende programma's toegelicht.

De najaarsrapportage heeft een incidenteel overschot van € 467.117. Binnen de najaarsrapportage wordt € 245.146 toegevoegd aan de reserve jaarovergang. Per saldo is dit verwerkt in het resultaat.

Voorstel bestemming overschot najaarsrapportage

Het begrote saldo van de algemene reserve wijzigt als gevolg van bovenstaande voorstellen en bedraagt derhalve € 3.934.661, exclusief de ondergrens van € 1.815.000 in de algemene reserve. In hoofdstuk 4 Reserves en Voorzieningen vindt u een nadere uitwerking van de stand van de algemene reserve aan.

Incidenteel overschot

Per saldo is sprake van een incidenteel overschot van € 467.117. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aantal ontwikkelingen:

Omschrijving (voordelen/overschotten)	Programma	Lasten	Baten
Vrijval van het budget inzake regeling WTCG/CER welke in de primaire begroting bovenop de decentralisatiegelden was geraamd.	4	€ 67.515	
Hogere inkomsten uit het Afvalfonds	5		€ 60.000
Algemene uitkering (verwerking structurele effecten sept.circ., aanpassing WOZ-waardes en maatstaven)	ADM		€ 335.931
Hogere baat OZB niet-woningen a.g.v. areaaluitbreiding	ADM		€ 321.498
Bijstelling salariskosten o.b.v. prognoses	KP	€ 63.080	
Vrijval van de in 2014 opgenomen schuld 'lijnverbinding Appingedam'. Deze rekening is betaald door WO-DEAL en kan daarmee vrijvallen.	KP	€ 94.114	
	Subtotaal	€	942.138
Omschrijving (nadelen/tekorten)	Programma	Lasten	Baten
Afwaardering verworven gronden Nijverheidsweg	1	€ 213.400	
Bijstelling van de inkomsten op bouwleges o.b.v. prognose	1		€ 100.000
Hogere toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren a.g.v. meer faillissementen / economische crisis in 2015	ADM	€ 65.000	
Aanschaf en implementatie softwarepakket rationeel gebouwenbeheer (incl.inventarisatie gebouwen)	KP	€ 70.110	
	Subtotaal	€	448.510

In dit overzicht zijn slechts de mutaties boven € 50.000 genoemd. De overige mutaties (per saldo € 26.511 nadelig) zijn niet opgenomen. Zie de bijlage voor de details. Daarnaast zijn de mutaties die per saldo geen invloed hebben op het resultaat weggelaten, zoals bijvoorbeeld overhevelingen en reserve mutaties.

Structurele tekorten en overschotten

Verder laat de najaarsrapportage per saldo geen structureel tekort c.q. overschot zien. Voor zover er sprake is van structurele effecten zijn deze meegenomen in de begroting 2016.

Toelichting incidentele overschotten/tekorten

De incidentele tekorten en overschotten zijn kort benoemd in bovenstaande overzicht. In hoofdstuk 1 programma's 1 tot en met 6, hoofdstuk 2 algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien (ADM) en kostenplaatsen (KP) en hoofdstuk 4 reserves (Res) en voorzieningen is een uitgebreidere toelichting opgenomen.

1. De programma's

In de programmabegroting 2015 zijn de programma's uitgewerkt, onder meer op basis van de vastgestelde Kaderplan 2015 en het coalitieakkoord 2014 - 2018. Bij elk programma wordt in deze rapportage op de begroting 2015 ingegaan en worden de volgende vragen beantwoord:

- Wat hebben we bereikt en gedaan?
- Wat verandert in de kosten?

Bij veranderingen in de kosten hebben we alleen de grote wijzigingen toegelicht. Voor een overzicht met alle wijzigingen verwijzen we naar de bijlagen.

1.1 Wonen en Gebiedszaken

Wat hebben we bereikt en gedaan?

Bestemmingsplannen

De nieuwe gezamenlijke beheersverordening Waddenzee heeft als ontwerp ter inzage gelegen en is inmiddels vastgesteld. Het bestemmingsplan Trekkershutten Noordpolderzijl is in juni 2015 door de raad vastgesteld.

De bestemmingsplannen Uithuizen en Warffum zijn geactualiseerd en zijn in procedure gebracht. De herziening van het bestemmingsplan Buitengebied is in procedure gebracht en zal binnenkort ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. Het ontwerp bestemmingsplan Spoorlijn Roodeschool-Eemshaven heeft begin dit jaar ter visie gelegen. Naar aanleiding van een aantal zienswijzen is een trillingsonderzoek uitgevoerd. De vaststelling van het bestemmingsplan zal eind 2015 plaatsvinden. Het facetbestemmingsplan miniwindturbines is binnenkort als concept gereed en zal na besluitvorming door het college in procedure worden gebracht.

De Provinciale Omgevingsverordening wordt herzien. Er heeft een ontwerp ter inzage gelegen en het college heeft een zienswijze ingediend. Inmiddels is het ontwerp ingetrokken en wordt door het college van Gedeputeerde Staten een nieuwe herziening voorbereid.

Er heeft een inventarisatie van karakteristieke panden in Eemsmond plaatsgevonden. In afwachting van een inventarisatie van het erfgoed door de Nationaal Coördinator Groningen en daarmee samenhangend een nieuwe aanpak van het cultureel erfgoed door de provincie, zal de lijst met panden voorlopig geen (formele) status krijgen.

Het Bestemmingsplan Eemshaven wacht op de besluitvorming door Provinciale Staten op de Structuurvisie voor het POP en de Structuurvisie voor de regionale gebiedsvisie. Met betrekking tot de helihaven zijn er opdrachten verstrekt om te kijken naar een alternatieve locatie in de Eemshaven in plaats van in de Uithuizerpolder en Emmapolder. Voor de uitbreiding van de Eemshaven is de Notitie Reikwijdte en Detailniveau afgerond, deze zal binnenkort ter inzage worden gelegd in Nederland en Duitsland.

Voor de zoekgebieden Windenergie zijn overeenkomsten in voorbereiding die binnenkort zullen worden ondertekend. De initiatiefnemers in de Oostpolder wachten op een besluit van Gedeputeerde Staten over de helihaven. Voor de Emmapolder is er nog steeds een discussie wie van de initiatiefnemers mag ontwikkelen. Windenergie op de Oostpolderdijk wordt gekoppeld aan de procedure voor de Dijkverzwaring.

Wonen

In 2015 zijn er tot nu toe zeven starterleningen verstrekt, inmiddels is de kortdurende rijksbijdrage weer gestopt en financieren we de leningen net als voorheen zelf. Met betrekking tot de inkoopgarantieregeling is dit jaar een woning verkocht in Roodeschool. Ook heeft een

kavelkoper waar een inkoopgarantieregeling mee is aangegaan, zijn woning zelf verkocht voordat er sprake zou zijn van levering aan de gemeente.

In 2015 is een start gemaakt met het opstellen van regionale prestatieafspraken in het kader van de nieuwe Woningwet. Dit proces verloopt samen met de woningbouwcorporaties en gemeenten Delfzijl, Appingedam en Loppersum en wordt eind 2015 afgerond.

De monitor die jaarlijks in het kader van het woon- en leefbaarheidplan wordt opgesteld heeft vanwege de komst van de Nationaal Coördinator Groningen een andere wending gekregen. Door de versterkingsoperatie worden een aantal onderdelen later of anders uitgevoerd. In samenspraak met de corporaties zijn diverse ontwikkelingen op het gebied van woningbouw verder uitgewerkt qua planvoorbereiding. De ontwikkelingen met betrekking tot de herstructureringsopgave heeft enige vertraging opgelopen vanwege de aankomende versterkingsopgave vanuit de Nationaal Coördinator Groningen.

Per 1 november zullen aanvragen gedaan worden om een aantal projecten voor te dragen ter financiering uit de aardbevingsmiddelen die beschikbaar zijn gesteld.

Centrumontwikkelingen

Samen met ondernemers, bewoners en andere belanghebbenden wordt gewerkt in werkgroepen om concrete plannen ter uitwerking van de centrumvisie van Uithuizen. Voor Uithuizermeeden is een proces gestart waar de bewoners, ondernemers en andere belanghebbenden een visie ontwikkelen over het dorp. Voor beide centrumontwikkelingen is gepland om begin 2016 concrete uitwerkingen (Uithuizen) c.q. een visie (Uithuizermeeden) door de raad te laten vaststellen.

Afwaardering Nijverheidsweg

De gemeente is in bezit van grond aan de Nijverheidsweg. Deze is halfweg 2015 verworven van de SUW. Gezien het ontbreken van concrete plannen tot ontwikkeling is afwaardering naar de lagere marktwaarde noodzakelijk.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 1 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	226.909	163.269		105.299
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Toename van kosten in verband met de inkoopgarantie regeling waaronder het boekverlies op verkoop van een woning (€ 13.509). Deze kosten worden onttrokken aan de reserve grondbedrijf.

- Afwaardering van de verworven gronden m.b.t. de Nijverheidsweg als gevolg van het (nog) ontbreken van concrete plannen tot ontwikkeling van dit terrein (€ 213.400).

Incidentele afname van de lasten door:

- Lagere gemaakte advieskosten in 2015 voor het project 'Centrumvisie Uithuizen' (€ 75.000). Dit project kent een doorloop in 2016. We stellen voor dit budget via de Reserve Jaarovergang over te hevelen naar 2016;
- Het project regieplan Eemshaven kent een doorloop naar 2016, waardoor nog niet alle kosten gemaakt zijn. We stellen voor €75.000 via de Reserve Jaarovergang over te hevelen naar 2016;
- Overige kleinere posten (€ 13.269).

Incidentele afname van de baten door:

- Verlaging van de verwachte bouwleges met € 100.000. Deze bijstelling vindt plaats vanuit een prognose op basis van de tot nog toe werkelijke ontvangen leges.
- Bijstellingen van diverse grondexploitaties als gevolg van vervallen stortingen in de reserve bovenwijkse voorziening (€ 5.299).

1.2 Demografie en leefbaarheid

Wat hebben we bereikt en gedaan?

Onderwijshuisvesting: BSU en sluiting school in Oldenzijl

De ontwikkeling van de brede school Uithuizen blijkt, in relatie tot de aardgaswinning, een complex en tijdrovend project. Met name de verschillende toetsingsmomenten voor en door de NAM werken significant vertragend. Hoewel er nog steeds vanuit wordt gegaan dat de school in het komende jaar betrokken kan worden, moet er inmiddels voorzichtig rekening gehouden worden met een verschuiving van dat moment.

Zoals bekend is OBS de Schutsluis te Oldenzijl vanaf dit schooljaar gesloten en heeft er een fusie plaatsgevonden met OBS Onnema te Zandweer. Het schoolgebouw wordt door Lauwers en Eems overgedragen aan de gemeente.

