



gemeente Winsum

JAARSTUKKEN

2013

INHOUDSOPGAVE

Leeswijzer	3
------------	---

JAARVERSLAG

Jaarverslag deelprogramma's

Programma 1 Kwaliteit van de woon- en leefomgeving	
Deelprogramma 1.1 Brandweezorg en rampenbestrijding	5
Deelprogramma 1.2 Openbare orde en veiligheid	9
Deelprogramma 1.3 Volkshuisvesting	11
Deelprogramma 1.4 Verkeer en vervoer	17
Deelprogramma 1.5 Milieu	23
Programma 2 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	
Deelprogramma 2.1 Cultuur	31
Deelprogramma 2.2 Onderwijs	37
Deelprogramma 2.3 Volksgezondheid & maatsch. ondersteuning	41
Deelprogramma 2.4 Sociale zaken en Werk	47
Deelprogramma 2.5 Welzijn	53
Deelprogramma 2.6 Sport	59
Programma 3 Dorps- en plattelandseconomie	
Deelprogramma 3.1 Economie	63
Deelprogramma 3.2 Toerisme	67
Programma 4 Ruimtelijke structuur	
Deelprogramma 4.1 Grondbeleid	71
Deelprogramma 4.2 Natuur- en groenbeheer	75
Deelprogramma 4.3 Ruimtelijke ordening en inrichting	79
Programma 5 Kwaliteit van bestuur en organisatie	
Deelprogramma 5.1 Communicatie	83
Deelprogramma 5.2 Publiekszaken	87
Deelprogramma 5.3 Openbaar bestuur	91
Programma 6 Financiële kaderstelling	
Deelprogramma 6.1 Belastingen	95
Deelprogramma 6.2 Financiën	99
Algemene dekkingsmiddelen	103
Mutaties op reserves	109

Jaarverslag paragrafen

A. Lokale heffingen	115
B. Weerstandvermogen	121
C. Onderhoud kapitaalgoederen	127
D. Financiering	135
E. Bedrijfsvoering	139
F. Verbonden partijen	147
G. Grondbeleid	151
H. Maatschappelijke ondersteuning	155
I. Interbestuurlijk toezicht	159

JAARREKENING

Balans	163
Toelichting balans	167
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	185
Wet normering topfunctionarissen	187
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)	189

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	195
Programmarekening	201
Toelichting programmarekening	205
Incidentele baten en lasten	213
Controleverklaring	215
Vaststellingsbesluit	221

LEESWIJZER

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2013, opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De opzet is gelijk aan de begroting 2013 en de jaarrekening 2012.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een twee onderdelen: een jaarverslag van de deelprogramma's en een jaarverslag van de paragrafen.

In het jaarverslag van de deelprogramma's wordt per deelprogramma antwoord gegeven op de drie w-vragen: Wat hebben we bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan? en Wat heeft het gekost? Per deelprogramma is een specificatie van de lasten en baten gegeven op een bepaald kostensoortenniveau. Afwijkingen op dit geclusterde kostensoortenniveau van meer dan € 20.000 tussen de begroting en de realisatie, zijn per deelprogramma toegelicht. In sommige gevallen ook kleinere verschillen.

Daarnaast bevat het jaarverslag een verantwoording over de verplichte paragrafen. In de paragrafen worden onderwerpen (zoals onderhoud kapitaalgoederen, lokale heffingen en bedrijfsvoering) die verspreid in de jaarstukken staan, gebundeld weergegeven. Naast de zeven verplichte paragrafen is ook de Wet Maatschappelijke ondersteuning (WMO) in een paragraaf ondergebracht.

Jaarrekening

In de jaarrekening vindt u samenvattende overzichten over de financiële situatie zoals onder andere de balans en de toelichting op de balans. Tevens vindt u hier de controleverklaring en het vaststellingsbesluit.

Voor een uitgebreide toelichting op de totstandkoming van het resultaat en een voorstel voor de bestemming van het resultaat, verwijzen wij u naar het separate raadsvoorstel.

DEELPROGRAMMA 1.1 Brandweezorg en rampenbestrijding

Omschrijving van het deelprogramma

De gemeentelijke overheid heeft een wettelijke taak om de openbare orde en veiligheid binnen de gemeentegrenzen te garanderen. Dit programma omvat de beleidsuitgangspunten op het gebied van brandweezorg en rampenbestrijding. Aan het (mede) zorgen voor een verantwoord niveau van (brand)veiligheid van gebouwen, inrichtingen, evenementen en infrastructuur wordt invulling gegeven door te adviseren op (te verlenen) vergunningen, toezicht te houden, te handhaven en voorlichting te geven. Daarnaast richt het deelprogramma zich op het inrichten van een nieuwe brandweerorganisatie in het kader van de regionalisering van de brandweer, het onderhouden van een paraat brandweerkorps en het verder invulling geven aan de intergemeentelijke samenwerking op het gebied van de rampenbestrijding. Tot slot richt het deelprogramma zich op de voorbereiding op en de uitvoering en de bestrijding van rampen en zware ongevallen.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1120 Brandweezorg en rampenbestrijding

Wat willen we bereiken?

- Eén brandweerkorps in de gehele regio Groningen.
- Brandveilig leven voor onze inwoners.
- Centralisering uitvoeringscapaciteit gemeentelijke kolom.

Wat hebben we bereikt?

- Op 1 januari 2014 is de gemeentelijke brandweer opgeheven en overgegaan in de Veiligheidsregio Groningen. De overgang is goed verlopen.
- De regionaal uitgevoerde brandveiligheidscampagne is afgerond en in Winsum zijn alle meldingen voor een brandveiligheidscheck gehonoreerd en uitgevoerd.
- Per 1 januari 2014 is de uitvoeringscapaciteit van de gemeentelijke kolom gecentraliseerd.

Wat doen we ervoor?

- Aan de hand van de uitvoering van nulmetingen op de onderwerpen financiën, P&O, ICT/IM en Facilitair, in relatie tot de visie, komen tot één nieuwe brandweerorganisatie in de gehele regio Groningen die op 1 januari 2014 een feit moet zijn.
- Aandacht richten op de voorkant van de veiligheidsketen (pro-actie en preventie) in relatie tot de landelijke tendens met betrekking tot het wijzigen van de huidige brandweerdoctrine en het vergroten van de zelfredzaamheid van de burgers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De uitgevoerde nulmetingen hebben geresulteerd in een gemeenschappelijke begroting voor de Veiligheidsregio Groningen. Daarnaast is het organisatieplan vastgesteld door het Veiligheidsbestuur en is de nieuwe brandweerorganisatie op 1 januari 2014 operationeel.
- In het kader van Brandveilig Leven is een brandveiligheidscampagne uitgevoerd in de gemeente Winsum. Alle meldingen voor een brandveiligheidscheck zijn gehonoreerd en uitgevoerd.

Wat doen we ervoor?

- Voorbereidingen treffen om op 1 januari 2014 te starten met een netwerkteam van adviseurs in de "koude fase". Regionalisering van de gemeentelijke kolom door het inzetten van expertteams in de " warme fase". De implementatie van een regionaal evenementenbeleid. De doorontwikkeling op onderdelen van het Regionaal Crisisplan (RCP).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Netwerkteam op 1 januari 2014 operationeel. Expertteams vanaf 1 maart 2014 operationeel. Implementatie Regionaal evenementenbeleid loopt volgens planning. Regionaal Crisisplan is in concept klaar en gereed voor bestuurlijke besluitvorming voorjaar 2014.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Vergroten van fysieke veiligheid					
In 2005 zijn alle gebruiksvergunningplichtige gebouwen/instellingen voorzien van een gebruiksvergunning (100%). De genoemde aantallen zijn nieuwe vergunningen cq gebruiksmeldingen.	goed	gemiddeld	2	2	2
Aantal (her)controles conform PREVAP (aantal gebruiksvergunningen en gebruiksmeldingen kan jaarlijks fluctueren i.v.m. afgifte van nieuwe en intrekking van reeds verleende vergunningen en gebruiksmeldingen)	goed	hoog	58 (100%)	47 (100%)	55 (100%)
Aantal handhavingen	goed	hoog	0	0	0
Een goede samenwerking tussen bij de veiligheid betrokken instanties					
Aanwezigheid gemeentelijk rampenplan	goed	hoog	Aanwezig	aanwezig	aanwezig
Actualiteit gemeentelijk rampenplan	goed	hoog	Actueel	geactuali- seerd	geactuali- seerd
regionaal crisisplan (RCP) is in oktober 2011 vastgesteld	goed	hoog	In ont- wikkeling	Dooront- wikkeling RCP	Vast- gesteld RCP
<u>Oefenen gemeentelijke organisatie</u> - crisismanagement Groningen gemeentelijk rampenplan en gemeentelijke deelprocessen	goed	hoog	250 uren	835 uren	845 uren
<u>Oefenen brandweer</u> - vrijwillige brandweer (p.p.p.j)			64 uren	63,5 uren	64 uren

Noot:

De minder besteedde uren aan het oefenen van de gemeentelijke organisatie in het kader van de rampenbestrijding heeft te maken met de prioriteit op bestuurlijk (gemeentelijk beleidsteam) en multidisciplinair oefenen en minder op het monodisciplinair oefenen van de gemeentelijke organisatie.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.013.890	1.067.313	1.268.780	201.467	N
Baten	20.205	21.201	290.188	268.987	V
Saldo Deelprogramma	993.685	1.046.112	978.592	67.520	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	121.807	131.996	10.189	N
Personeel van derden	37.503	29.789	7.714	V
Energie	9.222	8.831	391	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	1.683	1.071	612	V
Betaalde belastingen	3.919	4.052	133	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	204.869	148.835	56.034	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	181.557	169.867	11.690	V
Reserveringen	0	3.190	3.190	N
Kapitaallasten	156.967	421.363	264.396	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	349.786	349.786	0	-
Totaal Lasten	1.067.313	1.268.780	201.467	N
Baten				
Vergoeding voor personeel	15.000	19.984	4.984	V
Huren	4.647	4.650	3	V
Overige opbrengsten goederen en diensten	1.554	265.554	264.000	V
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	0	0	-
Reserveringen	0	0	0	-
Totaal Baten	21.201	290.188	268.987	V
Saldo Deelprogramma	1.046.112	978.592	67.520	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdl
N = nadl

LASTEN

Loonbetaling en sociale premies

10.000 N

De onkostenvergoeding voor de vrijwilligers van de brandweer zijn hoger door het grotere aantal vrijwilligers.