Pilot Geïntegreerd kindvoorziening Noord-Nederland

De pilot geïntegreerd kindvoorziening Noord-Nederland 2012-2014 heeft een vervolg gekregen. In de vorige pilotperiode was het vooral een samenwerkingsverband tussen de noordelijke gemeenten en de provincie. Bij de nieuwe pilot zijn de onderwijsorganisaties uit het gebied als partner ingeschoven en heeft de provincie vooralsnog een terugtrekkende beweging gemaakt. Door de partners wordt gezocht naar nieuwe, succesvolle mogelijkheden om een subsidieaanvraag bij de provincie in te dienen.

Stand van zaken Sportbeleid: in samenhang met gezondheidsbeleid

De behandeling van het beleidsplan Sport is uitgesteld tot na de afhandeling van de kerntakendiscussie. Er is voor gekozen samenhang in het sportbeleid en het gezondheidsbeleid en deze nota's tegelijkertijd in de raad te behandelen. De inzet van GIDS gelden, die opgenomen worden in het gezondheidsbeleid, worden benut voor gezondheidsbevorderende activiteiten waar ook sporten en bewegen deel van uit maakt. Beide nota's liggen binnenkort voor ter behandeling in de raad.

Boukemapark: beheer

Het afgelopen jaar is met de gebruikers van het park gezocht naar de mogelijkheden van concrete inzet op het beheer van het park. Hoewel de gesprekken een belangrijke bron zijn geweest voor de basis van een beheeruitvoeringsplan, werd duidelijk dat het voor de gebruikers van het Boukemapark niet mogelijk was handen en voeten te leveren. Het gevolg hiervan is dat bij de kadernota budget is opgevoerd, waarmee invulling gegeven kan worden aan een beheeruitvoeringsplan. Deze wordt uiterlijk in januari 2016 ter kennisgeving aan de raad toegezonden.

Boukemapark: Strip en Roegte

De gemeenteraad heeft het college de opdracht gegeven om te onderzoeken op welke manier een versobering van de Strip en de Roegte kan worden uitgewerkt. Deze opdracht kan breed worden

uitgelegd en om die reden is als uitgangspunt de feitelijke uitleg van het woord versobering als uitgangspunt genomen. Van Dale definieert versobering als: goedkoper inrichten.

Om hieraan tegemoet te kunnen komen moesten een aantal hordes worden genomen. Dit alles is inmiddels verwerkt en binnenkort wordt een advies hierover aan het college voorgelegd.

Jeugdzorg

Dit jaar is een monitor sociaal domein ontwikkeld. Deze wordt per kwartaal aan colleges en raad toegezonden. De monitor geeft inzicht in de stand van zaken met betrekking tot de drie decentralisaties, waaronder de jeugdzorg.

Leefbaarheid en sociale vitaliteit

De dorpen in de gemeente hebben de afgelopen maanden succesvol een beroep gedaan op verschillende NAM subsidies. De gemeente is hierbij ondersteunend geweest.

Bibliotheken: Uithuizen, Uithuizermeeden en Warffum, afhaalpunt Roodeschool en BoS

In november is de 'heropening' van de vernieuwde bibliotheek in Uithuizen. Vanwege aardbevingschade is de bibliotheek twee maanden tijdelijk ondergebracht in de bibliobus. De schade is hersteld en de ruimte is ingericht volgens het Groninger Concept. Met de nieuwe bibliotheek in Uithuizen sluit Eemsmond een spannende tijd af. Eemsmond gaat de toekomst in met drie volwaardige, moderne bibliotheken in Uithuizen, Warffum en Uithuizermeeden en een afhaalpunt in Roodeschool. Daarnaast wordt het concept 'Bieb op school' in Usquert en Kantens uitgevoerd.

Gemeentelijk vastgoed en aardgaswinning

Niet alleen de huizen in onze gemeente, maar ook gemeentelijke gebouwen hebben te lijden onder de gevolgen van aardgaswinning. De meest zichtbare hierbij zijn het gemeentehuis en het fractiehuis. Deze staan sinds de zomer in de steigers. Het schadeherstel en de versterking zijn gekoppeld aan ingeplande renovatiewerkzaamheden. De verwachting is dat de werkzaamheden aan het fractiehuis in oktober afgerond zijn. De steigers om het gemeentehuis zullen, op zijn vroegst, eind dit jaar zijn verdwenen. De werkzaamheden aan het overige gemeentelijk vastgoed verlopen volgens planning.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 2 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	26.600	39.849		
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Handhaving van het bestaande sportbeleid in afwachting van besluitvorming over het nieuw sportbeleid leidt tot hogere uitgaven (€ 25.000).
- Kosten dorpenronde college 2015, inhuur notulist, zaalhuur en koffie (€1.600)

Incidentele afname van de lasten door:

- Verlaging uitgaven PGB - 3D Jeugdzorg als gevolg van lagere inkomsten in de algemene uitkering (€ 21.828);
- Vervallen investering grond Brede school in 2014 (€ 12.621). Bij het opstellen van de Begroting 2015 is nog wel rekening gehouden met de rente op deze investering;
- Overige kleinere posten (€ 5.400).

1.3 Bestuurszaken

Wat hebben we bereikt en gedaan?

Kerntakendiscussie

In het voorjaar is de kerntakendiscussie afgerond. In die discussie is de definitie van een regiegemeente bepaald, is een visie ontwikkeld hoe we ons gaan positioneren als regiegemeente in een coöperatiesamenleving en hoe we dit verder kunnen ontwikkelen, welke rollen zij voor zich zelf ziet en welke taken worden gezien als kerntaken.

Herindeling

In 2015 is verder vorm en inhoud gegeven aan de discussie over een mogelijke herindeling. De gemeenteraad heeft besloten tot herindeling en daarbij te kiezen voor de zogenaamde G7-variant, van Lauwerszee tot Dollard tou, met een bestuurlijke opschaling van de gemeenten De Marne, Winsum, Bedum, Eemsmond, Delfzijl, Appingedam en Loppersum. De verkenning van mogelijke herindelingvarianten heeft nog niet geleid tot een definitieve richting en besluit van de zeven gemeenten. De provincie heeft als uitgangspunt bepaald dat de drie havens in één gemeente zouden moeten liggen. Tevens is zij van mening dat er geen witte vlekken mogen komen.

Gaswinning/aardbevingen

Het gaswinningsdossier vraagt ook in 2015 de nodige bestuurlijke en ambtelijke inzet. Dit komt tot uitdrukking in de opgestarte gebiedsteams vanuit de Nationaal Coördinator Groningen. Gemeente Eemsmond is ingedeeld in het gebiedsteam met Delfzijl, Appingedam, Loppersum en De Marne. Zo ook zijn we vertegenwoordigd in de Stuurgroep Gaswinning (overleg CdK en 12 burgemeesters), de Economic Board en betrokken bij de doorverwijzing van zogenaamde "schrijnende gevallen". Alles met als doel om zo goed mogelijk de belangen van onze inwoners en bedrijven te behartigen in deze omvangrijke en complexe problematiek. Belangrijke opgave is en blijft vooral ook om inzicht te krijgen en strategie te bepalen over aan welke tafel welke inbreng zo goed mogelijk kon worden geleverd. Tevens wordt veel inzet gepleegd om de veiligheid van alle inwoners zo veel als mogelijk te waarborgen. De communicatie vanuit onze gemeente over ontwikkelingen in het gaswinningsdossier blijft intensief nodig. De strategie voor de gemeente als geheel is om zo veel mogelijk ambtelijke inzet te plegen, zowel intern als extern, en hiervoor de nodige voorinvesteringen te doen. Met als doel om de extra gemaakte kosten uiteindelijk bij de NAM te claimen.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 3 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	35.284			
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Hogere accountantskosten inzake de controle van de jaarrekening 2015 en de eenmalige controle Informatie voor Derden (lv3) als gevolg van de invoering van de decentralisaties (€ 17.000);
- Nagekomen afrekening opleidingskosten 2014 van de Veiligheidsregio Groningen (€ 11.260). Hier is geen rekening meegehouden bij het opstellen van de jaarrekening 2014;
- Overige kleinere posten (€ 7.024).

1.4 Economie en maatschappij

Wat hebben we bereikt en gedaan?

Glastuinbouw

In Eemshaven is lange tijd belangstelling geweest voor glastuinbouw in de polder die ligt tussen Oudeschip en de Eemshaven. Hiervoor waren er twee belangstellende via het Friss-concept. De belangstellenden zijn echter afgehaakt door de lastige marktomstandigheden voor glastuinbouwproducten. Daarnaast speelt op de achtergrond dat het nieuwe college van GS glastuinbouw niet meer actief ondersteunt. Als er zich in de toekomst weer belangstellenden komen voor glastuinbouw op deze plek dan zal worden gekeken naar de mogelijkheden.

Mogelijke verplaatsing aardgascondensaatoverlaadstation Roodeschool

De gemeente werkt samen met de provincie en Noord Gas Transport (NGT) om het aardgascondensaatoverlaadstation in Roodeschool zo mogelijk te verplaatsen. In het voorjaar is duidelijk geworden dat de overheden het niet eens hebben kunnen worden met NGT over de bijdrage van het bedrijf voor de verplaatsing. Hierdoor valt de voorkeursvariant, plaatsing in de Eemshaven bij Vopak en vervoer per schip van het aardgascondensaat, af. Aan het eind van de zomer is afgesproken om nog te onderzoeken of andere locaties kunnen leiden tot een verplaatsing. De hoogte van de totale investering speelt hierin een belangrijke rol voor NGT. Voor de overheden is de mogelijke nieuwe locatie van belang voor de ruimtelijke inpassing.

Breedband Noord-Groningen

In onze regio wordt er op het breedbanddossier samengewerkt met de negen gemeenten in het aardbevingsgebied. Hiervoor is een project Breedband Noord-Groningen opgezet. Dit project is 1 augustus 2014 van start gegaan. Het project heeft ook een aparte stuurgroep waarin vijf bestuurders uit het gebied, onder voorzitterschap van Marijke van Beek, het project op de voet volgen. Bureau Eemsdelta\EZ is de projectverantwoordelijke organisatie. Er lopen meerdere trajecten tegelijkertijd. Het gaat hier om zowel een groot voorlichtingsproject als een aantal technische pilotprojecten om ervaring op te doen met deze materie.

Realisatie Breedband - Voorlichting & vraaginventarisatie: voor de realisatie van breedband in het hele gebied is voor fase 1 van het project, de voorlichting en vraaginventarisatie, een opdracht neergelegd bij een samenwerkingsverband van een drietal organisaties. De afgelopen maanden is er in iedere gemeente een bijeenkomst georganiseerd om te peilen hoe het zit met de behoefte aan breedband bij bewoners en bedrijven. Per 1 september heeft Bureau Duidt haar werkzaamheden voor fase 1 afgerond en het rapport van de vraaginventarisatie is inmiddels opgeleverd.

De samenwerking met de Economic Board en de provincie is sinds de zomer verder geïntensiveerd. Voor het project Breedband Noord-Groningen kan samenwerking voor een versnelling zorgen. Het doel is uiteindelijk totale digitale ontsluiting. De verwachting is dat het nieuwe college van GS hier een sterk sturende rol wil gaan oppakken.