<i>Aankopen niet duurzame goederen en diensten</i>	56.000	V
Het voordeel heeft voor een bedrag van € 33.000 betrekking lagere kosten voor cursus en opleiding, deels is er geen gebruik van gemaakt, deels is compensatie ontvangen voor opleidingskosten. Daarnaast zijn er lagere kosten op het gebied van hulpmiddelen, voertuigen en zijn een aantal (onderhouds)abbonnementen al stopgezet in voorbereiding op de Veiligheidsregio.		
<i>Inkomensoverdrachten aan overheid</i>	12.000	V
Onze bijdrage aan de hulpverleningsdienst Groningen is lager als gevolg van een gecorrigeerde inwonerbijdrage voor de alarmcentrale en rampenbestrijding en daling van het aantal inwoners in de gemeente Winsum.		
<i>Kapitaallasten</i>	264.000	N
De brandweerorganisatie is per 31 december 2013 volledig overgegaan naar de veiligheidsregio. In dit verband is afgesproken dat het materieel (auto's, maar ook de uitrusting) over gaat naar de regio. De boekwaarden hiervan zijn in 2013 volledig afgeschreven. Deze extra afschrijvingslasten worden vergoed door de regio.		
BATEN		
<i>Overige opbrengsten goederen en diensten</i>	264.000	V
Dit betreft een vordering op de Veiligheidsregio voor de overname van het brandweermaterieel (<i>zie kapitaallasten</i>).		
<i>Overige afwijkingen:</i>	10.000	V
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	68.000	V

DEELPROGRAMMA 1.2 Openbare orde en veiligheid

Omschrijving van het deelprogramma

De voorkoming van strafbare feiten die invloed hebben op de orde en rust in de gemeentelijke samenleving. De preventieve zorg voor de handhaving van de openbare orde (OO) ligt primair bij de gemeente, terwijl het repressief optreden met name door de politie zal gebeuren. Daarnaast kunnen ook Bijzondere Opsporings Ambtenaren (BOA's) worden ingezet.

Wettelijk is de gemeente verantwoordelijk voor onder meer:

- de openbare orde (Gemeentewet);
- de gezagvoering over de politie voor wat betreft handhaving van de OO (Politiewet);
- regelmatige afstemming over politiezaken met het Openbaar Ministerie (Politiewet) in het zogeheten driehoeksoverleg.



Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1140.1 Openbare orde en veiligheid

Wat willen we bereiken?

- Het gevoel van veiligheid vergroten en overlast verminderen.

Wat hebben we bereikt?

- Inzet van de BOA op de APV, bij kleine ergernissen en lichte verkeersovertredingen.

Wat doen we ervoor?

- Dialoog zoeken met jongeren en hun ouders.
- Overleg met jeugd- en jongerenwerk voor preventiemaatregelen.
- Aanscherpen toezicht op uitgaanspubliek.
Inspelen op actualiteiten via:
 1. Regulier overleg met de politie
 2. Periodiek driehoeksoverleg
 3. Inzet Boa'sSpeerpunten hierbij zijn vermindering vernielingen en mishandelingen/vechtpartijen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In specifieke situaties is de dialoog aangegaan met jongeren en ouders
- Het jeugdoverleg heeft drie keer plaatsgevonden.
- Uitvoering geven aan en evalueren van het horecaconvenant. Het horecaoverleg is twee keer georganiseerd. In het kader van de Nieuwe drank- en horecawet is een paracommerciële verordening vastgesteld.
 1. Het politieoverleg is driewekelijks gehouden.
 2. Periodiek heeft het overleg Basisteam Ommelanden West plaatsgevonden.
 3. Vanaf augustus 2013 is een BOA actief in de gemeente Winsum.

Maatschappelijke effecten

Met inzet van alle betrokken partners is geïnvesteerd in het verhogen van het veiligheidsgevoel van inwoners.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	221.890	255.429	221.890	33.539	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo Deelprogramma	221.890	255.429	221.890	33.539	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	42.748	35.102	7.646	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	32	37	5	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	16.256	12.239	4.017	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	17.265	12.662	4.603	V
Overige inkomensoverdrachten	4.527	5.104	577	N
Kapitaallasten	27.529	9.673	17.856	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	147.072	147.072	0	-
Totaal Lasten	255.429	221.889	33.540	V
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	0	0	0	-
Totaal Baten	0	0	0	-
Saldo Deelprogramma	255.429	221.890	33.539	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrld
N = nadl

LASTEN

Kapitaallasten

18.000 V

Het krediet voor brandveiligheidsmaatregelen is nog niet volledig besteed. Hierdoor zijn de werkelijke kapitaallasten lager dan geraamd.

BATEN

Overige afwijkingen:

16.000 V

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 34.000 V

DEELPROGRAMMA 1.3 Volkshuisvesting

Omschrijving van het deelprogramma

Bij de volkshuisvesting gaat het om het realiseren van kwalitatief goede en kwantitatief voldoende woningen die aansluiten bij de behoefte en groei van de gemeente, in de koop- en de huursector.

Bouw- en woningtoezicht en het welstandstoezicht bewaken de bouwkundige en esthetische kwaliteit van de te bouwen woningen.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1820 Woningexploitatie/woningbouw
- 1822 Overige volkshuisvesting
- 1823 Bouwvergunningen

Wat willen we bereiken?

- Realiseren van de woningbouwtaakstelling.
- Herstructurering.
- Waarborgen van de kwaliteit van de gebouwde omgeving.
- Adequate afstemming bereiken tussen vraag en aanbod op de woningmarkt.

Wat doen we ervoor?

- Begeleiden van planvorming voor bestaande inbreidingslocaties en waar mogelijk voor nieuwe locaties.

Wat hebben we bereikt?

- Mede door de 54 opgeleverde woningen van Wierden & Borgen in Obergum, is de woningbouwtaakstelling ruimschoots gehaald.
- In 2013 zijn de plannen voor de Schoolstraat in Ezinge en Wilhelminalaan in Baflo door Wierden en Borgen nader uitgewerkt. Voor beide projecten is in 2013 de procedure tot wijziging van het bestemmingsplan gestart. Begin 2014 zal deze procedure worden afgerond en kan de omgevingsvergunning voor beide projecten worden verleend.
- De kwaliteit van de woningen wordt gewaarborgd via toetsing van de omgevingsvergunningaanvraag (bestemmingsplan, beeldkwaliteit, welstand).
- In regioverband zijn in 2012 de tien afspraken uit 2011 grotendeels uitgewerkt. Met de uitwerking van deze afspraken, waaronder het aanpassen van onze taakstelling, wordt de afstemming tussen vraag en aanbod in de regio bevorderd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Mede door de stagnerende woningmarkt zijn er in 2013 geen plannen ontwikkeld op nieuwe locaties.

Wat doen we ervoor?

- Diverse (bestemmingsplan) procedures afronden.
- De woningbouwprogrammering afstemmen op het 1000 woningen scenario.
- Proactieve opstelling bij herstructureringsplannen van derden.
- Afronden van de realisatie van Obergum Noord.
- De samenwerking met Wierden & Borgen voortzetten door in gezamenlijkheid een woonvisie af te ronden en te streven naar het maken van prestatieafspraken die afgestemd zijn op de te verwachten demografische ontwikkelingen.
- Toepassen van monumenten- en welstandsbeleid.
- Aan bestemmingsplannen een beeldkwaliteitsplan koppelen.
- Waar nodig de expertise van de erfgoedcommissie inschakelen.
- Waar mogelijk de expertise van het innovatieteam van de Regio Groningen Assen inzetten. Dit team is ingesteld met als opdracht het realiseren van vernieuwde woonconcepten en het delen/maken van kennis. De uitbreidingslocatie Winsum Oost is reeds aangemeld als potentieel project.
- De bouw van nultradewoningen danwel levensloopbestendige woningen waar mogelijk stimuleren.
- Het daar waar mogelijk inzetten van het instrument Collectief Particulier Opdrachtgeverschap.
- Afronden van de woonvisie voor de gemeente Winsum.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Bestemmingsplan Buitengebied, Den Andel, Baflo-Rasquert, Feerwerd, Garnwerd en Adorp zijn vastgesteld.
- Ten opzichte van 2012 hebben zich in het nieuwbouwprogramma geen wijzigingen voorgedaan.
- De procedure tot wijziging van het bestemmingsplan voor de locaties aan de Schoolstraat in Ezinge en Wilhelminalaan in Baflo is in 2013 gestart.
- In 2013 zijn 54 woningen in Obergum-Noord opgeleverd.
- De woonvisie is in 2013 afgerond en op 7 januari 2014 door de raad vastgesteld. Eind 2013 is een start gemaakt met het maken van prestatieafspraken.
- Uitgevoerd
- Uitgevoerd
- Uitgevoerd
- In plaats van Winsum Oost heeft het innovatieteam de locatie Bobenco bezocht en van een advies voorzien.
- In de woonvisie is hier de nodige aandacht voor. In de visie staan enkele uit te werken maatregelen zoals stimuleren van bouwen conform woonkeur. Met deze maatregelen bevorderen we de bouw van levensloopbestendige woningen.
- In de woonvisie is dit benadrukt door het op te nemen als uit te werken maatregel.
- Op 7 januari 2014 heeft de Raad de woonvisie vastgesteld.

Prestatie indicatoren

10 regionale afspraken	Realisatie 2013 voor Winsum
1. Regiogemeenten stemmen woningbouwprogrammering kwantitatief en kwalitatief regionaal af.	1. Woningbouwprogramma is in 2012 aangepast. In 2013 zijn er geen wijzigingen in het programma aangebracht.
2. Duidelijk vastgelegd wie, wat doet	2. Is uitgevoerd.
3. Zolang er geen marktherstel is, worden geen stappen ondernomen om de regionale bouwcapaciteit te vergroten (Alleen via de SER-ladder systematiek).	3. Het woningbouwprogramma is in 2013 niet gewijzigd.
4. Innovatieteam wordt ingesteld. Doel: realiseren van vernieuwde woonconcepten	4. Het innovatieteam heeft over het project Bobenco een advies uitgebracht.
5. Elke gemeente gaat in overleg met de regio over verdunning in de uitleglocaties.	5. Is reeds in 2012 uitgevoerd. In 2013 zijn er geen wijzigingen geweest.
6. Bestaande middelen uit het Regiofonds worden gebruikt voor het optimaliseren van locaties.	6. Er zijn geen projecten uit onze gemeente voorzien van extra middelen.
7. Mogelijkheden onderzoeken naar fondsen ter stimulering van de woningmarkt.	7. Er is een fonds opgesteld te bevordering van de uitvoering van een collectief particulier opdrachtgeverschap.
8. Om tijdig te kunnen inspelen op marktherstel worden in de op te stellen Regionale Woonvisie scenario's ontwikkeld. Gedacht wordt aan twee scenario's (2000 woningen per jaar (historisch bouwvolume) en 1500 woningen per jaar (blijvend laag volume).	8. Is reeds in 2012 afgerond.
9. Gemeenten zetten zich in om zoveel mogelijk concrete afspraken te maken met corporaties over de lokale woningbouwproductie.	9. In 2013 is de woonvisie verder uitgewerkt en op 7 januari 2014 door de Raad vastgesteld. Een uitwerking van de woonvisie is het maken van prestatieafspraken met Wierden en Borgen. Hier is eind 2013 mee gestart.
10. Op regionaal niveau wordt overleg met marktpartijen opgezet om tot een optimale afstemming van de woningmarkt te komen.	10. Dit regionale initiatief heeft in 2013 geen uitvoering gehad.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	805.555	801.576	746.792	54.784	V
Baten	584.000	421.000	346.224	74.776	N
Saldo Deelprogramma	221.555	380.576	400.568	19.992	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	0	0	0	-
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	42.665	45.558	2.893	N
Sociale uitkeringen in geld	0	0	0	-
Sociale verstrekkingen in natura	0	0	0	-
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	209	206	3	V
Reserveringen	0	0	0	-
Kapitaallasten	164.461	106.786	57.675	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	594.242	594.242	0	-
Totaal Lasten	801.577	746.792	54.785	V
Baten				
Werkelijk ontvangen rente en winstuitk.	141.781	105.021	36.760	N
Overige opbrengsten goederen en diensten	279.219	218.703	60.516	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	22.500	22.500	V
Totaal Baten	421.000	346.224	74.776	N
Saldo Deelprogramma	380.576	400.568	19.992	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrld**
N = nadl

LASTEN

Kapitaallasten

58.000 V

Er zijn 2 oorzaken voor dit voordeel. Enerzijds zijn er woningbouwleningen versneld afgelost (en de herfinanciering buiten de gemeente om is gegaan) waardoor de rentelasten zijn gedaald. Anderzijds is er sprake van lagere kapitaallasten in verband met het nog niet volledig besteden van het krediet voor de toegankelijkheid van openbare gebouwen.

BATEN

Werkelijk ontvangen rente en winstuitkering

37.000 N

Deze lagere opbrengst heeft te maken met de lagere rente van de woningbouwleningen.

Overige opbrengsten van goederen en diensten

61.000 N

Dit betreft de lagere opbrengst van de bouwleges over 2013. Er is sprake van een lager aantal aanvragen en ook zijn er minder "grote" aanvragen.

<i>Inkomstenoverdrachten</i>	23.000	V
In 2013 is een restant van het in het verleden opgevraagde bedrag vanuit de stimuleringsregeling volkshuisvesting ten gunste gebracht van de exploitatie. Dit bedrag was nog op de balans opgenomen onder de overlopende passiva. Er is geen directe bestemming voor en het kan nu vrijvallen.		
<i>Overige afwijkingen:</i>	3.000	N
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	20.000	N

DEELPROGRAMMA 1.4 Verkeer en vervoer

Omschrijving van het deelprogramma

Verkeer en vervoer zijn in onze gemeente gericht op zowel het aanleggen, beheren en onderhouden van de fysieke leefomgeving op verkeersgebied als ook het in stand houden en waar mogelijk creëren van een goed functionerend en samenhangend verkeers- en vervoerssysteem in en rond Winsum.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1210 Wegen, straten en pleinen
- 1211 Verkeersmaatregelen te land
- 1221 Binnenhavens en waterwegen

Wat willen we bereiken?

- Verbetering stationsgebied en de bereikbaarheid van de perrons, met vooral aandacht voor ouderen en gehandicapten.
- Het verbeteren van de gebruikskwaliteit van de tunnel bij het station in Winsum.
- Reconstructie van de Onderdendamsterweg t.b.v. de verkeersveiligheid.
- Verbeteren van de verkeersveiligheid bij scholen.
- Zorgdragen voor een dusdanig beheer van het wegenareaal dat de veiligheid blijft gewaarborgd.
- Inrichting van de wegen alsmede het instellen van het bijbehorende snelheidsregiem volgens het uitvoerend document wegencategorisering.
- Het terugdringen van schade aan bermen en wegen buiten de bebouwde kom.

Wat hebben we bereikt?

- Het project is in uitvoering en voorziet in een nieuwe toegankelijke hellingbaan, vernieuwing busplein met toegankelijke haltes en goede reizigersinformatie.
- In het kader van Facelift Noordelijke Stations krijgt de tunnel een nieuwe vriendelijker en opener uitstraling.
- De eerste fase is uitgevoerd en de aanleg van 3 bruggen is in uitvoering. De uitvoering van de tweede fase is in voorbereiding en start in het voorjaar van 2014.
- Het project is opgenomen in het GVVP. Met de planvorming en uitvoering wordt gestart.
- Alle wegen worden conform het wegenbeleidsplan onderhouden op minimaal C-niveau volgens de CROW.
- Het plaatsen van borden ten behoeve van de 60 km/u-zones is nagenoeg afgerond. Er wordt nog bekeken of de kruispunten op de Andelsterweg aangepast dienen te worden. Op basis van Gezien Duurzaam Veilig is dit niet noodzakelijk, maar mogelijk wel wenselijk. Zodra het realiseren van de 60 km/u volledig is afgerond zal verder gegaan worden met de invoering van 30 km/u. Waarbij Baflo en Feerwerd als eerste zullen worden opgepakt.
- Door de aanleg van passeerstroken en bermverharding is het bermonderhoud afgenomen.

Wat willen we bereiken?

- De inrichting van De Meeden wordt afgestemd op het gebruik.
- Het verbeteren van het inzicht in de verkeersbordenstructuur.
- Een duidelijk visie op het gebied van verkeer (inclusief parkeren) in de gemeente.
- Duidelijkheid krijgen over de haalbaarheid van een Noordelijk/Oostelijk tracé voor de N361 en de bereikbaarheid van het station.

Wat doen we ervoor?

- Uitvoering geven aan de vastgestelde verbeteringsmaatregelen en de realisering van een hellingbaan die aan de normen voldoet.
- De provincie ondersteunen bij het onderzoek en de planvorming voor een upgradering van de tunnel.
- Uitvoering Onderdendamsterweg

Wat hebben we bereikt?

- De aanwezige basisscholen in Ripperda hebben een grote invloed op het gebruik en de subjectieve veiligheid van De Meeden. Het ligt daarom voor de hand om de inrichting van De Meeden nader te bekijken in relatie tot de mogelijke komst van een Brede School in Winsum.
- Het verbeteren van de bordenstructuur/bordensanering wordt meegenomen in de processen om te komen tot 30 km/u-zones. De dorpen die al 30 km/u-zones hebben zullen volgen na de dorpen die nog geen 30 km/u-zones hebben.
- Het GVVP is op 7 januari 2014 door de raad vastgesteld.
- Provinciale Staten hebben besloten om het project N361 op te starten. Een volledig noordoostelijk tracé van de N361 is komen te vervallen. Wel zal door de verbinding van de N361 met de Onderdendamsterweg (de boog) de Onderdendamsterweg ter hoogte van het centrum ontlast worden.

Voor de verbetering van de bereikbaarheid van het station hebben de Regio Groningen Assen en de provincie Groningen totaal een subsidie beschikbaar gesteld van ongeveer €2.000.000,--. In vervolg hierop vindt nadere studie plaats naar de fysieke inpassing en de haalbaarheid van een verbinding tussen de Onderdendamsterweg en de Trekweg.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Samen met de provincie en ProRail is met de uitvoering gestart van de verbetering van het stationsgebied in Winsum.
- Voor het upgraden van de tunnel bij het station in Winsum is een verbeterplan opgesteld waarvan de uitvoering in 2013 is gestart.
- Uitvoering van fase 1 heeft zijn beslag gekregen. Fase 2 is in voorbereiding en de aanleg van een drietal bruggen is in uitvoering.

Wat doen we ervoor?

- Onderzoeken van de mogelijkheden voor autovrije zones rond scholen.
- Overleggen met zowel schoolbesturen als met de ouders van leerlingen.
- Onderhoudsmaatregelen worden afgestemd op het onderhoudsniveau C volgens de CROW-systematiek.
- Inrichten van de wegen tijdens het regulier onderhoud.
- Instellen snelheidsregiem volgens uitvoerend document wegencategorisering.
- Het aanbrengen van passeerstroken of bermverharding in de vorm van graskeien.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Het GVVP is op 7 januari 2014 vastgesteld door de gemeenteraad. Hierin is ook de verkeersveiligheid rondom scholen meegenomen. Het gaat met name om de herkenbaarheid van oversteeklocaties bij schoolomgevingen (gekleurde paaltjes). Het gaat inmiddels niet meer om het onderzoeken van de mogelijkheden van autovrije zones rond scholen, maar meer de verkeersveiligheid van schoolzones in het algemeen.
- Om het contact tussen scholen, ouders, gemeente en Veilig Verkeer Nederland te verbeteren geven de gemeente Winsum en de provincie Groningen subsidie op het project Verkeersouders. Verkeersouders zijn ouders die schakel zijn tussen de verschillende partijen die te maken hebben met een verkeersveilige schoolomgeving. Alle scholen zijn op de hoogte gesteld van het project. Met name gedragsaspecten kunnen op deze manier positief worden beïnvloed (wijzigingen in de infrastructuur hebben geen of zeer beperkt invloed op het gedrag van het haal- en brengverkeer).
- Conform het vastgestelde wegenbeheerplan zijn de wegen in 2013 onderhouden.
- Belijning en evt fietsstroken worden indien mogelijk tijdens onderhoudsronde aangebracht.
- Het plaatsen van borden ten behoeve van de 60 km/u-zones is nagenoeg afgerond. Er wordt nog bekeken of de kruispunten op de Andelsterweg aangepast dienen te worden. Gezien Duurzaam Veilig is dit niet noodzakelijk, maar mogelijk wel wenselijk. Zodra het realiseren van de 60 km/u volledig is afgerond zal verder gegaan worden met de invoering van 30 km/u in Baflo en Feerwerd.
- Tijdens de uitvoering van het wegenonderhoud worden daar waar nodig passeerstroken en/of graskeien aangebracht.

Wat doen we ervoor?

- Functie en inrichting van de weg wordt meegenomen in het op te stellen GVVP (Gemeentelijk verkeers en vervoersplan).
- Inventariseren van de verkeersborden.
- Daar waar mogelijk verkeersborden saneren, waarbij gestart wordt in de dorpskernen.
- Het opstellen van een Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan.
- In BMW-verband de provincie stimuleren om onderzoek te doen naar de haalbaarheid van een betere ontsluiting.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De aanwezige basisscholen in Ripperda hebben een grote invloed op het gebruik en de subjectieve veiligheid van De Meeden. Het ligt daarom voor de hand om de inrichting van De Meeden nader te bekijken in relatie tot de mogelijke komst van de Brede School in Winsum.
- Het verbeteren van de bordenstructuur/bordensanering wordt meegenomen in de processen om te komen tot 30 km/u-zones. De dorpen die al 30 km/u-zones hebben zullen volgen na de dorpen die nog geen 30 km/u-zones hebben. Het inventariseren van de verkeersborden is een onderdeel van dit proces.
- Het GVVP is op 7 januari 2014 in de gemeenteraad vastgesteld.
- De noordoostvarianten zijn door de provincie bekeken middels een Quick Scan. De provincie heeft echter niet voor één van deze varianten gekozen.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
De gemeente Winsum wil een schakel- en forensengemeente te zijn. Daarom moet de mobiliteit van de inwoners vergroot worden. De gemeente dient een veilig en goed toegankelijke gemeente per fiets, per auto en per openbaar vervoer zijn.					
Aantal schadegevallen als gevolg van slecht/matig onderhoud	goed	hoog	5	< 5	4
Aantal meldingen bij het "telefonisch meldpunt" met betrekking tot:				250	305
- verkeersaspecten	goed	hoog	49	30	44
- wegen	goed	hoog	40	65	42
- openbare verlichting	goed	matig	150	90	155
- waterwegen	goed	matig	7	20	6
- straatmeubilair	goed	hoog	45	35	38
- gladheidsbestrijding	goed	matig	14	10	20

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.794.676	2.164.393	2.353.885	189.492	N
Baten	5.353	10.076	10.839	763	V
Saldo Deelprogramma	1.789.323	2.154.317	2.343.046	188.729	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	8.306	0	8.306	V
Werkelijk betaalde rente	0	813	813	N
Energie	34.516	22.487	12.029	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	19.245	18.744	501	V
Betaalde belastingen	14.544	18.706	4.162	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	1.347.633	1.448.117	100.484	N
Kapitaallasten	406.004	510.874	104.870	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	334.145	334.145	0	-
Totaal Lasten	2.164.393	2.353.886	189.493	N
Baten				
Pachten	25	250	225	V
Overige opbrengsten goederen en diensten	10.051	10.589	538	V
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	0	0	-
Totaal Baten	10.076	10.839	763	V
Saldo Deelprogramma	2.154.317	2.343.046	188.729	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdl
N = nadl

LASTEN

Energie

12.000 V

Het energiebedrijf heeft over een deel van 2013 geen facturen gestuurd voor de openbare verlichting. Omdat de kosten van de openbare verlichting toch worden geëgaliseerd zijn geen verplichtingen geboekt.