Het grootste knelpunt bij de realisatie van breedband in het buitengebied blijft de financiering. Inmiddels hebben zowel de Dialoogtafel als de Economic Board ieder € 5 miljoen aan te investeren budget gereserveerd. In totaal hebben we volgens de Economic Board voor de hele provincie 48 miljoen euro nodig. De verwachting is dat de provincie bereid is een deel van het budget hiervoor beschikbaar te stellen. De provincie heeft echter aangegeven ook een beroep op de gemeenten te willen doen, omdat het project rechtstreeks de burgers in het buitengebied van de gemeenten ten goede komt. Hierover worden binnenkort nadere voorstellen verwacht.

Bedrijventerreinenvisie Eemsdelta 2015-2035

Binnen de Ontwikkelingsvisie Eemsdelta (vastgesteld door gemeenteraden en provincie in oktober 2013) is de algehele actualisering van de Bedrijventerreinenvisie uit 2003 als één van de opgaven opgenomen. Deze taak is opgepakt door Eemsdelta\EZ in samenwerking met de provincie Groningen en Groningen Seaports. Het gaat om een marktanalyse met als doel meer inzicht te krijgen in de kwaliteit en kwantiteit van de toekomstige vraag naar bedrijventerreinen en een handreiking te bieden voor een te volgen strategie om het aanbod hiermee in overeenstemming te brengen. Er wordt tevens gekeken naar de staat van onderhoud van de terreinen en een eventuele revitaliseringnoodzaak.

De provincie heeft in 2012 en 2013 eenzelfde marktanalyse laten maken voor de regio Groningen-Assen en de regio Oost-Groningen. In verband met een eenduidige aanpak en (kosten)efficiency heeft de provincie voorgesteld om het marktanalyseonderzoek voor de Eemsdelta op een soortgelijke manier aan te pakken. Hierop hebben twee hierin gespecialiseerde organisaties, te weten Bureau Louter en Bureau Buiten, het marktanalyseonderzoek uitgevoerd. Bureau Buiten heeft het onderzoek voor de zeehaventerreinen uitgevoerd en Bureau Louter voor de overige bedrijventerreinen.

Deze beide onderzoeken hebben geleid tot zeer lijvige rapporten, die voor alle betrokkenen beschikbaar zijn. Om het geheel qua leesvoer binnen de perken te houden, is aan Buro Kompaan gevraagd hiervan een samenvatting te schrijven en tevens zorg te dragen voor de strategische analyse: hoe kunnen we ons aanbod beter communiceren en het beste afstemmen op de vraag in de markt? Daarnaast heeft Buro Kompaan het derde onderdeel, de staat van onderhoud van de voorzieningen, gecoördineerd. Deze is uitgevoerd teneinde ook een overzicht te kunnen geven van de eventuele noodzakelijke revitalisering van de bestaande terreinen.

Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in een drietal rapporten, te weten de Bedrijventerreinenvisie 2015–2035 opgesteld door Buro Kompaan, de Vraag- en aanbodanalyse zeehaventerreinen door Bureau Buiten en de Vraag- en aanbodanalyse Overige bedrijventerreinen door Bureau Louter.

Na vaststelling in de Stuurgroep Economie, Arbeidsmarkt en Infrastructuur op 1 juli jongstleden zijn de voorgestelde wijzigingen verwerkt in een definitieve versie van de Bedrijventerreinenvisie

Eemsdelta 2015-2035, die samen met het kaartmateriaal en het overzicht van de Staat van voorzieningen in één rapport opgenomen zal worden.

Dit rapport zal in het laatste kwartaal van 2015 aan de colleges van de gemeenten en de provincie worden aangeboden. De Bedrijventerreinenvisie 2015 – 2035 wordt dit najaar ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraden.

Stand van zaken Wmo

Het overhevelen van taken uit de AWBZ naar de Wmo is door het rijk met een grote snelheid gegaan en blijkt in de praktijk behoorlijk complex. Dit geldt niet alleen voor gemeenten, maar ook voor uitvoeringsinstanties als de SVB en het CAK. De beschikbare capaciteit bleek in veel gevallen niet voldoende en systemen moeilijk op orde te krijgen. Het jaar 2015 dient te worden beschouwd als een overgangsjaar. Vanaf 2016 zal de transformatie meer vorm krijgen. Om dit te kunnen bereiken zijn en worden er dit jaar veel werkzaamheden verricht.

De aanbesteding voor ZIN-aanbieders Begeleiding (inkoop18+) voor 2016 en volgende jaren (schaalgrootte 12 gemeenten) bevindt zich in een afrondende fase. Daarnaast worden er op dit moment gesprekken gevoerd met de aanbieders over de invulling van huishoudelijke ondersteuning voor 2016 (schaalgrootte 7 gemeenten). Verder wordt er in BMW-verband aan gewerkt om het mantelzorgbeleid ingaande 2016 af te stemmen op de nieuwe Wmo.

Participatiewet

De Participatiewet is op 1 januari 2015 ingevoerd. In januari 2015 zijn de verplichte verordeningen op grond van de wet door de vier gemeenteraden vastgesteld. De laatste verordening (Cliëntenparticipatie) is in juni 2015 vastgesteld.

De verordeningen behoeven hier en daar aanpassingen als gevolg van zaken die in de loop van dit jaar duidelijk zijn geworden. Één van deze zaken is bijvoorbeeld de keuze van de arbeidsmarktregio Groningen voor het systeem van Dariuz voor de loonwaardemeting. Dit zal in de verordening Loonkostensubsidie worden aangepast. Alle wijzigingen zullen aan het einde van dit jaar ter vaststelling aan de gemeenteraden worden aangeboden.

In het voorjaar hebben de raden het Strategisch beleidskader Werk en Inkomen 2015-2028 vastgesteld. In deze nota zijn de kaders opgenomen om te komen tot een nieuwe uitvoeringsorganisatie voor Werk en Inkomen Participatiewet in de BMW gemeenten. Op 1 juli 2015 is een kwartiermaker aangetrokken om met de huidige uitvoeringsorganisaties Ability en Sociale zaken/Werkplein te komen tot een nieuwe uitvoeringsstructuur. Op dit moment wordt hard gewerkt aan een nieuw uitvoeringsplan, organisatieplan en begroting. Naar verwachting kunnen deze stukken eind 2015 of begin 2016 aan de gemeenteraden worden aangeboden.

Stand van zaken gezondheidsbeleid

De behandeling van het beleidsplan Gezondheid is opgesteld in samenhang en afstemming met het sportbeleid. Deze nota's worden tegelijkertijd in de raad behandeld. De inzet van GIDS gelden maakt onderdeel uit van het gezondheidsbeleid en worden benut voor

gezondheidsbevorderende activiteiten waar ook sporten en bewegen deel van uit maakt. Beide nota's liggen binnenkort voor ter behandeling in de raad.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 4 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	113.754	132.015		
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Hogere exploitatietekort bij Ability (€ 75.754) als gevolg van een lagere rijksbijdrage zoals vermeld in de circulaires gemeentefonds;
- Overige kleinere posten (€ 38.000).

Incidentele afname van de lasten door:

- In de primaire begroting 2015 was de regeling WTCG/CER niet budgetneutraal opgenomen (€ 67.515). Er was een last geraamd die niet vanuit de decentralisatiegelden kon worden gedekt. Op basis van de huidige inzichten kan dat deel vrijvallen waarmee geen afbreuk wordt gedaan aan het budgettair neutraal ramen van de decentralisatie WMO;
- Het vervallen van de cofinanciering voor de aanleg van het fietspad in de Eemshaven (€ 40.000);
- Overheveling van het WMO-budget voor aanpassingen gebouw met maatschappelijke functie (€ 20.000);
- Overige kleinere posten (€ 4.500).

1.5 Infrastructuur en milieu

Wat hebben we bereikt en gedaan?

De beheerplannen voor Wegen, Civiele constructies (beschoeiingen, bruggen, duikers) en Openbare Verlichting zijn opgesteld en worden dit najaar ter vaststelling aangeboden aan de raad. Voor wat betreft het overgaan van chemische onkruidbestrijding naar het gebruik van niet-chemische bestrijdingsmiddelen wordt op dit moment nog naar alternatieven gezocht.

Op het gebied van Infrastructuur en Milieu zijn de volgende resultaten behaald:

- Het bestek voor de vervanging van de beschoeiing 2015 is voorbereid en aanbesteed;
- De grondaankoop voor de aanleg van het fietspad Maarvlietweg is gerealiseerd;
- Er zijn diverse werkzaamheden verricht in het kader van de ontwikkeling van De Strip en De Roegte;
- De voorbereidingen zijn gestart voor het woonrijp maken van De Kastanje- en Eikenlaan in Uithuizermeeden;
- De parkeerplaats, waar voorheen de visafslag stond, is gesaneerd en het parkeerterrein is opnieuw ingericht;
- De bestrating in diverse straten is opnieuw gelegd;
- Het asfalt in diverse wegen is hersteld of opnieuw aangebracht;

Beheer en onderhoud riolen en gemalen

- Bij diverse wegkruisingen in Usquert en Uithuizermeeden is het riool gerélined;
- De riolering in de Radsweg, tussen de provinciale weg en de Spijksterweg in Oosteinde, is vervangen;
- De riolering in de Tilweg, tussen de provinciale weg en de komgrens en in de Zs. Kortestraat, tussen de Tilweg en de sportvelden in Roodeschool is vervangen;
- De voorbereidingen voor het vervangen van de diverse pompen en gemalen zijn gestart;
- De voorbereidingen voor het vervangen van de vrijverval riolering 2016 zijn gestart;

Afval

In het kader van (Afval)waterteam BMW/NZV zijn diverse projecten opgestart. Het conceptplan altenerend inzamelen is voorgelegd aan het college en akkoord bevonden. Op 15 oktober 2015 wordt het implementatieplan ter kennisname voorgelegd aan de raad waarna op 16 oktober het communicatietraject opgestart kan worden richting burgers.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 5 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel Structureel	49.300	142.131	60.000	30.000

Incidentele toename van de lasten door:

- De aanslag waterschapsbelastingen 2015 voor het onderdeel onbebouwd is fors hoger uitgevallen dan primair geraamd (€ 17.300). Dit is reeds structureel opgenomen in de begroting 2016;
- Het sportpark in Uithuizermeeden is begin dit jaar voorzien van een aantal nieuwe lichtmasten en enkele zijn verplaatst. De kosten hiervan zijn gedekt vanuit het budget 'onderhoud sportvelden'. Gezien de nog noodzakelijk uit te voeren reguliere werkzaamheden dient op deze post nog bijgeraamd te worden (€ 17.000);
- Hogere kosten als gevolg van meer verontreiniging in een groter gebied dan aanvankelijk was gesignaleerd (€ 15.000).

Incidentele afname van de lasten door:

- Vanuit de reserve jaarovergang is begin 2015 ten onrechte een budget beschikbaar gesteld voor bodemsanering aan de Hoofdstraat-West. Aangezien er op dit moment geen kosten worden verwacht dient dit bedrag weer toegevoegd te worden aan de reserve jaarovergang (€ 66.792);
- Het budget voor uitgaven in het kader van coördinatie van afvalverwerking kan deels komen te vervallen (€ 45.000);
- Overige kleinere posten (€ 30.339).

Incidentele toename van de baten door:

- Een prognose van de inkomsten uit het Afvalfonds op basis van de baten tot nog toe laat zien dat het budget verhoogd kan worden met € 60.000.

Incidentele afname van de baten door:

- Minder leges voor begrafenisrechten ontvangen als gevolg van minder begrafenissen (€30.000).

1.6 Dienstverlening en ondersteuning

Wat hebben we bereikt en gedaan?

Groeimodel Antwoord[®]

Het concept Antwoord[®] is onder te verdelen in vijf fasen. Deze geven een groeimodel aan welke een gemeente kan doorlopen om optimale dienstverlening voor haar klanten te realiseren. Er zijn al een aantal acties ondernomen om de dienstverlening te verbeteren zoals het werken op afspraak en het optimaliseren van het productenhandboek voor het KCC.

Waar staat Eemsmond in het groeimodel Antwoord[®]?

De fasen 1 tot en met 3 zijn gerealiseerd. In fase 4 ligt de nadruk op het aan de voorkant afhandelen van vragen, maar voor een aantal zaken is de backoffice nodig. Om de dienstverlening in fase 4 optimaal uit te kunnen voeren zal vooral aandacht besteed moeten worden aan de website (e-dienstverlening) en een goed ingevoerd systeem 'zaakgericht werken'.

Fase 5 staat voor het afhandelen van alle overheidsvragen door het KCC (d.w.z. ook provincie en rijk). Intussen heeft de overheid fase 5 losgelaten. De gemeenten zullen voorlopig niet het loket voor alle vragen van de overheid worden.

Binnen Eemsmond zijn we wel verder gegaan met de inrichting en ontwikkeling van het KCC om onze ambities waar te maken. We hebben de middelen (iNUP) ingezet om de organisatie in te richten voor het werken op afspraak en betere dienstverlening. Onder andere de mogelijkheid om via internet zelf een afspraak te maken met de gemeente voor de meeste producten van het KCC (publieksbalies, burgerzaken, belastingen, evenementen en vergunningen).

We zullen tegen het einde van 2015 het 'werken op afspraak' gaan evalueren. De bevindingen zullen we samen met dienstverleningsconcept en kwaliteitshandvest vertalen naar een plan van aanpak voor 2016-2017. De verbeterpunten zullen in 2016 opgepakt worden. Dit zijn verbeterpunten die zowel binnen het KCC als organisatiebreed opgepakt moeten worden om tot een goede dienstverlening te komen. Te denken valt aan 'verhogen klantbesef vakafdelingen', 'herziening openingstijden publieksbalies', 'online gemeentewinkel', 'zaakgericht werken', en dergelijke.

Verder zijn we goed op weg om meer uitwisselbaarheid tussen medewerkers van de balie en telefonie/receptie op te pakken. Dit maakt dat we minder kwetsbaar zullen zijn in de bezetting.

Voor het hele lijn KCC geldt dat het belangrijk is dat we goed op de hoogte blijven van de wettelijke aanpassingen. Hiervoor zullen we middels een opleiding aan verdere professionalisering van de medewerkers werken. Indien mogelijk gaan we dit nog in het najaar oppakken.

Belastingen

Voor 2015 heeft het team belastingen te maken met invoering van verschillende basisregistraties, die een grote invloed hebben op het reguliere werk van het team.

Het versturen van de gemeentelijke aanslagen en na de recente aardbevingen hebben veel bezwaarschriften opgeleverd. Via de website van de gemeente is de ontvangst van bezwaren gestroomlijnd. Op basis van de binnengekomen bezwaren is een inschatting gemaakt van de te verwachte hoeveelheid werk en kosten om deze bezwaren te behandelen.

2015 en 2016 staan in het teken van invoering van verschillende landelijke voorzieningen. Het betreft vooral de technische aansluiting op de Landelijke voorziening WOZ, Landelijke voorziening Basisregistratie Kadaster en Landelijke voorziening Nieuw Handels Register en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden.

Verder geldt dat door alle veranderingen en nieuwe zaken die bij de afdeling Belastingen zijn belegd we te maken krijgen met een structurele onderbezetting. In het najaar zullen we de onderbezetting kwalificeren en kwantificeren. Hieruit zal een voorstel komen hoe we verder moeten met de afdeling Belastingen.

Wat verandert in de kosten?

Baten en lasten

Voor programma 6 stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel			19.815	10.000
Structureel				

Incidentele toename van de baten door:

- Raming van de baat als vrijval van voorziening Nijlicht als gevolg van het instellen van een voorziening bij de jaarrekening 2014 (€ 15.352);
- Overige kleinere posten (€ 4.463).

Incidenteel afname van de baten door:

- Minder leges rijbewijzen als gevolg van minder uitgaven (€ 10.000).

2. Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en kostenplaatsen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen voornamelijk de OZB en de uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar. De niet vrij aanwendbare heffingen, zoals het rioolrecht en reinigingsrechten, en de ontvangsten van specifieke uitkeringen zijn als baten opgenomen in de betreffende programma's. Hier dekken ze voor een deel de kosten.

Ook voor de algemene dekkingsmiddelen worden diverse begrotingswijzigingen voorgesteld. Deze worden onderstaand toegelicht.

Daarnaast geldt dat ook voor diverse kostenplaatsen wijzigingen worden aangedragen. Deze werken, via de doorberekeningen naar meerdere producten, door in (bijna) alle programma's. De mutaties op de kostenplaatsen worden ook in dit hoofdstuk toegelicht.

Ontwikkelingen

Algemene uitkering

De algemene uitkering valt structureel € 335.931 hoger uit in 2015. Dit kent meerdere oorzaken. In de eerste plaats een positieve ontwikkeling van het accres ('samen trap op, trap af'). Het rijk verwacht namelijk meer uit te geven door de verhoogde instroom van asielzoekers. Verder is sprake van de aanpassing van een aantal maatstaven. Zo is sprake van een lagere correctie op de inkomensmaatstaf (door lagere WOZ-waardes) en hogere aantallen inwoners, bijstand- en uitkeringontvangers en woonruimten en een aanpassing van de oppervlakte bebouwing en oeverlengte. Deze aanpassingen geschieden of op basis van de ontwikkeling van onze eigen gegevens, of op basis van de gegevens vanuit het rijk (CBS).

Daarnaast is nog sprake van aanpassingen binnen de uitkering voor het sociaal domein. De integratieuitkering voor de Jeugdzorg daalt met € 21.828; hier is een correctie in verband met het woonplaatsbeginsel verwerkt. De integratieuitkering voor Awbz naar Wmo neemt toe met € 12.757. Dit komt door een toename van het macrobudget als gevolg van correcties voor het beschermd wonen.

In incidentele zin neemt de algemene uitkering per saldo licht toe met € 1.688. De uitkeringsfactor, die bij de berekening van de krimpelden wordt gehanteerd, is met zeven punten verhoogd. Deze mutatie komt hoofdzakelijk voort uit de gewijzigde accressen en de nieuwe landelijke ramingsgegevens van de bijstandsaantallen. De hogere uitkeringsfactor leidt tot meer krimpelden. We stellen voor dit extra budget van € 1.688 aan de reserve demografische ontwikkelingen toe te voegen, zoals gebruikelijk is.

Afwijkingen lasten en baten

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Voor de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	80.000	70.236	659.117	28.329
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Een hogere toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van meer faillissementen / economische crisis in 2015 (€ 65.000);
- Het vervallen van de gemeentelijke cofinanciering voor de aanleg van de fietspad in de Eemshaven (€ 15.000). De dekking vanuit 'onvoorzien structureel' komt te vervallen.

Incidentele afname van de lasten door:

- Het vervallen van de stelpost ten behoeve van de huisvesting van de brandweer. Bij de overgang naar de regionale brandweer (Veiligheidsregio) zijn bedragen gereserveerd voor de huisvesting van de brandweer. Dit vanwege de onduidelijkheid rond de verantwoordelijkheden op dit terrein. Dit budget van € 28.354 kan in 2015 eenmalig vervallen.
- Het deels vervallen van de stelpost voor de tijdelijke aanstelling van een tweede systeembeheerder (€ 41.882). Dit is deels anders ingevuld en deels is andere dekking gevonden.

Incidentele toename van de baten door:

- Toename Algemene Uitkering als gevolg van verwerking structurele effecten septembercirculaire, aanpassing WOZ-waardes en maatstaven (€ 335.931);
- Hogere baat OZB gebruikers niet-woningen als gevolg van areaaluitbreiding (€ 277.891);
- Hogere baat OZB eigenaren niet-woningen als gevolg van areaaluitbreiding (€ 43.607);
- Overige kleinere posten (€ 1.688)

Incidentele afname van de baten door:

- Lagere opbrengst hondenbelasting in overeenstemming met opgelegde aanslagen (€ 14.000);
- Overige kleinere posten (€ 14.329)

Kostenplaatsen

Voor de kostenplaatsen stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	243.158	172.892		
Structureel				

Incidentele toename van de lasten door:

- Aanschaf en implementatie softwarepakket rationeel gebouwenbeheer, inclusief inventarisatie gebouwen (€ 70.110);
- Uitvoering enkele grote reparaties uitgevoerd aan de voertuigen van reiniging: het was noodzakelijk om zowel de beide persen te vervangen van de zijladers, als ook de beide zijarmen, de meest slijtbare delen van een voertuig. Daarnaast zijn er veelvuldig kosten geweest voor uiteenlopende reparaties. Voor de komende jaren zullen we binnen onze begroting rekening moeten houden met extra onderhoudskosten omdat de voertuigen vanwege de leeftijd aan slijtage onderhevig zijn (€ 40.000);
- De inhuur van een teamleider voor het team Wmo dient tijdens de tweede helft van het jaar door te lopen. In de reserve jaarovergang is budget gereserveerd van € 50.000 voor de ontwikkelingen binnen het voormalig team KCC 3e lijn als gevolg van de invlechting van sociale zaken. Voorgesteld wordt dit deels hiervoor aan te wenden (€ 37.440). Daarnaast wordt voorgesteld het restant in te zetten voor extra kosten voortvloeiend uit de conversie van Wmo-bestanden als gevolg van samenwerking met BMW (€ 12.560).
- Als gevolg van langdurige ziekte binnen de organisatie zijn we genoodzaakt in te huren. Het budget is nagenoeg uitgeput en wordt derhalve opgehoogd (€ 23.000);
- Dotatie aan voorziening "onderhoud Rationeel Gebouwenbeheer" in verband met aanpassingen toiletblokken gebouw met maatschappelijke functie (€ 20.000);
- Overige kleinere posten (€ 40.048).