<i>Aankopen niet duurzame goederen en diensten</i>	100.000	N
Dit betreft een saldo van hogere kosten op het gebied van wegenonderhoud en lagere kosten op het gebied van de openbare verlichting. Deze beide onderwerpen worden geëgaliseerd via een reservemutatie op het onderdeel reservemutaties.		
<i>Kapitaallasten</i>	104.000	N
Er is sprake van een overschrijding in verband met de versnelde afschrijving van boekwaarden met een maatschappelijk nut. Dit overeenkomstig het raadsbesluit van 2012 over dit onderwerp. Daarnaast is er tot een bedrag van € 61.000 extra afgeschreven op het project Toegankelijkheid station Winsum. Dit is overeenkomstig het raadsbesluit. Bij de ramingen was dit niet meegenomen. Deze lasten worden gedekt door een reserve-onttrekking.		
BATEN		
<i>Overige afwijkingen:</i>	3.000	V
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	189.000	N

DEELPROGRAMMA 1.5 Milieu

Omschrijving van het deelprogramma

Een kwalitatief goede woon- en leefomgeving wordt mede bepaald door een duurzame inrichting van de woon- en leefomgeving. Inwoners van de gemeente Winsum merken dat met name als het gaat om de preventie bij het ontstaan en de afvoer van afvalwater en het huishoudelijk afval. Bedrijven hebben met name te maken met milieuvergunningen en –meldingen en de controle en handhaving daarvan.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1721 Afvalverwijdering en verwerking
- 1722 Riolering (gecombineerd)
- 1723 Milieubeheer
- 1725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing
- 1726 Baten rioolheffing (gecombineerd)

Wat willen we bereiken?

Riolering, waterzuivering en waterbeheer

- Een betaalbaar en duurzaam water- en rioleringsbeheer.
- Hergebruik van regenwater en de mogelijkheden voor het scheiden van afvalwater.
- Het voldoen aan de basisinspanning: In de 3^e nota op de waterhuishouding (NW3) is vastgelegd dat als onderdeel van een pakket maatregelen om de algemene waterkwaliteit te verbeteren de vuilemissie vanuit rioolstelsels naar het oppervlaktewater met 50% moet worden teruggedrongen. Ook de NW4 gaat hier op in.

Wat hebben we bereikt?

- Om tegen de laagst maatschappelijk kosten een goed en efficiënt beheer- en onderhoudsbeleid te voeren op het gebied van afval-, hemel- en grondwater is gekanteld van theorie naar praktijk/werkelijkheid. Anticiperend op deze beleidsvisie heeft een herberekening van de rioolheffing plaats gevonden. Deze berekening heeft aanleiding gegeven om de rioolheffing voor 2014 op nagenoeg hetzelfde niveau te handhaven als die voor 2013.
- Met het proces van afkoppelen van hemelwater was in Obergum-Noord begonnen. De nut en noodzaak van het vervolg van dit proces zal nader onderzocht worden. Aan de hand van het rapport van de stedelijke wateropgave is gebleken dat de gemeente in de huidige situatie voldoet aan de gestelde opgave.
- Het voldoen aan de basisinspanning is een doelstelling die gecontinueerd is. In 2013 is een vervolg gemaakt met het 2e deel van het waterketenakkoord voor Groningen en Noord-Drenthe. Dit houdt in dat waterschappen, gemeenten en waterbedrijven zich hebben uitgesproken om te onderzoeken of door samenwerking de burger beter bediend kan worden op het gebied van (afval)water in de breedste zin van het woord.

Wat willen we bereiken?

- Een rioleringsstelsel waarbij calamiteiten voorkomen worden en de onderhoudstoestand van de stelsels op een acceptabel niveau gehouden wordt.
- Het voldoen aan de algemene regels van de Waterwet waarmee de directe lozingen van huishoudelijk afvalwater op oppervlaktewater wordt gereguleerd.

Afvalverwijdering en verwerking

- Minder Afval- Beter Gescheiden- Efficiënter Ingezameld.
- Het voeren van een actief klimaatbeleid, gericht op het toepassen en opwekken van duurzame energie.
- Energiebesparing in openbare verlichting.
- Bewoners en bedrijven ondersteunen en adviseren bij subsidieaanvragen.
- Ondersteuning van het platform Samen Duurzaam en andere relevante initiatieven.
- In BMW-verband deelnemen aan het landelijke project "Duurzaam Inkopen".
- Er naar streven een gemeente met Fair-Trade status te worden.
- Voor auto's die de gemeente aanschaf de milieuaspecten mee laten tellen.

Wat hebben we bereikt?

- Het rioolstelsel is ook dit jaar op een acceptabel niveau gehouden. Er zijn opdrachten verstrekt om het rioolstelsel beter en efficiënter te monitoren, beheren en onderhouden.
In 2013 is het reinigen en inspecteren van het gehele rioolstelsel afgerond, waarna gestart is met het vaststellen van de algehele toestand van het stelsel.
- De gemeente voldoet aan de algemene regels van de Waterwet t.b.v. het voorkomen van directe lozingen van het huishoudelijk afvalwater op het oppervlaktewater.
- Realisatie via diftar en bron- danwel nascheiding van diverse afvalstromen. Ook deed Winsum mee aan de landelijke pilot gescheiden inzameling drankenkartons. Voor cijfers zie verderop in dit deelprogramma.
- In 2013 is besloten over zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen en aanschaf van gasauto's. Klimaatbeleid is in ontwikkeling.
- Het beleid is in 2013 in een beheerplan vertaald. Het toegangspad naar het kunstgrasveld in Winsum is voorzien van energiebesparende verlichting evenals de Onderdendamsterweg.
- Is gerealiseerd. Voor een aantal wijken in de gemeente is bovendien opnieuw een subsidieregeling voor duurzaam bouwen opgesteld geweest.
- Het platform is zowel ambtelijk als financieel voorzien van ondersteuning.
- Er is Winsums inkoopbeleid tot stand gekomen. Duurzaam inkopen is hierin een aandachtspunt.
- Eind 2013 is de fairtrade werkgroep actief met de metingen begonnen die moeten leiden tot het verkrijgen van de status.
- Besluitvorming rond aanschaf van auto's op (groen) gas en een slowfiller t.b.v. het tanken van deze auto's. Op termijn gaan deze bij beschikbaarheid daarvan op groen gas over.

Wat willen we bereiken?

- Onderzoeken of het mogelijk is om oplaadpunten voor elektrische auto's en boten te realiseren.

Wat doen we ervoor?

Riolering, waterzuivering en waterbeheer

- Opstellen Stedelijke Wateropgave.
- Opstellen baggerplan.
- Actualiseren VGRP.
- Afkoppelen schoon verhard oppervlak.
- Mogelijkheden onderzoeken binnen Duurzaam Bouwen (Winsum-Oost).
- In 2013 zullen verdere detailaanpassingen aan verschillende stelsels worden uitgevoerd waarmee voldaan wordt aan de wettelijk vereiste basisinspanning en het waterkwaliteitsspoor. Dit betreft met name het afkoppelen van verharde oppervlakten van het rioolstelsel maar ook het verhogen van de waterkwaliteit door baggeren en het verbeteren van de doorspoeling van watergangen.
- Uitvoering verbreed gemeentelijk rioleringsplan (VGRP).
- Verdere afkoppeling Obergum-Noord
- Vervanging riolering op basis van actueel maatregelenplan.

Wat hebben we bereikt?

- Voor auto's zijn al in 2012 2 oplaadpunten gerealiseerd. Voor boten nog geen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In 2013 is de Stedelijke Wateropgave vastgesteld, waarbij de conclusie is dat gemeente ruimschoots voldoet aan de gestelde opgave.
- In 2013 is aansluitend op de Stedelijke Wateropgave een begin gemaakt met het opstellen van het baggerplan.
- Het lopende VGRP is vervangen door het nieuwe afvalwaterbeleidsplan BMWE/NZV, dat in gezamenlijkheid met de omliggende gemeenten en het waterschap is opgesteld en door de gemeenteraad is vastgesteld.

Er is geen schoon verhard oppervlak afgekoppeld.
- Is (nog) geen invulling aan gegeven.
- Er zijn in afwachting van het nieuwe afvalwaterbeleidsplan geen detailaanpassingen doorgevoerd aan het vrij-vervalstelsel. Wel zijn er aanpassingen heeft er een optimalisatie is het een en ander aangepast aan het mechanische rioolstelsel (drukriolering en gemalen).
- Uitvoering vindt plaats op basis van het in 2013 vastgestelde afvalwaterbeleidsplan.
- De noodzaak van verdere afkoppeling van Obergum Noord is in onderzoek. Dit naar aanleiding van de resultaten uit de Stedelijke Wateropgave.
- Er is geen riolering vervangen in 2013. Er is wel een begin gemaakt met het opstellen van een nieuw maatregelenplan.

Wat doen we ervoor?

- Reinigen en Inspecteren rioolstelsels op basis van het reinigings- en inspectiebestek.
- Uitvoering van het IBA-project in het niet kwetsbare gebied.

Afvalverwijdering en verwerking

- Samen met de milieudienst de gewogen inzameling in gang zetten. In 2013 en 2014 wordt het tarief gemaximeerd.
- De mogelijkheden voor het aanbieden van gescheiden afvalstromen worden geoptimaliseerd, zodat burgers zelf goed in de hand hebben hoeveel restafval ze nog aanleveren.
- Hierover wordt uitgebreid gecommuniceerd.
- Er zal extra handhaving worden ingezet, onder andere om afvaldumping te voorkomen.
- Tot 2012 heeft de gemeente een rijkssubsidie ontvangen voor de uitvoering van op het klimaat gerichte projecten. Dit heeft in de loop van 2012 geleid tot de ontwikkeling van klimaatbeleid, en een uitvoeringsplan. De uitvoering hiervan zal in 2013 plaatsvinden.
- In de loop van 2012 is een beleidsplan openbare verlichting vastgesteld, waarin aandacht voor duurzaamheid en energiezuinigheid. Op basis van dit plan wordt een uitvoeringsplan vastgesteld.
- Hiervoor wordt onder andere gebruik gemaakt van de diensten van het Informatiepunt Duurzaam Bouwen. Dit verzorgt voorlichting aan burgers, bedrijven en overheden. In 2013 wordt een project gericht op duurzame maatregelen in de bestaande bouw uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Het reinigen en inspecteren van het rioolstelsel is afgerond, de verkregen inspectiegegevens zijn globaal beoordeeld en zullen nader uitgewerkt worden in een maatregelenplan.
- De uitvoering van het IBA project is in gang gezet, er zullen nog 4 IBA geplaatst worden in het niet kwetsbare gebied, daarnaast wordt onderzocht of en hoe de nog niet aangesloten woonboten ook een aansluitpunt op de riolering nodig zijn.
- Conform.
- Heeft doorlopend aandacht. In 2013 deelname aan pilot drankenkartons.
- Er is een aantal malen een Afval Actueel uitgebracht en in de Wiekslag gepubliceerd.
- Dit is bij de BOA belegd.
- Er is een aantal concrete projecten tot uitvoering gekomen. Vanwege de nieuwe koepeldeal en het klimaat akkoord komt het beleid in 2014 tot stand zodat de vertaalslag naar genoemde documenten optimaal kan worden gemaakt.
- In 2013 is een beheer- en vervangingsplan gemaakt. Concreet is duurzame openbare verlichting langs het pad naar het kunstgrasveld in Winsum aangelegd.
- Het informatiepunt duurzaam bouwen bestaat niet meer. Het project warm wonen in Winsum heeft een groep actieve bedrijven opgeleverd, die voorlichting aan burgers kan geven. Dit project is in 2013 in Den Andel uitgevoerd.

Wat doen we ervoor?

- Dit platform wordt zowel financieel als ambtelijk ondersteund.
- Het concretiseren van de samenwerking op inkoopgebied binnen BMW-verband. Naast kostenvoordelen en logistieke voordelen is daarbij ook nadrukkelijk aandacht voor duurzaamheid.
- De benodigde maatregelen worden in kaart gebracht en gekeken wordt naar de uitvoerbaarheid op korte en langere termijn. Eind 2012 is hiervoor een werkgroep in het leven geroepen.
- In de kosten/batenanalyse bij nieuwe auto's milieuaspecten betrekken naast allerlei praktische randvoorwaarden. Onder andere het rijden op (groen) gas.
- Er zijn 2 oplaadpunten voor elektrische auto's gerealiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Conform
- Er is inkoopbeleid voor en door de gemeente Winsum tot stand gekomen. Duurzaamheid is daarin nadrukkelijk een thema evenals Fair Trade.
- Dit betreft Fair Trade en de werkgroep is einde 2013 begonnen met een inventarisatie voor het verkrijgen van de Fair Trade Status.
- Conform.
- Conform (in 2012).

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed baarheid	realisatie 2013¹	Doelstelli ng 2013	Realisati e 2012
Herstel en behoud van een gezond milieu, waarbij een duurzame ontwikkeling nagestreefd wordt. Burgers en bedrijven moeten hun verantwoordelijkheid nemen in de zorg voor het milieu.					
Ingezamelde hoeveelheden					
Aantal kg/inw restafval	goed	hoog	147	181	222
Aantal kg/inw gft-afval	goed	hoog	116	116	154
Scheidingsresultaten (deze worden bepaald op basis van sorteeroproeven)			Eigen doelstelling		

¹ Het Landelijk Afvalbeheer Plan (LAP2) geeft de landelijke scheidingsdoelstellingen voor een aantal afvalstromen. LAP-2 kent geen gedifferentieerde doelstellingen naar stedelijkheidsklassen meer. Ook zijn er geen aparte doelstellingen meer voor de verschillende fracties uit het huishoudelijk afval. De doelstelling uit LAP-2 luidt: verhogen van de nuttige toepassing van het totaal aan huishoudelijk afval van 51% in 2006 naar 65% in 2015. Deze 65% bestaat uit bron- en nascheiding. Dit betekent dat gemeenten een bepaalde mate van vrijheid hebben bij het invullen van het behalen de doelstelling van 65%. LAP-2 kent nog wel de verplichting om dezelfde afvalstromen als genoemd in LAP-1 gescheiden in te zamelen. Daarnaast moet vanuit LAP-2 de kunststof verpakkingen gescheiden worden ingezameld of via nascheiding uit het huishoudelijk afval worden verkregen. De scheidingsdoelstellingen van de afzonderlijke stromen als glas, kca en textiel zijn dus niet meer beleidsmatig vastgelegd. Er wordt getoetst aan het gerealiseerde percentage nuttige toepassing van 65%. In 2013 lag het percentage nuttige toepassing op 68%. Daarmee voldoet de gemeente Winsum op dit moment aan de doelstelling. Richting 2020 loopt dit percentage op naar 75%.

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed baarheid	realisatie 2013 ¹	Doelstelling 2013	Realisatie 2012
en zijn indicatief)			gerelateerd aan landelijke doelstelling ²		
Glas	goed	hoog	87%	90%	77%
Textiel	goed	hoog	46%	57%	28%
Oud papier en karton	goed	hoog	90%	90%	87%
Kunststoffen	goed	slecht	14 kg/inw	15 kg/inw	
Riolering					
Calamiteiten rioolstelsel	goed	hoog	0	0	1
Aantal IBA's	goed	hoog	8	8	0

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	2.961.378	2.925.640	2.668.598	257.042	V
Baten	3.112.330	3.132.330	2.861.678	270.652	N
Saldo Deelprogramma	-150.952	-206.690	-193.080	13.610	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	1.089	658	431	V
Energie	25.120	25.061	59	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	10.091	30.753	20.662	N
Betaalde belastingen	632	0	632	V
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	670.815	928.449	257.634	N
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	795.672	445.022	350.650	V
Overige inkomensoverdrachten	33.518	12.450	21.068	V
Reserveringen	160.000	141	159.859	V
Kapitaallasten	628.435	625.797	2.638	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	600.268	600.268	0	-
Totaal Lasten	2.925.640	2.668.599	257.041	V

² De percentages worden berekend aan de hand van sorteeroproeven.

Baten				
Toegerekende rente	98.172	125.631	27.459	V
Opbrengst van grondverkoop	0	44.013	44.013	V
Overige verkopen duurzame goederen	0	0	0	-
Overige opbrengsten goederen en diensten	1.737.701	1.387.802	349.899	N
Belasting op producenten	64.930	66.872	1.942	V
Belasting op inkomen van gezinnen	1.190.455	1.160.519	29.936	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	41.072	76.841	35.769	V
Reserveringen	0	0	0	-
Totaal Baten	3.132.330	2.861.678	270.652	N
Saldo Deelprogramma	-206.690	-193.080	13.610	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in €

V = vrdl
N = nadl

LASTEN

Ov. Aankopen/uitbesteding duurzame goederen

21.000

N

Dit betreft hogere kosten op het gebied van afval en riolering. Deze kosten worden geëgaliseerd.

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

258.000

N

Deze afwijking wordt tot een bedrag van € 44.000 veroorzaakt door saneringswerkzaamheden aan een terrein in Baflo. Dit terrein is vervolgens verkocht (zie Baten). Op het gebied van de riolering is er een afwijking van € 27.000. Dit heeft te maken met een preventieve reinigingsactie van alle pompputten en de inzet voor het nieuwe Verbreed rioleringsplan. Op het terrein van de Reiniging is sprake van € 182.000 hogere kosten. De verwerkingskosten van de afvalstoffen waren € 66.000 hoger dan geraamd. De verwerkingskosten van kunststoffen maar liefst € 133.000 hoger. Hiervoor wordt ook een vergoeding ontvangen. Deze extra kosten worden gevolgd door fors lagere verbrandingskosten (zie hieronder). De kosten van afval en riolering worden volledig geëgaliseerd.

Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)

351.000

V

De verbrandingskosten zijn in 2013 fors meegevallen. Dit heeft deels te maken met afvalscheiding, maar ook met de gevolgen van de invoering van DifTar. Alle afwijkingen worden geëgaliseerd.

Overige inkomensoverdrachten

21.000

V

Dit is een voordeel wegens lagere kosten op de garantieprijs oud papier (ook geëgaliseerd).

Reserveringen

160.000

V

Dit betreft een geraamde storting is spaarvoorziening riolering, maar hierover is geen overstemming met de accountant bereikt. Alle afwijkingen worden daarom geëgaliseerd via de reserves en lopen via het onderdeel reservemutaties.

BATEN

<i>Toegerekende rente</i> De reservestanden waren hoger dan geraamd in de begroting. Hierdoor een grote rentebate. Is van administratieve betekenis en buitendien worden deze baten geëgaliseerd.	27.000	V
<i>Opbrengst van grondverkoop</i> In 2013 is een bedrijfsterrein in Baflo verkocht. De opbrengst was niet geraamd. Tegenover de opbrengst staan saneringskosten (zie lasten)	44.000	V
<i>Overige opbrengsten van goederen en diensten</i> De opbrengst van de afvalstoffenheffing is fors lager dan geraamd. Dit komt door de invoering van DifTar. Ook dit nadeel wordt geëgaliseerd. In 2014 vindt een evaluatie plaats van het 1 ^e jaar DifTar.	350.000	N
<i>Belasting op inkomen van gezinnen</i> Het tarief van de rioolheffing is bij de behandeling van de tarieventabel verlaagd. Dit besluit is niet gevolgd geworden door een begrotingswijziging. Het saldo wordt toch geëgaliseerd met de reserve.	30.000	N
<i>Inkomensoverdrachten van overheid (niet-Rijk)</i> Dit betreft een vergoeding voor gescheiden ingezamelde hoeveelheden verpakkingsmateriaal van huishoudens. Deze vergoeding staat tegenover de hogere kosten van de verwerking van deze materialen. Ook dit bedrag wordt meegenomen bij de egalisatie van kosten en opbrengsten.	36.000	V
<i>Overige afwijkingen:</i> Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:	6.000	V
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	14.000	N

DEELPROGRAMMA 2.1 Cultuur

Omschrijving van het deelprogramma

Naast de subsidiëring van de openbare bibliotheek vallen het kunst en cultuurbeleid, oudheidkunde en musea en cultureel erfgoed onder dit programma evenals het vormings- en ontwikkelingswerk. Kunst en cultuur behelst voornamelijk de amateurkunst (muziek, theater, dans, cultuurhistorie e.d.).

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1510 Openbaar bibliotheekwerk
- 1511 Vormings- en ontwikkelingswerk
- 1540 Kunst en cultuur
- 1541 Oudheidkunde / musea

Wat willen we bereiken?

- Stimulering van een rijk en gevarieerd cultuurbezit en cultureel leven, waarbij we wel meer en meer uitgaan van de zelfredzaamheid en initiatiefrijkheid van instellingen en burgers.
- Er wordt ingezet op een goede bibliotheek voorziening, met een adequaat aanbod van fysieke en digitale boeken.
- De bibliotheekvoorziening behouden en haar culturele en educatieve functie versterken.
- Een structurele ombuiging in het bibliotheekwerk.
- Inzetten op de verbinding met onderwijs en het gebruik van de bibliotheekvoorziening vergroten.
- Kinderboek Cultuurbezit in nieuwe huisvesting.

Wat hebben we bereikt?

- Vele culturele organisaties en amateurverenigingen hebben een divers aanbod van cultuur gebracht. Dit is gestimuleerd door inzet van het instrument subsidie; incidentele subsidie voor culturele evenementen en projecten, structurele subsidie voor culturele commissies en verenigingen.
- De bibliotheekvoorziening is in 2013 ongewijzigd. Omdat de begroting voor 2013 niet geheel rondkwam is in 2013 het collectiebudget eenmalig naar beneden bijgesteld.
- De bibliotheekvoorziening is behouden. Er zijn verschillende culturele en educatieve activiteiten georganiseerd zoals; de nationale voorleesdag, voorleeswedstrijd, kinderboekenweek raadselroute en bibliotheekintroducties voor het primair en voortgezet onderwijs.
- Er ligt een visie op de bibliotheek om ook voor de toekomst het bibliotheekwerk efficiënt, kwalitatief en met beperktere financiële middelen te kunnen uitvoeren. Begin 2014 vindt besluitvorming plaats.
- De in 2013 ontwikkelde visie op het bibliotheekwerk gaat in op het 'Gronings bibliotheekconcept'. De zogenaamde bibliotheek op school maakt daar onderdeel van uit. Besluitvorming hierover vindt begin 2014 plaats.
- De gemeente faciliteert het proces met SKC. De planning is gericht op daadwerkelijke verhuizing in 2015.