Incidentele afname van de lasten door:

- Vrijval van de in 2014 opgenomen schuld 'lijnverbinding Appingedam' (€ 94.114). Deze rekening is betaald door WO-DEAL en kan daarmee vrijvallen;
- Op basis van een prognose van de loonkosten kan nog budget vrijvallen. Zo is sprake van bijvoorbeeld latere of kortere invulling van vacatures, het doorvoeren van een bezuiniging op de bodediensten, etc. (€ 63.080);
- Overige kleinere posten (€ 15.698).

Reserves

Voor de reserves stellen we de volgende begrotingswijzigingen voor:

	lasten		baten	
	toename	afname	toename	afname
Incidenteel	246.834	84.641	143.619	25.000
Structureel				

De verschillende wijzigingen staan per reserve nader toegelicht in hoofdstuk 4 Reserves en Voorzieningen.

3. Paragrafen

In de programmabegroting zijn tien paragrafen (waarvan zeven verplicht) opgenomen. Deze geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten vanuit een bepaald perspectief. Eventuele bijzondere ontwikkelingen met betrekking tot de paragrafen worden in de volgende hoofdstukken uiteengezet.

3.1 Financiën en Rechtmatigheid

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 moet de gemeente Vennootschapsbelasting (Vpb) gaan betalen over structurele winsten die zij met haar ondernemingsactiviteiten behaald. Eind 2014 is de gemeente gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor deze wijziging tezamen met twee andere gemeenten. Vlak na de zomer is een inventarisatie van betrokken activiteiten afgerond. Op basis van een analyse is de inschatting dat de financiële impact voor onze gemeente nihil is voor het begrotingsjaar 2016 en de daaropvolgende jaren. De werkzaamheden voor aanpassing van de administratie zijn nog in volle gang. Naar verwachting zullen de laatste werkzaamheden hiervoor in januari 2016 worden afgerond. Voor het team Planning & Control betreft het een belastingsoort waarmee zij nog niet voldoende bekend is. Om de organisatie op de juiste wijze te kunnen dienen volgt het team een aantal trainingen in het tweede halfjaar van 2015, waarmee de kennis op het juiste niveau wordt gebracht.

Voortgang rechtmatigheidcontroles

In de bestuursrapportages dient gerapporteerd te worden over de voortgang en de (tussentijdse) uitkomsten met betrekking tot de interne controlewerkzaamheden met betrekking tot rechtmatigheid. Voor 2015 is er als gevolg van de decentralisaties sprake van een aantal nieuwe onderwerpen die onderworpen moet worden aan interne controle. De organisatie is in BMW-verband aan het inventariseren op welke wijze de verantwoording tussen de gemeenten en ketenpartners is georganiseerd en welke werkzaamheden door de gemeenten zelfstandig uitgevoerd dienen te worden. Mede naar aanleiding van de brief die ontvangen is van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants heeft dit aspect de aandacht.

Naast de nieuwe taken dienen de reguliere interne controlewerkzaamheden worden uitgevoerd in overeenstemming met het interne controleplan. Voor 2015 zal worden gewerkt met een sjabloon (vast stramien van te doorlopen stappen) om te komen tot de uitvoering van de relevante werkzaamheden. Voor één proces (subsidieverstrekking) is dit reeds uitgewerkt. De IC-werkzaamheden voor dit proces zijn nog niet uitgevoerd. In de komende periode zullen de bestaande achterstanden ingelopen moeten worden. De uitkomsten hiervan zullen worden opgenomen in de decemberrapportage.

Opvolging accountantscontrole 2014

In de afgelopen periode is duidelijk geworden dat een aantal belangrijke processen binnen Eemsmond voor verbetering vatbaar zijn. Ook de accountant heeft hierover een aantal constatering gedaan. Op dit moment wordt door de organisatie gewerkt aan een verbeterplan ten aanzien van de beheersing van de processen binnen de gemeente. Hierbij willen we toe naar processen die 'lean' beschreven zijn, maar wordt ook aandacht besteed aan cultuuraspecten en de sturing vanuit het management. Het verbeterplan kent ook een actiepuntenlijst, waarin verbeterpunten zijn opgenomen. We maken hierbij onderscheid tussen zogenaamde 'quick wins' (wat kan/moet op korte termijn opgelost worden), verbeterpunten die vooral met houding en gedrag (cultuur) te maken hebben en zaken die we op langere termijn willen (door)ontwikkelen.

De door de accountant aangedragen aandachtspunten zijn hierin meegenomen. Vervolgens zijn aan de verschillende actiepunten een verantwoordelijke en waar mogelijk een deadline gehangen.

Op dit moment wordt het verbeterplan afgerond, waarna deze ook met het college zal worden gedeeld en besproken. De actiepuntenlijst wordt regulier onderdeel van het MT-overleg. Op deze wijze zorgen we voor het borgen van de voortgang van de verschillende actiepunten.

3.2 Grip op grote projecten

Inleiding

Op 25 april 2013 is het onderzoeksrapport 'Grip op grote projecten' van de rekenkamercommissie Het Hoogeland besproken in de raad. Naar aanleiding van dit rapport is besloten om het college te verzoeken om in samenspraak met het presidium een kader voor de informatievoorziening van voorgenomen grote projecten nader vorm en inhoud te geven.

Vooruitlopend op een nadere invulling van dit verzoek, geven we in de bestuursrapportages een stand van zaken weer van grote projecten, die op dit moment in ontwikkeling of in uitvoering zijn. De werkelijke invulling van het verzoek zal in de loop van 2016 plaatsvinden.

Boukemapark

De doelstelling is het omvormen van het huidige afgesloten sportcomplex in Uithuizen tot een open spel, speel en leerpark waar ook ruimte beschikbaar komt voor de 3 basisscholen.

De gemeenteraad heeft het college de opdracht gegeven te onderzoeken op welke manier een versobering van de Strip en de Roegte kan worden uitgewerkt. Hiervoor moest in ieder geval overeenstemming met de architect komen over aanpassingen in zijn ontwerp. Vervolgens zijn de uitwerkingsmogelijkheden geïnterpreteerd van een versobering en zijn deze uitgewerkt in keuzemogelijkheden om nog een bezuinigingsslag te kunnen maken. Binnenkort worden deze keuzemogelijkheden aan het college voorgelegd.

Er zijn op dit moment geen risico's bekend. De financiële stand van zaken is op het moment van schrijven dat nog € 902.000 krediet beschikbaar is (inclusief € 210.000 vanuit Brede School voor infrastructurele maatregelen).

Brede School

De doelstelling is het realiseren van nieuwbouw voor basisschool de Brunwerd, Koning Willem-Alexander en De Schelp in het Boukemapark in Uithuizen tezamen als één brede school.

Bekende risico's zijn: overschrijding raming voorbereidingskosten, voortgang voorbereidingsfase, bezwaren tegen bouwplan, indiening planschades, overschrijding raming bouwkosten, voortgang realisatiefase, onvoorziene meerwerkkosten, verschillende belangen scholen en gemeente.

In verband met vertraging in de voorbereiding/ontwerpfase loopt het totale project aanzienlijk langer door dan gepland. Dit betekent hogere kosten voor toezicht en begeleiding. Getracht wordt deze meerkosten te dekken uit mogelijk lagere aanbestedingskosten. Indien dit niet lukt zal zo spoedig mogelijk hiervan melding worden gemaakt in een eerstvolgende rapportage.

De inhoudelijke stand van zaken is op het moment van schrijven, dat omwille van het borgen van de projectstructuur is gekozen voor aanduiding van de volgende fasen:

- Voorbereiding
- Voorlopig ontwerpfase
- Definitief ontwerpfase
- Besteksfase
- Aanbesteding en gunning aannemer
- Uitvoeringsfase
- Gebruiksfase

Elke fase draagt unieke kenmerken in zich en verplicht tot starten, uitvoeren en al dan niet met besluitvorming, het afronden van werkzaamheden, alvorens door te gaan met de volgende fase. De belangrijkste stappen in het besluitvormingsproces zijn de reeds genomen raad en collegebesluiten en de besluitvorming die voortvloeit uit de aanbestedingsprocedures. De doorlooptijden zijn in een planning vertaald. Op basis van deze planning wordt ervan uit gegaan dat de school aan het einde van 2016/begin 2017 in gebruik genomen kan worden.

Het project bevindt zich op dit moment aan het eind van de definitief ontwerpfase.

De financiële stand van zaken is op het moment van schrijven dat van het beschikbare krediet van € 4.428.166 er € 500.000 is uitgegeven.

Brandweezorg in Eemsmond

Doelstelling

Geruime tijd zijn wij bezig geweest met twee projecten ten aanzien van dit onderwerp. Doelstelling hiervan was het kwalitatief verbeteren van de brandweezorg in onze gemeente door:

- herlocatie brandweerkazernes in Eemsmond;
- een goede brandweezorg(voorziening) in de Eemshaven.

Stand van zaken

Bij de voorjaarsnota hebben wij u geïnformeerd over de brandweezorg in Eemsmond. In vervolg hierop kunnen wij de volgende ontwikkelingen melden. In het AB vergadering van de Veiligheidsregio is besloten de ingangsdatum van overgang huisvesting naar de Veiligheidsregio met 1 jaar op te schuiven. Op dit moment worden de afspraken uit het Huisvestingsplan uitgewerkt in pilots voor enkele gemeenten. Op basis hiervan wordt een definitief besluit genomen door het AB van de Veiligheidsregio. Vanaf 1 januari 2016 ligt de verantwoordelijkheid voor de huisvesting van de brandweer bij de Veiligheidsregio.

Op dit moment worden gesprekken gevoerd over aankoop van mogelijke locaties ten behoeve van de samenvoeging van de kazernes van Usquert en Uithuizermeeden. De verwachting is, dat deze gesprekken niet voor het eind van 2015 zijn afgerond. Deze gesprekken worden in overleg met de Veiligheidsregio gevoerd. De daadwerkelijke nieuwbouw zal door de Veiligheidsregio opgepakt worden.

De gesprekken over brandweezorg in de Eemshaven worden gevoerd door de Veiligheidsregio. Gezocht wordt naar een combinatie van brandveilig ondernemen (met nadruk op preventie) en een brandweerpost in samenwerking met de bedrijven in de Eemshaven. Een eerste concept van de toets van het IFV is binnen, maar dient nog nader besproken te worden met de opstellers.

4. Reserves en voorzieningen

Wijzigingen op reserves en voorzieningen 2015

Reserves

De wijzigingen in de reserves hebben betrekking op:

Reserve automatisering

In de reserve automatisering is een claim opgenomen voor de aanschaf en implementatie van een nieuw softwarepakket rationeel gebouwenbeheer en voor de inventarisatie van de gebouwen. Bij deze Najaarsrapportage wordt voorgesteld het bedrag van € 70.110 beschikbaar te stellen.

De begrote stand van de reserve komt uit op € 37.056.