Wat willen we bereiken?

- Bewaken van de cultuurhistorische waarden in de gemeente.

Wat hebben we bereikt?

- De Erfgoedcommissie neemt het actualiseren van de erfgoednota ter hand en heeft hiervoor offerte gevraagd bij Libau. Tegelijkertijd wordt een start gemaakt met een cultuurhistorische waardenkaart van de gemeente.

Wat doen we ervoor?

- De subsidie voor culturele organisaties richten op stimulering deelname kinderen en jongeren aan kunst en cultuur. De gemeente heeft daarbij een stimulerende en faciliterende rol.
- Het aanscherpen van het huidige cultuurbeleid (uitvoering geven aan de bestuursopdracht cultuur).
- Door middel van invoering van "beleidsgestuurde contractfinanciering" meer sturing geven aan de invulling van de verschillende functies van de bibliotheek.
- Afspraken maken met Biblionet over de na te streven lenerstevredenheid en de ledenaantallen.
- In het kader van de bestuursopdracht cultuur wordt onderzocht op welke wijze de bibliotheekvoorziening kan bezuinigen bijvoorbeeld door een efficiencyverhoging.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De subsidie voor muziekverenigingen, muziekschool en jeugdtheaterschool zijn gericht op deelname van kinderen en jongeren.
- In 2013 is gewerkt aan het aanscherpen van het huidige cultuurbeleid door het in beeld brengen van de trends en ontwikkelingen en het evalueren van het huidige beleid. In 2014 moet dit zijn beslag krijgen in een notitie.
- Door verschillende reorganisaties bij Biblionet en wisselingen in het management van de bibliotheek is er weinig met de BCF gedaan zoals de gemeente dat had ingezet. In VGG verband is een traject ingezet met tot doel te komen tot een solidaire manier van financieren van het bibliotheekwerk in de provincie. Dit wordt in 2014 verder uitgewerkt.
- Er zijn geen nieuwe afspraken gemaakt met Biblionet over lenersaantallen en tevredenheid i.v.m. nieuw op te stellen bibliotheekbeleid. Er is wel een start gemaakt met een nieuwe vorm van klanttevredenheidspelling op een eigentijdse manier met een digitaal klantenpanel. De eerste resultaten worden verwacht in het tweede kwartaal van 2014.
- Er is onderzocht op welke wijze de bibliotheek in de gemeente Winsum op efficiënte wijze maar met kwaliteit en met nabijheid voor de jeugd in de toekomst kan worden vormgegeven. Er ligt een visie op de bibliotheek en besluitvorming vindt plaats begin 2014.

Wat doen we ervoor?

- Biblionet opdracht geven om activiteiten te ontwikkelen gericht op het tegengaan van laaggeletterdheid.
- Biblionet opdracht geven activiteiten te ontwikkelen gericht op de "niet-gebruikers /niet-leden" van de bibliotheek.
- Biblionet opdracht geven diensten te vernieuwen gericht op o.a. online-diensten en bezorgdiensten.
- Waar nodig faciliteren we de samenwerking met de Stichting Oude Groninger Kerken en SKC.
- Verkopen van de Aula.
- Het uitvoeren van een inventarisatie van beeldbepalende/karakteristieke panden in het buitengebied van onze gemeente.
- Het opstellen van een planologisch beschermende regeling voor deze cultuurhistorische panden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Biblionet heeft diverse activiteiten georganiseerd om meer mensen aan het lezen te krijgen zoals: Programma Boekstart, Kinderboekenweek activiteiten, de bibliotheekintroducties voor primair en voortgezet onderwijs.
- Zie de activiteiten bij het vorige punt.
- In 2013 is het digitale boek geïntroduceerd tijdens de vakanties. Het was in die vakantieperiodes mogelijk om boeken te downloaden gedurende de vakantieweken.
- De samenwerking tussen SKC en de Stichting Oude Groninger kerken is gefaciliteerd door middel van ondersteuning in het proces om tot planvorming te komen.
- Besluitvorming vindt begin 2014 plaats.
- Er is een offerte hiertoe gevraagd bij Libau. Er is een start gemaakt met het selecteren van panden o.b.v. ligging in bestemmingsplan buitengebied en bouwjaar. Het proces is in grote lijnen duidelijk. Juni 2014 wordt als deadline gehanteerd.
- Heeft in 2013 nog niet zijn beslag gekregen. Dit volgt na het vorige punt. Na juni 2014 volgt de planologische vertaling in een apart bestemmingsplan of in een herziening.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Het stimuleren van de deelname van kinderen en jongeren aan diverse uitingsvormen van kunst en cultuur, zoals theater, amateurkunst, literatuur, cultuurhistorie, muziek, beeldende kunst.					
Aantal lidmaatschappen bibliotheek volwassenen	goed	middel	2017	2.150	1996
Aantal lidmaatschappen bibliotheek jeugd tot 18	goed	middel	2058	2.120	2159
Aantal bezoekers website bibliotheek	goed	middel	16.398	16.000	14930
Aantal bezoekers activiteiten (cultuur, educatief) in de bibliotheek	goed	middel	1070	1.000	
Aantal leerlingen < 18 jaar gesubsidieerde muziekkorpsen	goed	middel	124	170	152
Aantal leerlingen muziekschool Noord Akkoord < 18 jaar	goed	middel	66	70	64
Aantal leerlingen < 18 jaar	goed	middel	53	55	45

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
gesubsidieerde toneelverenigingen					
Aantal bezoekers museum Wierdenland Volwassenen + Kinderen tot 18 jaar	goed	middel	6252	7500	6840

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	683.882	807.708	740.134	67.574	V
Baten	94.695	94.695	105.596	10.901	V
Saldo Deelprogramma	589.187	713.013	634.538	78.475	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Energie	193	123	70	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	120	0	120	V
Betaalde belastingen	1.433	1.733	300	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	108.302	51.796	56.506	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	261.342	249.644	11.698	V
Overige inkomensoverdrachten	209.965	199.969	9.996	V
Reserveringen	0	9.441	9.441	N
Kapitaallasten	149.579	150.657	1.078	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	76.772	76.772	0	-
Totaal Lasten	807.706	740.135	67.571	V
Baten				
Toegerekende rente	32.953	32.944	9	N
Huren	61.742	61.742	0	-
Overige opbrengsten goederen en diensten	0	0	0	-
Reserveringen	0	10.911	10.911	V
Totaal Baten	94.695	105.597	10.902	V
Saldo Deelprogramma	713.013	634.538	78.475	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel	Afwijking in €	V = vrdl N = nadl
<i>LASTEN</i>		
<i>Aankopen niet duurzame goederen en diensten</i>	57.000	V
<p>Vanuit 2012 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 een bedrag beschikbaar gesteld van € 49.000. Dit bedrag is bestemd voor actualisering van de welstandsnota (€ 15.000), en het opstellen en uitwerken van de erfgoednota (resp. € 19.000 en € 15.000). Hiervoor zijn in 2013 nog geen uitgaven gedaan. Voorgesteld wordt dit bedrag door te schuiven naar 2014. In verband met het afstoten van de muziektempel in Winsum is een budget van € 10.000 beschikbaar. De onderhandelingen over het afstoten van de muziektempel lopen nog. Daarom wordt voorgesteld ook dit budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2014.</p> <p>Het restant heeft te maken met de iets hogere kosten voor gebouwenonderhoud. In de begroting worden de gemiddelde onderhoudslasten opgenomen. Het nadeel resulteert in een hogere onttrekking aan de onderhoudsvoorziening.</p>		
<i>Inkomstenoverdrachten aan overheid</i>	12.000	V
<p>Betreft een eerdere verplichting. Raming kan vervallen.</p>		
<i>BATEN</i>		
<i>Reserveringen</i>	11.000	V
<p>De hogere onttrekking aan de voorziening gebouwenonderhoud is het gevolg van hogere onderhoudskosten van de gemeentelijke gebouwen dan geraamd.</p>		
<i>Overige afwijkingen:</i>	2.000	N
<p>Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:</p>		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	78.000	V

DEELPROGRAMMA 2.2 Onderwijs

Omschrijving van het deelprogramma

Goed onderwijs is één van de sleutels tot maatschappelijk succes.

Dit programma geeft aan hoe wij deze zorg inhoudelijk gestalte geven op grond van de wettelijke taken en de geformuleerde beleidsuitgangspunten en hoe de randvoorwaarden (huisvesting) zo goed mogelijk kunnen worden gecreëerd.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1420 Openbaar basisonderwijs, exclusief huisvesting
- 1421 Openbaar basisonderwijs, huisvesting
- 1422 Bijzonder basisonderwijs, exclusief huisvesting
- 1423 Bijzonder basisonderwijs, huisvesting
- 1443 Bijz. voortgezet onderwijs, huisvesting
- 1480 Gemeenschappelijke baten en lasten onderwijs

Wat willen we bereiken?

- Samenwerking tussen peuterspeelzalen, kinderopvang en basisscholen stimuleren en faciliteren.
- Samenwerking tussen bijzonder en openbaar onderwijs stimuleren.
- De gebouwenkwaliteit in het primair onderwijs voor de lange termijn op een verantwoord niveau handhaven.
- Een brede school ontwikkelen in Winsum of in Baflo.
- Met de scholen/samenwerkingsverbanden in gesprek gaan over de invoering en gevolgen van de Wet Passend Onderwijs.

Wat doen we ervoor?

- Op de LEA (overleg tussen scholen, peuterspeelzaal- en kinderopvang organisaties) worden afspraken gemaakt en naar mogelijkheden gezocht voor verdere samenwerking en gezamenlijke aanpak.

Wat hebben we bereikt?

- Scholen, peuterspeelzalen en kinderopvang zijn door het Platform Geïntegreerde Kindvoorziening voorgelicht over mogelijkheden voor samenwerking.
- De gemeente en de schoolbesturen zijn met elkaar in gesprek over samenwerking in een brede school in de dorpen Baflo en Winsum.
- In overleg met schoolbesturen is een nieuw Integraal Huisvestingsplan opgesteld.
- Een onderzoek naar de mogelijkheden hiervoor is afgerond. In 2014 wordt een volgende stap gezet.
- De ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden van primair en voortgezet onderwijs zijn ambtelijk voorbereid, samen met onderwijs. Begin 2014 is hierover OOGO (op overeenstemming gericht overleg) gevoerd tussen gemeente en onderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Separate wekgroepen hebben samenwerking op deelonderwerpen (CJG, VVE, Brede school/IHP) verder uitgewerkt.

Wat doen we ervoor?

- In het LEA worden ook afspraken gemaakt met de besturen van de overkoepelende organisaties voor primair en voortgezet onderwijs in Noord Groningen met betrekking tot o.a. huisvesting.
- Beleidsontwikkeling voor geïntegreerde kindvoorzieningen, samen met schoolbesturen primair/voortgezet onderwijs en peuterspeelzaal- en kinderopvangorganisatie(s).
- Samen met de schoolbesturen onderzoeken of een geïntegreerde kindvoorziening/een brede school in de dorpen Winsum en Baflo wenselijk en haalbaar is. Een bestuursopdracht zal worden opgesteld.
- Op de LEA en de REA zal de invoering van de Wet Passend Onderwijs worden geagendeerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Een stuurgroep bestaande uit schoolbesturen van het primair onderwijs en gemeentebestuur hebben het onderwerp huisvesting gezamenlijk opgepakt en uitgewerkt in een integraal huisvestingsplan.
- De gemeente en de schoolbesturen zijn hierover verkennend met elkaar in gesprek.
- Een gezamenlijk onderzoek hiernaar is afgerond en in 2014 worden verdere stappen gezet.
- Medio 2013 is in een informeel overleg met BMW-scholen gesproken over ontwikkelingen rond Passend Onderwijs. Op Provinciaal niveau is ambtelijk/bestuurlijk afgestemd over de opstelling van ondersteuningsplannen en de gezamenlijke thema's.

Maatschappelijke effecten

Uitvoering ' Waddenmodel'

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2012/ 2013	streven 2012/ 2013	realisatie 2011/ 2012
Het terugdringen van het aantal vroegtijdig schoolverlaters					
Aantal vroegtijdig schoolverlaters in Gemeente Winsum in het VO	goed	middel	4	16	5
In % op totaal aantal onderwijsdeelnemers VO gebaseerd op leerlingaantal 2010/2011				1,25%	

Uitvoering VVE-beleid

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2012/ 2013	streven 2012/ 2013	realisatie 2011/ 2012
VVE- BEREIK kinderen/peuters met een taal- en ontwikkelingsachterstand in de voorschoolse periode					
Bereikt aantal VVE – peuters in Winsum (16 is maximale capaciteit)	goed	middel	16	16	16

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.593.730	1.596.934	1.459.920	137.014	V
Baten	6.184	15.908	15.909	1	V
Saldo Deelprogramma	1.587.546	1.581.026	1.444.011	137.015	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	0	-362	362	V
Sociale uitkeringen personeel	1.807	0	1.807	V
Personeel van derden	30.557	30.103	454	V
Betaalde belastingen	34.814	32.716	2.098	V
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	232.553	235.500	2.947	N
Sociale verstrekkingen in natura	345.060	298.992	46.068	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	102.201	96.301	5.900	V
Kapitaallasten	775.709	692.437	83.272	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	74.234	74.234	0	-
Totaal Lasten	1.596.935	1.459.921	137.014	V
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	0	0	0	-
Inkomensoverdrachten van het Rijk	15.908	15.909	1	V
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	0	0	-
Totaal Baten	15.908	15.909	1	V
Saldo Deelprogramma	1.581.026	1.444.011	137.015	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrld
N = nadl

LASTEN

Sociale verstrekkingen in natura

46.000 V

Het betreft lagere kosten leerlingenvervoer door minder leerlingen en het vervallen van een dure rit vanaf juni.

<i>Kapitaallasten</i>	83.000	V
-----------------------	--------	---

De lagere kapitaallasten zijn het gevolg van achterstanden in het investeringsprogramma met betrekking tot onderwijshuisvesting. De kredieten worden bij de begroting beschikbaar gesteld maar de daadwerkelijke uitvoering loopt vaak achter. Het voordeel wordt gecompenseerd door een storting in de reserve huisvesting onderwijs.

BATEN

<i>Overige afwijkingen:</i>	8.000	V
-----------------------------	-------	---

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	137.000	V
------------------------------------	---------	---

DEELPROGRAMMA 2.3 Volksgezondheid & maatschappelijke ondersteuning

Omschrijving van het deelprogramma

Tot het deelprogramma volksgezondheid en maatschappelijke ondersteuning behoren die onderdelen van de gezondheidszorg en het openbaar bestuur die zich richten op ziektepreventie, de bescherming en bevordering van de gezondheid van de gehele bevolking of van groepen binnen de bevolking. Onder het deelprogramma vallen verder de individuele Wmo-voorzieningen die het Wmo-loket gemeente verstrekt, het Algemeen Maatschappelijke Werk, het Centrum voor Jeugd en Gezin en het beleid ten aanzien van begraven en begraafplaatsen.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1620 Maatschappelijke begeleiding en advies
- 1622 Huishoudelijke verzorging
- 1652 Individuele voorzieningen
- 1714 Openbare gezondheidszorg
- 1715 Centra Jeugd en Gezin (jeugdgezondheid)
- 1716 Centra Jeugd en Gezin (onderdeel WMO)
- 1724 Lijkbezorging
- 1732 Baten begraafplaatsrechten

Wat willen we bereiken?

- Versterken van de eigen kracht van inwoners. De zelfredzaamheid van inwoners vergroten. Oplossingen van vraagstukken eerder vinden in het voorliggende veld en het sociale netwerk van bewoners.
- Een vangnet vormen voor inwoners die zich niet zelf kunnen redden.
- Vragen over opvoeden en opgroeien zo snel mogelijk beantwoorden en risicojongeren en hun gezinnen zo snel mogelijk adequate hulp en ondersteuning bieden.
- Individuele Wmo-voorzieningen verstrekken binnen huidige financiële kader.

Wat hebben we bereikt?

- Uitvoerende medewerkers (Wmo-consulenten, welzijnsmedewerkers) zijn zich meer en meer bewust van deze omslag in denken en doen en passen over het algemeen hun werkwijze hierop aan. Aan burgers wordt gevraagd hoe ze zelf kunnen bijdragen aan een oplossing.
- Het OGGz netwerk vormt het vangnet voor burgers die even extra ondersteuning nodig hebben. Er wordt doorverwezen en gezocht naar ondersteuning in reguliere hulpverlening.
- Ouders, kinderen en jongeren kunnen bij het CJG Noord Groningen terecht. Vragen worden direct beantwoord of doorgeleid. De verwijsindex Zorg voor Jeugd is een middel om samenwerking rond problematiek te verbeteren en snel de juiste hulp te kunnen bieden. Gezinnen met zwaardere opvoedingsproblematiek, waarbij de hulpvraag van het gezin de mogelijkheden van het lokale veld overstijgt, zijn in 2013 door Elker begeleid.
- Wmo-voorzieningen zijn verstrekt binnen de financiële kaders.

Wat willen we bereiken?

- Zorgdragen voor optimale voorwaarden voor het maken van gezondheidsbevorderende keuzes.
- Een samenhangend pakket voor zorg voor jongere kinderen en hun ouders.

Wat doen we ervoor?

- Opstellen en uitvoeren werkplan 2013 voor De Kanteling. Manieren zoeken om het sociale netwerk van inwoners nog meer te betrekken in het zoeken naar oplossingen.
- Het Wmo-loket verder uitbouwen tot participatieloket. Verbindingen leggen met vrijwilligersorganisaties, andere professionele organisaties en SoZaWe.
- Verordening en beleidsregels Wmo uit 2012 evalueren en indien nodig aanpassen.
- Actief communiceren over de kanteling om een omslag in denken van de burger te bewerkstelligen. Uitvoering geven aan het communicatieplan hiertoe.
- Er op toezien (regie) dat de uitvoerende instanties in hun werkwijze de eigen kracht van cliënten centraal stellen en volgens de gedachte van de kanteling te werk gaan.
- Integrale zorgstructuur in BMWE-regio verder vorm geven.
- Het algemeen maatschappelijk werk (AMW) als laagdrempelige voorziening in stand houden.
- Het AMW outreachend (erop af, proactief) te werk laten gaan om zorgmijders te bereiken.

Wat hebben we bereikt?

- Er is in 2013 een nieuwe lokale nota volksgezondheid vastgesteld. Op basis daarvan worden activiteiten uitgevoerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om het project Makeluk Zat en subsidie aan de Stichting Groningen Hartveilig.
- GGD voert het takenpakket Jeugdgezondheidszorg uit en is kernpartner van het CJG.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Er is geen werkplan opgesteld, maar er is wel gewerkt aan de doorontwikkeling van het Wmo-loket door middel van gespreksvoering en casuïstiekbespreking. Daarnaast wordt de eigen verantwoordelijkheid van de klant in het gesprek benadrukt.
- Het Wmo-loket heeft actief contact gezocht met verschillende organisaties zoals MEE, de Mantelzorgondersteuning, seniorenvoorlichters, de Helpende Hand en de collega's van sociale zaken en werk.
- De hele Wet maatschappelijke ondersteuning verandert in 2015, aanpassen is daarom niet van toepassing.
- Vanuit de gemeente zijn regelmatig artikelen geplaatst die te maken hebben met de Wmo. Daarnaast informeren we burgers door met ze in gesprek te gaan over de Wmo.
- De contractpartners zijn zich bewust van de eigen kracht en benadrukken dit in de werk als professional.
- De integrale zorgstructuur wordt meegenomen in de ontwikkelingen rondom het sociale domein.
- Het algemeen maatschappelijk werk heeft in 2013 alle klanten kunnen bedienen.
- Het AMW heeft outreachend gewerkt in 2013.

Wat doen we ervoor?

- Anticiperen op mogelijk toekomstige overheveling van functie begeleiding uit de AWBZ en andere ontwikkelingen in de AWBZ.
- Meer verbinding leggen met SoZaWe om inwoners die dat nodig hebben, goed te ondersteunen.
- Samenwerking in het CJG tussen kernpartners nog verder versterken.
- Zorg voor Jeugd Groningen (verwijsindex en zorgcoördinatie) blijft spilfunctie houden in de backoffice.
- In samenwerking met andere gemeenten de decentralisatie van de jeugdzorg verder voorbereiden.
- Afstemming met onderwijs in het kader van ontwikkelingen Passend Onderwijs.
- Invoeren eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Provinciaal is er een samenwerkingsstructuur opgezet met alle Groningse gemeenten. Hierin hebben wij geparticipeerd. Daarnaast werken we in BMWWE verband nauw samen in het project AWBZ om de nodige voorbereidingen te treffen. We stemmen zoveel mogelijk af met de transitie jeugdzorg en de transities rond Werk en inkomen.
- Bijeenkomsten gehouden met consulenten Wmo en Werk&Inkomen om beter af te stemmen.
- Met managers van kernpartners CJG gewerkt aan verbeteren van samenwerking tussen de partijen. Twee werkconferenties georganiseerd met als thema's samenwerking binnen het CJG en het herkennen en inzetten van maatschappelijke initiatieven en burgerkracht.
- Zorgcoördinatie is volgens afspraak uitgevoerd. We hebben een project uitgevoerd om het gebruik van Zorg voor Jeugd in BMWWE te verbeteren om zo vroegsignalering en samenwerking tussen betrokken partijen te verbeteren.
- Provinciaal hebben we meegedaan aan het programma Transitie Jeugdzorg Groningen (met alle 23 gemeenten samen). In BMWWE verband hebben we een project opgestart om ook in BMWWE verband de nodige voorbereidingen te treffen. Voor dit project levert Winsum de projectleider. Voor de transitie jeugdzorg wordt zoveel mogelijk afgestemd met de transities rond AWBZ en Werk en inkomen.
- De ontwikkelingen rond passend onderwijs hebben we in BMWWE-verband en via provinciale werkgroepen Gemeenten-onderwijs gevolgd. We hebben op bestuurlijk niveau met onze schoolbesturen gesproken over de komende ontwikkelingen. In 2014 krijgt dit een vervolg.
- Het voorstel rondom de eigen bijdrage is aangehouden in de raad. Het onderwerp wordt opnieuw geagendeerd nadat bekend is hoe de begroting met betrekking tot de Wmo er uit ziet.