Reserve WSW

De circulaires met betrekking tot het gemeentefonds tonen een lagere rijksbijdrage voor de sociale werkvoorzieningen. Dit leidt tot een hogere exploitatietekort bij Ability. We stellen voor dit tekort van € 75.754 te dekken uit de Reserve WSW. De begrote stand van de reserve komt uit op €1.359.033.

Reserve Milieu

De gemeentelijke cofinanciering voor de aanleg van het fietspad in de Eemshaven is komen te vervallen. Deze cofinanciering werd deels gedekt uit de reserve woon- en leefbaarheidplannen Eemsdelta. Voorgesteld wordt de onttrekking van € 10.000 voor de cofinanciering te laten vervallen. De begrote stand van de reserve komt uit op € 245.150.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is de toevoeging van € 5.299 aan de reserve bovenwijkse voorzieningen niet toegestaan, omdat er geen causaal verband is tussen de toevoeging en de uitgaven t.b.v. de nieuwe woonwijk. Voorgesteld wordt deze toevoeging te laten vervallen. De begrote stand van de reserve komt uit op € 183.336

Reserve grondbedrijf

Voorgesteld wordt het boekverlies uit de verkoop van een woning in het kader van de inkoopgarantieregeling van € 13.509 te onttrekken aan de reserve grondbedrijf. De begrote stand van de reserve komt uit op € 223.037.

Reserve woon- en leefbaarheidplannen Eemsdelta

De gemeentelijke cofinanciering voor de aanleg van het fietspad in de Eemshaven is komen te vervallen. Deze cofinanciering werd deels gedekt uit de reserve woon- en leefbaarheidplannen

Eemsdelta. Voorgesteld wordt de onttrekking van € 15.000 voor de cofinanciering te laten vervallen. De begrote stand van de reserve komt uit op € 1.881.185.

Reserve demografische ontwikkelingen

De gevolgen van de septembercirculaire 2015 leiden tot een kleine aanpassing op de door ons te ontvangen krimp-gelden. Deze vallen € 1.688 hoger uit dan geraamd. Voorgesteld wordt de hogere inkomsten toe te voegen aan deze reserve. De begrote stand van de reserve komt uit op € 372.192.

Reserve jaarovergang

De budgetten die moeten worden overgeheveld van 2015 naar 2016 worden aan deze reserve toegevoegd. Het totale bedrag van de over te hevelen budgetten bedraagt: € 245.146 (toename lasten). Voorgesteld wordt onderstaande budgetten over te hevelen van 2015 naar 2016 via de reserve jaarovergang.

Over te hevelen naar 2016 via reserve jaarovergang	
Vanuit de reserve jaarovergang is begin 2015 ten onrechte een budget beschikbaar gesteld voor bodemsanering aan de Hoofdstraat-West. Aangezien er op dit moment geen kosten worden verwacht dient dit bedrag weer toegevoegd te worden aan de reserve jaarovergang	€ 66.792
Lagere uitgaven voor het project 'Centrumvisie Uithuizen' als gevolg van advieskosten die nog niet gemaakt zijn in 2015. Dit project kent een doorloop naar 2016. Voorgesteld wordt dit budget via de Reserve Jaarovergang over te hevelen naar 2016.	€ 75.000
Het project regieplan Eemshaven kent een doorloop naar 2016, waardoor niet alle kosten in 2015 gemaakt zijn. Voorgesteld wordt €75.000 via de Reserve Jaarovergang over te hevelen naar 2016.	€ 75.000
Het budget dat in de vorm van een stelpost was gereserveerd voor de huisvesting van de brandweer kan in 2015 vervallen. We stellen voor dit budget te reserveren in de reserve jaarovergang, in afwachting van definitieve besluitvorming hieromtrent.	€ 28.354
	€ 245.146

Via een begrotingswijziging worden deze budgetten in 2016 geheel of gedeeltelijk weer toegevoegd aan de Begroting 2016.

Daarnaast wordt voorgesteld het bedrag van € 10.000 dat in de reserve jaarovergang staat voor de update van de audiovisuele apparatuur in de raadszaal beschikbaar te stellen. Verder is in de reserve jaarovergang budget gereserveerd voor de ontwikkelingen binnen het voormalig team KCC 3e lijn als gevolg van de invlechting van sociale zaken. Voorgesteld wordt om hiervan € 37.440 aan te wenden voor het inhuren van een teamleider Wmo voor de tweede helft van het jaar en € 12.560 aan te wenden voor de conversie van Wmo-bestanden als gevolg van de samenwerking met BMW.

De begrote stand van de reserve komt met bovenstaande wijzigingen uit op € 1.708.247.

Algemene reserve

Het begrote saldo van de Algemene reserve wijzigt met de gevolgen uit deze najaarsrapportage.

Omschrijving	Bedrag
Stand Algemene reserve na begrotingswijziging nr. 12	5.286.132
mutaties najaarsrapportage	0
- <i>toevoeging incidenteel resultaat</i>	467.117
- <i>correctie op rentetoevoeging</i>	-3.588
Totaal	5.749.661
Ondergrens	1.815.000
	3.934.661

Voorzieningen

De wijzigingen in de voorzieningen hebben betrekking op:

Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

Door de actualisatie van de voorziening pensioenverplichtingen wethouders wordt voorgesteld de toevoeging van de voorziening te verhogen met € 4.500. Verder wordt voorgesteld de pensioenoverdracht van een wethouder en de werknemerspremie (totaal € 96.867) toe te voegen aan de voorziening. De pensioenbetalingen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt. Op basis van de werkelijke boekingen zijn deze kosten met € 27.717 verhoogd.

Voorziening tekorten exploitaties

Door de nieuwe systematiek bij de grondexploitaties wordt er alleen nog 4% rente toegevoegd aan de lopende exploitatieplannen Almersma, Scherphorn Noord en LTS locatie en aan de kosten voor het woonrijp maken. Dit betekent dat er € 153.665 minder rente wordt toegerekend aan de voorziening tekorten exploitaties.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voorgesteld wordt de toevoeging aan de voorziening te verhogen met € 65.000. Door de crisis zijn er meer faillissementen en dubieuze debiteuren. De kosten worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt. De kosten worden ook met € 65.000 verhoogd.

Voorziening rationeel gebouwenbeheer

Voorgesteld wordt om € 29.000 eenmalig extra aan de voorziening toe te voegen. Dit betreft legionellapreventie in zwembad De Breede en aanpassingen van toiletblokken in de Noorderstraat. Hier zullen eenmalig extra kosten worden gemaakt, die rechtstreeks ten laste van deze voorziening worden gebracht. De kosten worden daarom ook met € 29.000 verhoogd.

5. Investeringsen

Niet alle kredieten worden conform de planning uitgegeven. Dit leidt ertoe dat uitgaven die gepland stonden voor 2015 in 2016 zullen plaatsvinden. De raming van de bijbehorende kapitaallasten is gebaseerd op het volledig uitgeven van het krediet. Bij de Najaarsrapportages in voorgaande jaren werd al gekeken naar de verwachte uitgaven op de investeringen in het jaar en de kapitaallasten op de producten (incidenteel) bijgesteld.

In de praktijk blijkt dat het bij veel investeringen lastig is om in september al aan te geven welke uitgaven er in het restant van het jaar nog zullen worden geboekt. Dit leidt vaak tot een correctie op de mutaties in Decemberrapportage en soms ook nog bij de Jaarrekening.

Dit jaar zullen we bij de Decemberrapportage het overzicht geven van de kredieten die in 2016 gedeeltelijk worden aangewend en de daarbij behorende incidentele bijstelling van de kapitaallasten en/of overheveling van de kapitaallasten naar 2016.

Investering 'mobiele telefonie (2012)

De vervanging van de mobiele telefoons is met de investering 'mobiele telefonie (2015)' een jaar eerder. Dit betekent dat het restant van de boekwaarde van de oude telefoons in 2015 moet worden afgeboekt. Voorgesteld wordt deze boekwaarde van € 7.336 in 2015 extra af te schrijven ten laste van het jaarbudget ICT.

6. Financiële gevolgen

De najaarsrapportage laat de volgende resultaten zien:

Overschot aan incidentele middelen in 2015	€	467.117
Wijziging in structurele middelen in 2015		n.v.t.

De stand van de post onvoorzien structureel	€	15.000
---	---	--------

7. Voorstellen

Wij stellen u voor akkoord te gaan met de najaarsrapportage en de onderstaande mutaties.

Bestemming van het incidentele overschot

We stellen voor om het incidentele overschot (€ 467.117) toe te voegen aan de algemene reserve.

Overige voorstellen

Reserve jaarovergang

We stellen voor een totaalbedrag van € 245.146 over te hevelen posten van 2015 naar 2016, via de reserve jaarovergang. Daarnaast stellen we voor om € 10.000 voor de update van de audiovisuele apparatuur in de raadszaal beschikbaar te stellen en € 50.000 voor het inhuren van een teamleider Wmo voor de tweede helft van 2015 en voor de kosten van de conversie van Wmo-bestanden als gevolg van de samenwerking met BMW.

Reserve Automatisering

We stellen voor de claim van € 70.110 opgenomen voor de aanschaf en implementatie van een nieuw softwarepakket rationeel gebouwenbeheer en voor de inventarisatie van de gebouwen beschikbaar te stellen.

Reserve WSW

We stellen voor het hogere tekort van Ability van € 75.754, als gevolg van de lagere rijksbijdrage, te dekken uit de Reserve WSW.

Reserve Milieu

We stellen voor de onttrekking van € 10.000 voor de cofinanciering van het fietspad in de Eemshaven te laten vervallen.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

We stellen voor om de toevoeging van € 5.299 aan de reserve bovenwijkse voorzieningen te laten vervallen, omdat er geen causaal verband is tussen de toevoeging en de uitgaven ten behoeve van de nieuwe woonwijk.

Reserve grondbedrijf

We stellen voor om het boekverlies uit de verkoop van een woning in het kader van de inkoopgarantieregeling (€ 13.509) te onttrekken aan de reserve grondbedrijf.

Reserve woon- en leefbaarheidplannen Eemsdelta

We stellen voor de onttrekking van € 15.000 voor de cofinanciering van het fietspad in de Eemshaven te laten vervallen.

Reserve demografische ontwikkelingen

We stellen voor de hogere inkomsten van € 1.688 als gevolg van de effecten van de septembercirculaire 2015 toe te voegen aan deze reserve.

Investeringsen

Investering 'mobiele telefonie (2012)

De vervanging van de mobiele telefoons is met de investering 'mobiele telefonie (2015)' een jaar eerder. Dit betekent dat het restant van de boekwaarde van de oude telefoons in 2015 moet worden afgeboekt. Voorgesteld wordt deze boekwaarde (€ 7.336) in 2015 extra af te schrijven ten laste van het jaarbudget ICT.

Verklaring van afkortingen

3D	3 Decentralisaties: AWBZ, Jeugdzorg en Participatiewet
AB	Algemeen Bestuur
ADM	Algemene Dekkings Middelen
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BHV	Bedrijfshulpverlening
BMWE	Bedum, De Marne, Winsum en Eemsmond
BoS	Bieb Op School
BRN	Brandweer Rayon Noord
BSU	Brede School Uithuizen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CdK	Commissaris van de Koning
CER	Compensatie Eigen Risico (zorgverzekeringswet)
DEAL	Delfzijl, Eemsmond, Appingedam en Loppersum
EZ	Economische Zaken
GS	Gedeputeerde Staten
ICT	Informatie, Communicatie en Technologie
i-NUP	implementatie Nationaal Uitvoerings Plan dienstverlening e-overheid
Iv3	Informatie voor derden
KCC	Klant Contact Centrum
KP	Kostenplaatsen
LV/BRK	Landelijke Voorziening Basis Registratie Kadaster
LV/ NHR	Landelijke Voorziening Nieuw Handels Register
LV/WOZ	Landelijke Voorziening Waarde Onroerende Zaken
LTS	Lagere Technische School
NGT	Noord Gas Transport
NZV	waterschap Noorderzijlvest
OBS	Openbare Basis School
OZB	Onroerende Zakenbelasting
PGB	Persoons Gebonden Budget
POP	Provinciaal Omgevingsplan
Res	Reserve
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VPB	Vennootschapsbelasting
VR/VRG	Veiligheidsregio
WAZO-uitkering	Wet Arbeid en Zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning

WO	Werk Organisatie
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WTCG	Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten
ZIN	Zorg in Natura

Bijlagen bij de najaarsrapportage

Gemeente Eemsmond

Per programma

		mutatie 2015 - najaar	
		lasten	baten
1: W&G	incidenteel	63.640	-105.299
	structureel	0	0
	<i>Tekort incidenteel</i>	<i>168.939</i>	<i>0</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2: D&L	incidenteel	-13.249	0
	structureel	0	0
	<i>Overschot incidenteel</i>	<i>0</i>	<i>13.249</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3: BZ	incidenteel	35.284	0
	structureel	0	0
	<i>Tekort incidenteel</i>	<i>35.284</i>	<i>0</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4: E&M	incidenteel	-18.261	0
	structureel	0	0
	<i>Overschot incidenteel</i>	<i>0</i>	<i>18.261</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
5: I&M	incidenteel	-92.831	30.000
	structureel	0	0
	<i>Overschot incidenteel</i>	<i>0</i>	<i>122.831</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6: D&O	incidenteel	0	9.815
	structureel	0	0
	<i>Overschot incidenteel</i>	<i>0</i>	<i>9.815</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Alg.dekkingsmidd.	incidenteel	9.764	630.788
	structureel	0	0
	<i>Overschot incidenteel</i>	<i>0</i>	<i>621.024</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Reserves	incidenteel	162.193	118.619
	structureel	0	0
	<i>Tekort incidenteel</i>	<i>43.574</i>	<i>0</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kostenplaatsen	incidenteel	70.266	0
	structureel	0	0
	<i>Tekort incidenteel</i>	<i>70.266</i>	<i>0</i>
	<i>Overschot structureel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Mutaties Najaarsrapportage 2015

product	categorie	omschrijving	mutatie 2015 lasten	mutatie 2015 baten	I/S	Overheveling naar 2016 RJO
1: W&G						
4821.5200	461.000	Verlaging kap.lst.agv lagere boekwaarde op 1-1-2015	6.969-		i	
4821.5300	434.999	Ramen van kosten i.v.m. de inkoopgarantie regeling waaronder het boekverlies op verkoop van een woning. Deze kosten worden onttrokken aan de reserve grondbedrijf.	13.509		i	
4820.5100	434.352	Budget kan komen te vervallen	1.000-		i	
4820.5100	434.462	Budget kan komen te vervallen	1.000-		i	
4823.5300	434.542	Budget kan komen te vervallen	500-		i	
4823.5300	434.546	Budget kan komen te vervallen	3.000-		i	
4823.5300	834.800	Bijstelling van de bouwleges vanuit een prognose o.b.v. inkomsten tot nog toe		100.000-	i	
4830.5670	833.100	Bijstelling grondexploitatie Scherphom Noord a.g.v. vervallen storting in reserve bovenwijkse voorzieningen		1.273-	i	
4830.5680	833.100	Bijstelling grondexploitatie Almersma a.g.v. vervallen storting in reserve bovenwijkse voorzieningen		2.292-	i	
4830.5690	833.100	Bijstelling grondexploitatie De Laan Zuid a.g.v. vervallen storting in reserve bovenwijkse voorzieningen		930-	i	
4830.5710	833.100	Bijstelling grondexploitatie LTS locatie a.g.v. vervallen storting in reserve bovenwijkse voorzieningen		804-	i	
4830.5580	433.201	Afwaardering verworven gronden m.b.t. Nijverheidsweg	213.400		i	
4810.5000	433.100	Lagere uitgaven regieplan Eemshaven omdat project doorloop naar 2016 kent. Budget via RJO over hevelen naar 2016.	75.000-		i	75.000
4821.5200	433.109	Lagere uitgaven voor het project 'Centrumvisie Uithuizen' a.g.v. advieskosten die nog niet gemaakt zijn in 2015. Dit project kent een doorloop naar 2016. Voorgesteld wordt dit budget via de Reserve Jaarovergang over te hevelen naar 2016.	75.000-		i	75.000
4003.0250	434.378	Bijstelling t.o.v. primaire begroting voor straatnaamgeving	800-		i	
2: D&L						
4422.1500	461.000	in 2014 is investering grond Brede school vervallen. Bij opstellen Begroting 2015 is nog wel rekening gehouden met de rente op deze investering.	12.621-		i	
4510.2300	442.450	Subsidie openbare bibliotheek voor 2015 is lager beschikt dan opgenomen in de primaire raming 2015.	4.700-		i	
4541.2810	431.000	Voordeel a.g.v. eindafrekening energieverbruik	700-		i	
4672.2000	442.232	Verlaging uitgaven PGB - 3D Jeugdzorg a.g.v. lagere inkomsten in de algemene uitkering in overeenstemming met het uitgangspunt; budgetneutraliteit.	21.828-		i	
4540.2710	434.999	Kosten dorpenronde college 2015, inhuur notulist, zaalhuur en koffie.	1.600		i	
4530.2500	434.446	Hogere uitgaven a.g.v. handhaving van het oude sportbeleid in afwachting van besluitvorming nieuw sportbeleid	25.000		i	
3: BZ						
4001.0020	434.300	Verhoging a.g.v. afsluiten van APPA risicoverzekering	1.524		i	
4001.0020	434.304	Hogere uitgaven (contributies/bijdragen) in 2015 t.o.v. primaire raming	1.000		i	
4001.0020	460.056	Bijstelling werkgeverslast pensioenverplichtingen wethouders	4.500		i	
4120.0400	434.311	Betreft nagekomen afrekening opleidingskosten 2014 van de Veiligheidsregio Groningen. Hier is geen rekening meegehouden bij het opstellen van de jaarrekening 2014.	11.260		i	
4006.0100	434.321	Hogere accountantskosten inzake de controle van de jaarrekening 2015 en de eenmalige controle Informatie voor Derden (Iv3) a.g.v. de invoering van de decentralisaties	17.000		i	
4: E&M						
4670.3800	430.300	Verlaging bijdrage MJD in overeenstemming met overeenkomst 2015	4.500-		I	
4670.3801	442.461	Verhoging a.g.v. meer afgenomen producten en hoger exploitatietekort VKB 2015 (raadsvoorstel 09-13.2015)	14.000		I	
4611.3600	442.462	Hogere exploitatietekort Ability a.g.v. lagere rijksbijdrage zoals vermeld in de circulaire gemeentefonds.	75.754		I	
4310.1230	442.570	Voor de mogelijke verplaatsing van het aardgascondensaatoverlaadstation van NGT in Roodeschol wordt door de gemeente een externe projectleider ingehuurd om het proces te begeleiden. De kosten hiervoor wordt ingeschat op € 14.000 voor 2015	14.000		I	

product	categorie	omschrijving	mutatie lasten	2015 baten	I/S	Overheveling naar 2016 RJO
5: I&M						
4732.4950	834.708	Minder leges voor begrafenisrechten ontvangen a.g.v. minder begrafenissen		30.000-	i	
4221.1101	461.000	verlaging kapitaallasten agv lagere boekwaarde 'beschoeiing Trekweg en Molenweg'	5.839-		i	
4721.4515	434.501	Lagere kosten voor afvalverwerking van luiermateriaal	7.500-		i	
4721.4515	434.503	Lagere kosten voor transport/verwerking Klein Chemisch Afval	15.000-		i	
4531.2530	434.473	Hoger kosten voor onderhoud sportvelden als gevolg van de aanleg en verplaatsing van lichtmasten op het sportveld in Uithuizermeeden	17.000		i	
4210.0700	434.101	De aanslag waterschapsbelastingen 2015 voor het onderdeel onbebouwd is fors hoger uitgevallen dan primair geraamd. Dit is reeds structureel opgenomen in de begroting 2016.	17.300		i	
4140.0660	434.398	Op basis van de uitgaven tot en met heden kan de raming voor 'kosten opvang zwerfdieren' naar beneden worden bijgesteld	2.000-		i	
4560.3030	434.515	Hogere kosten a.g.v. meer verontreiniging in groter gebied dan aanvankelijk was gesignaleerd	15.000		i	
4721.4525	434.535	Vervallen van uitgaven i.h.k.v. coördinatie afvalverwerking	45.000-		i	
4721.4525	843.200	Baten vanuit het afvalfonds zijn primair te laag geraamd		60.000	i	
4723.4715	434.515	Vanuit de reserve jaarovergang is begin 2015 ten onrechte een budget beschikbaar gesteld voor bodemsanering aan de Hoofdstraat- West Aangezien er op dit moment geen kosten worden verwacht dient dit bedrag weer toegevoegd te worden aan de reserve jaarovergang	66.792-		i	66.792
6: D&O						
4003.0900	834.999	Raming van de baat als vrijval van voorziening Nijlicht a.g.v. het instellen van een voorziening bij de jaarrekening 2014.		15.352	i	
4004.0100	834.003	Minder leges rijbewijzen a.g.v. minder uitgaven		10.000-	i	
4003.0220	434.380	Hogere uitgaven voor burgerlijke stand/huwelijken dan geraamd		2.000	i	
4003.0270	434.374	Hogere kosten voor verkiezingen dan geraamd (er zijn twee verkiezingen geweest in 2015)		2.463	i	
Algemene dekkingsmiddelen						
4914.5700	822.001	Correctie toevoeging rente a.g.v. nieuwe systematiek grondexploitaties		3.588-	i	
4921.5900	841.100	Algemene uitkering (verwerking structurele effecten sept.circ., aanpassing WOZ-waardes en maatstaven)		335.931	i	
4921.5900	841.100	Hogere uitkering voor demografische middelen		1.688	i	
4931.5800	840.102	hogere baat OZB gebruikers niet-woningen a.g.v. areaaluitbreiding		277.891	i	
4932.5800	840.101	hogere baat OZB eigenaren niet-woningen a.g.v. areaaluitbreiding		43.607	i	
4932.5800	840.103	kleine bijstelling OZB-opbrengsten eigenaren woningen		4.041-	i	
4937.5830	840.204	Lagere opbrengst hondenbelasting in overeenstemming met opgelegde aanslagen.		14.000-	i	
4935.5820	840.203	Lagere opbrengst forensenbelasting in overeenstemming met opgelegde aanslagen.		2.000-	i	
4938.1000	840.104	Lagere opbrengst reclamebelasting in overeenstemming met opgelegde aanslagen.		4.700-	i	
4922.6020	460.951	hogere toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren a.g.v. meer faillissementen / economische crisis in 2015	65.000		i	
4922.6000	400.100	I.v.m. het vervallen van de gemeentelijke con financiering voor de aanleg van het fietspad in de Eemshaven kan dekking vanuit 'onvoorzien structureel' komen te vervallen.	15.000		i	
4922.6010	400.302	Vrijval stelpost 2e systeembeheerder a.g.v. gewijzigde dekking	41.882-		i	
4922.6010	400.307	Stelpost voor huisvesting brandweer kan voor 2015 vervallen, voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren in afwachting van nadere besluitvorming hieromtrent	28.354-		i	28.354
Reserves						
4980.6020	860.004	onttrekking budget voor aanschaf en implementatie softwarepakket rationeel gebouwenbeheer (incl.inventarisatie gebouwen)		70.110	i	
4980.6020	460.602	Lagere toevoeging aan de reserve WSW a.g.v. hoger tekort resultaat Ability a.g.v. verwerking mei-circulaire en vastgestelde begroting Ability 2015	75.754-		i	
4980.6020	460.814	vervallen stortingen vanuit grondexploitaties (op grond van BBV niet toegestaan). Es is geen causaal verband tussen stortingen en uitgaven t.b.v de exploitatieopzet	5.299-		i	
4980.6020	460.912	Verhoging toevoeging demografische middelen aan reserve	1.688		i	
4980.6020	860.816	Kosten i.v.m. de inkoopgarantieregeling waaronder het boekverlies op verkoop van een woning worden onttrokken aan de reserve grondbedrijf.		13.509	i	
4980.6020	460.980	Correctie toevoeging rente a.g.v. nieuwe systematiek grondexploitaties	3.588-		i	

product	categorie	omschrijving	mutatie 2015 lasten	mutatie 2015 baten	I/S	Overheveling naar 2016 RJO
4980.6020	860.901	Kosten voor update audiovisuele apparatuur raadszaal wordt onttrokken aan de Reserve Jaarovergang		10.000	i	
4980.6020	860.901	Kosten voor teamleider Wmo (2e halfjaar) en voor conversie-kosten Wmo-bestanden worden onttrokken aan de Reserve jaarovergang (reserv.voor ontwikkelingen rond voormalig KCC 3e lijn)		50.000	i	
4980.6020	860.818	I.v.m. het vervallen van de gemeentelijke cofinanciering voor de aanleg van de fietspad in de Eemshaven kan dekking vanuit de reserve woon- en leefbaarheidsplannen Eemsdelta komen te vervallen.		15.000-	I	
4980.6020	860.703	I.v.m. het vervallen van de gemeentelijke cofinanciering voor de aanleg van de fietspad in de Eemshaven kan dekking vanuit de reserve milieu komen te vervallen.		10.000-	i	
4980.6020	460.901	Toevoeging overgehevelde posten naar 2016 aan de RJO	245.146		i	

Kostenplaatsen

5200.0030	434.360	Uitgaven voor update audiovisuele apparatuur raadszaal, wordt gedekt uit onttrekking aan de Reserve Jaarovergang	10.000		i	
5500.0020	434.999	aanschaf en implementatie softwarepakket rationeel gebouwenbeheer (incl.inventarisatie gebouwen)	70.110		i	
5200.0060	434.327	Lagere kosten voor koffie- en theevoorziening door scherper in te kopen en a.g.v. een te hoge primaire raming	11.000-		i	
5200.0060	411.000	bezuiniging op bodediensten	14.500-		i	
5200.0060	434.335	Bij voorjaarsrapportage is budget van catering Nijlicht naar deze post overgeheveld, terwijl dit budget kon vervallen	4.072-		i	
5200.0090	430.000	Ophoging post Inhuur bij ziekte	23.000		i	
5200.0500	411.000	Vrijval vacaturegeld P&O-functionaris	28.349-		i	
5200.0090	434.300	Verhoging budget i.v.m. afsluiten nieuwe verzekering 'goed werkgeversschap'	4.000		i	
5200.0010	421.000	Correctie a.g.v. controle berekening rentelast	626-		i	
5200.0150	430.000	Inhuur teamleider Wmo (2e halfjaar)	37.440		i	
5200.0150	430.000	Administratieve ondersteuning voor conversie Wmo-bestanden ivm samenwerking met BMW	12.560		i	
5200.0500	411.000	Omzetting uitbesteding salarisadministratie naar inzet eigen personeel	14.731-		i	
5200.0500	430.000	Kosten voor inhuur inkoopadviseur valt lager uit dan geraamd	5.500-		i	
5200.0030	434.306	Vrijval van de in 2014 opgenomen schuld 'lijnverbinding Appingedam'. Deze rekening is betaald door WO-DEAL en kan daarmee vrijvallen.	94.114-		I	
5200.0090	434.308	Hogere uitgaven voor reiskosten. Dit wordt onder meer veroorzaakt door samenwerkingen op diverse terreinen waaronder decentralisaties, gaswinningsdossier/aardbevingen/WOZ-problematiek en andere actuele onderwerpen.	12.000		i	
5200.0150	400.302	uitvoeringskst wetsvoorstel vrijlating lijfrenteopbouw (cf septembercirc.)	5.048		i	
5500.0020	460.053	Dotatie aan voorziening onderhoud Rat.Gebouwenbeheer in verband met aanpassingen toiletblokken gebouw met maatschappelijke functie	20.000		i	
5500.0020	460.053	In verband met legionella in zwembad De Breede en de hieruit voortvloeiende kosten dient de toevoeging aan de voorziening rationeel gebouwenbeheer incidenteel te worden verhoogd	9.000		i	
5600.0263	434.347	Dit jaar zijn er enkele grote reparaties uitgevoerd aan de voertuigen van reiniging: het was noodzakelijk om zowel de beide persen te vervangen van de zijladers, als ook de beide zijarmen, de meest slijtbare delen van een voertuig. Daarnaast zijn er veelvuldig kosten geweest voor uiteenlopende reparaties. Voor de komende jaren zullen we binnen onze begroting rekening moeten houden met extra onderhoudskosten omdat de voertuigen vanwege de leeftijd aan slijtage onderhevig zijn.	40.000		i	

Totaal	incidenteel structureel	216.806	683.923
Totale mutatie	Incidenteel overschot - 2015	-	467.117
	Structureel tekort - 2015	-	-

Overheveling naar 2015 RJO
245.146

product	categorie	omschrijving	mutatie 2015 lasten	mutatie 2015 baten	I/S	Overheveling naar 2016 RJO
Mutaties in investeringen						
7002.0024		Afboeking restant boekwaarde investering 'mobiele telefonie (2012)' i.v.m. aanschaf nieuwe telefoons (€ 7.336)				
Mutaties in reserves en voorzieningen						
<u>Voorzieningen</u>						
8500.0056	860.056	Verhoging toevoeging agv actualisatie voorziening pensioenverplichtingen wethouders		4.500		
8500.0056	412.000	Hogere uitbetaling pensioenen a.g.v. pensionering ex-wethouder in 2014, hiermee was bij de begroting 2015 geen rekening gehouden (wel in de APPA-voorziening).		27.717		
8500.0056	834.999	Betreft waardeoverdracht pensioenkapitaal en dotatie werknemers pensioenpremie aan APPA-voorziening		96.867		
8500.0857	822.001	Correctie toevoeging rente a.g.v. nieuwe systematiek grondexploitaties		153.665-		
8500.0951	434.562	hogere toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren a.g.v. meer faillissementen / economische crisis in 2015	65.000			
8500.0951	860.951	Hogere toevoeging voor de hogere kosten door meer faillissementen en dubieuze debiteuren i.v.m. de crisis		65.000		
8500.0053	860.053	In verband met legionella in zwembad De Breede en de hieruit voortvloeiende kosten dient de toevoeging aan de voorziening rationeel gebouwenbeheer incidenteel te worden verhoogd		9.000		
8500.0053	434.341	In verband met legionella in zwembad De Breede en de hieruit voortvloeiende kosten dient de toevoeging aan de voorziening rationeel gebouwenbeheer incidenteel te worden verhoogd	9.000			
8500.0053	860.053	Betreft toevoeging aanpassingen toiletblokken Noorderstraat		20.000		
8500.0053	434.341	Betreft onttrekking voor te maken kosten toiletblokken Noorderstraat	20.000			
<u>Reserves</u>						
8000.0004	460.004	onttrekking budget voor aanschaf en implementatie softwarepakket rationeel gebouwenbeheer (incl.inventarisatie gebouwen)	70.110			
8000.0814	860.814	vervallen stortingen vanuit grondexploitaties (op grond van BBV niet toegestaan). Geen causaal verband tussen stortingen en uitgaven t.b.v de woonwijk		5.299-		
8000.0602	860.602	Lagere toevoeging aan de reserve WSW a.g.v. hoger tekort Ability 2015		75.754-		
8000.0816	460.816	Kosten i.v.m. de inkoopgarantieregeling waaronder het boekverlies op verkoop van een woning worden onttrokken aan de reserve grondbedrijf.	13.509			
8000.0901	460.901	Kosten voor update audiovisuele apparatuur raadszaal wordt onttrokken aan de Reserve Jaarovergang	10.000			
8000.0901	460.901	Kosten voor teamleider Wmo (2e halfjaar) en voor conversie-kosten Wmo-bestanden worden onttrokken aan de Reserve jaarovergang (reserv.voor ontwikkelingen rond voormalig KCC 3e lijn)	50.000			
8000.0901	860.901	Overheveling van posten naar 2016 via reserve jaarovergang		245.146		
8000.0902	860.902	Correctie toevoeging rente a.g.v. nieuwe systematiek grondexploitaties		3.588-		
8000.0912	860.912	hogere toevoeg. aan reserve demograf.ontwikk. vanuit sept.circ.		1.688		
8000.0818	460.818	I.v.m. het vervallen van de gemeentelijke confinanciering voor de aanleg van de fietspad in de Eemshaven kan dekking vanuit de reserve woon- en leefbaarheidsplannen Eemsdelta komen te vervallen.	15.000-			
8000.0703	460.703	I.v.m. het vervallen van de gemeentelijke confinanciering voor de aanleg van de fietspad in de Eemshaven kan dekking vanuit de reserve milieu komen te vervallen.	10.000-			