Wat doen we ervoor?

- Ontwikkeling lokaal gezondheidsbeleid aansluitend op de provinciale basisnota Gezondheid. Verbinding wordt gelegd tussen volksgezondheid, CJG en Wmo.
- Het CJG organiseert voorlichtingsbijeenkomsten om de gezondheid van jonge kinderen en hun ouders te bevorderen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De nota is ontwikkeld. Het uitvoeringsplan wordt in 2014 afgemaakt.
- De CJG medewerkers hebben in hun contacten met ouders en jongeren ook aandacht voor gezondheidsaspecten.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Het bieden van ondersteuning aan inwoners om de zelfredzaamheid en zelfstandigheid te herstellen, te behouden en te bevorderen.					
Aantal behandelde aanvragen zonder externe indicering	goed	middel	376	500	478
Aantal behandelde aanvragen met externe indicering	goed	middel	40	70	95
Aantal verstrekkingen huishoudelijke verzorging	goed	laag	157	200	191
Aantal verstrekte vervoersvoorziening	goed	laag	167	200	169
Aantal verstrekte rolstoelen	goed	laag	44	60	51
Aantal verstrekte woonvoorzieningen	goed	laag	48	85	77
Aantal aanvragen afgehandeld binnen de daarvoor gestelde termijn	goed	hoog	92%	98%	98%
Het bieden van een samenhangend pakket voor de zorg voor jongere kinderen en hun ouders.					
Opkomstpercentage bij consultatiebureau	goed	middel	100	95%	95%
Een vangnet vormen voor inwoners die zich niet zelf kunnen redden					
Aantal cliënten maatschappelijk werk	goed	middel	110	100	131
Aantal meldingen in het OGGz-netwerk	goed	laag	81	50	66

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	3.503.010	3.607.622	3.298.078	309.544	V
Baten	319.962	164.962	287.227	122.265	V
Saldo Deelprogramma	3.183.048	3.442.660	3.010.851	431.809	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	0	0	0	-
Energie	372	180	192	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	0	515	515	N
Betaalde belastingen	65	642	577	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	324.538	277.499	47.039	V
Sociale verstrekkingen in natura	1.726.364	1.518.906	207.458	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	663.024	646.589	16.435	V
Overige inkomensoverdrachten	0	0	0	-
Reserveringen	0	0	0	-
Kapitaallasten	104.901	65.388	39.513	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	788.358	788.358	0	-
Totaal Lasten	3.607.622	3.298.077	309.545	V
Baten				
Toegerekende rente	506	506	0	-
Vergoeding voor personeel	0	6.576	6.576	V
Huren	0	0	0	-
Overige opbrengsten goederen en diensten	164.456	277.359	112.903	V
Inkomensoverdrachten van het Rijk	0	0	0	-
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	2.159	2.159	V
Reserveringen	0	626	626	V
Totaal Baten	164.962	287.226	122.264	V
Saldo Deelprogramma	3.442.660	3.010.851	431.809	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrdl**
N = nadl

LASTEN

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

47.000 V

De uitvoerings- en administratiekosten voor huishoudelijke verzorging en het Zorgloket zijn € 62.000 lager dan geraamd. Het overschot wordt gestort in de reserve WMO. (zie mutaties reserves). Hiervan heeft een bedrag van € 17.000 betrekking op de invoeringskosten van de decentralisatie AWBZ naar de WMO. Kleine overschrijdingen zijn er voor het CJG (raming staat op een andere kostensoortgroep) en het gebiedsprogramma (bij de inkomsten staat hier een ontvangen subsidie tegenover) en lijkbezorging.

<i>Sociale verstrekkingen in natura</i>	207.000	V
---	---------	---

In 2013 bedraagt het budgetoverschot op de individuele voorzieningen en verstrekkingen € 207.000. Dit voordeel is als volgt opgebouwd:

- geen grote woning aanpassingen in 2013 (voordeel € 75.000);
- individuele woonvoorzieningen (voordeel € 43.000);
- rolstoelen (voordeel € 105.000);
- vervoersvoorzieningen (nadeel € 44.000), er is voor een bedrag van € 30.000 aan voorzieningen ingekocht, dit is op termijn goedkoper dan huur;
- huishoudelijke verzorging (voordeel € 7.000);
- indicatiekosten minder extern advies ingewonnen, (voordeel € 21.000).

Het voordeel van € 207.000 wordt gestort in de reserve WMO.

<i>Inkomensoverdrachten aan overheid</i>	16.000	V
--	--------	---

Op het gebied van OGGz is € 9.000 niet besteed. Deels komt dit door minder aanvragen op het gebied van Eigen Kracht Conferenties en lagere kosten voor coördinatie door een gezamenlijke aanpak in BMW verband. Daarnaast is vanuit de BMW OGGz € 5.000 ontvangen voor de uitvoering van een plan voor buurtaanpak. Dit plan loopt door in 2014. Voorgesteld wordt het bedrag van € 5.000 beschikbaar te houden in 2014.

<i>Kapitaallasten</i>	40.000	V
-----------------------	--------	---

De lagere kapitaallasten zijn het gevolg van investeringsachterstanden op het gebied van legionellabestrijding.

BATEN

<i>Overige opbrengsten van goederen en diensten</i>	113.000	V
---	---------	---

De inkomsten aan eigen bijdrage voor huishoudelijke verzorging zijn € 101.000 hoger dan geraamd. De raming is nog te laag. Per saldo heeft dit geen effect omdat het saldo m.b.t. huishoudelijke verzorging wordt gestort/onttrokken aan de reserve WMO. Daarnaast zijn de inkomsten voor begrafenisrechten € 12.000 hoger dan geraamd als gevolg van een achteraf te hoge aanpassing van de raming in de 2^e bestuursrapportage.

<i>Overige afwijkingen:</i>	9.000	V
-----------------------------	-------	---

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	432.000	V
------------------------------------	---------	---

DEELPROGRAMMA 2.4 Sociale zaken en Werk

Omschrijving van het deelprogramma

Dit programma betreft de ondersteuning van burgers die niet zelfstandig kunnen voorzien in de noodzakelijke kosten van levensonderhoud, de re-integratie van burgers richting de arbeidsmarkt en de inburgering van vreemdelingen.

In dit verslag rapporteren we in één keer voor de drie gemeenten BMW.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1610	Bijstandsverlening en inkomensvoorz.
1611	Werkgelegenheid
1614	Gemeentelijk minimabeleid
1621.1	Vreemdelingen
1623	Participatiebudget

Welke successen kunnen we melden?

- De basis op orde. De samenvoeging van Sociale Zaken en Werk van drie gemeenten bracht ook aan het licht dat er allerlei verschillende applicaties werden gebruikt voor de uitvoering van het werk. Voor drie gemeenten waren dat er meer dan 10. In 2013 hebben we, onder leiding van de teamleider inkomen, volop ingezet om alle werkzaamheden en processen op te nemen in één applicatie namelijk Civision Samenlevingszaken. Alle werkzaamheden rondom aanvragen van alle regelingen, rapportages, correspondentie, uitkeringen, mutaties, koppelingen met andere gegevensbestanden, administratie, debiteuren, trajecten naar werk enz. vindt vanuit Civision Samenlevingszaken plaats. Het wordt hier in één alinea genoemd, maar er is heel veel werk verzet om dat goed voor elkaar te krijgen. Een kernteam van medewerkers is hier het hele jaar 2013 mee bezig geweest.
- De stijging van de WWB was door de economische recessie niet meer tegen te gaan. Echter, de verhouding tot de rest van Nederland is zodanig dat de uitgaven grotendeels blijven passen in de door het rijk beschikbaar gestelde budgetten.
- De grote opgave ligt voor ons werkgebied niet op het terrein van werk, maar op het terrein van leefbaarheid en vitaliteit. Op dat terrein worden in het kader van het project Meedoen en in samenwerking met andere instellingen projecten ontwikkeld.
- Voor de vier gemeenten BMW is gezamenlijk nieuw minimabeleid ontwikkeld. Dat is in december in een oriënterende gezamenlijke bijeenkomst met vertegenwoordigers van de vier raden besproken. Na vaststelling in de raden geeft dit minimabeleid de kaders voor de uitvoering in vier gemeenten.

Wat wilden we bereiken?

De volgende doelstellingen wilden we bereiken:

1. het totale bestand gemeentelijke uitkeringsgerechtigden (WWB/IOAW/IOAZ/BZ) blijft stabiel;
2. het volume van de doelgroep niet-werkende werkzoekenden ten opzichte van de beroepsbevolking is in de BMW-gemeenten 1% lager vergeleken met de andere gemeenten in de arbeidsmarktregio Groningen 1% lager;
3. 80% van de nieuwe uitkeringsgerechtigden hebben binnen 5 werkdagen een werk-intake en een uitkeringsintake en weten aan welke activiteiten zij deelnemen;
4. van de uitkeringsgerechtigden, waarvan is geschat dat zij binnen 2 jaar uitstromen naar regulier werk, neemt 95% deel aan een re-integratie traject;
 - a. Uitkeringsgerechtigden die binnen een ½ jaar kunnen uitstromen naar regulier werk worden geholpen op het Werkplein;
 - b. Uitkeringsgerechtigden die tussen een ½ jaar en 2 jaar kunnen uitstromen naar regulier werk volgen een traject bij werkgevers of in de gezamenlijke werkleeromgeving van Werkplein/Ability;
5. 50% van de uitkeringsgerechtigden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt leveren hun tegenprestatie door maatschappelijk actief te zijn;

6. Alle burgers met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum worden benaderd om gebruik te maken van inkomensondersteunende voorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstelling 1: Het bestand blijft stabiel

Dat is helaas niet gelukt. In 2012 en ook het eerste kwartaal van 2013 leek het erop dat de economische recessie niet zou leiden tot grote stijging van het uitkeringenbestand. Helaas bleek dat het geval te zijn en is ook het bijstandsbestand van de BMW-gemeenten gestegen. Tot negatieve financiële consequenties heeft dat niet geleid, omdat de gemeenten in de pas lopen met de landelijke ontwikkelingen en het landelijk verdeelmodel hierop is aangepast.

Doelstelling 2: Doelgroep NWW is 1% lager dan in de rest van de arbeidsmarktregio.

Ultimo 2013 was de doelgroep NWW (niet-werkende werkzoekende) landelijk 9,7% ten opzichte van de beroepsbevolking. Eind 2012 was dat nog 7,3%.

In de arbeidsmarktregio Groningen, dat is provincie Groningen en Noord-Drenthe, bedroeg het percentage ultimo 2013 12,1% tegen een percentage van 9,5% eind 2012.

Zowel landelijk als regionaal is er dus over geheel 2013 sprake van een significante stijging van de doelgroep Niet-Werkende Werkzoekenden. De recessie komt in deze cijfers sterk tot uiting.

Voor de gemeenten Bedum, De Marne en Winsum bedroegen de percentages over 2012 respectievelijk 6,2%, 8% en 7,2%.

Op 31 december 2012 waren deze percentages respectievelijk gestegen naar 7,6%, 9% en 8,1%.

De BMW-gemeenten zitten met dit aandeel zelfs nog ruim onder het landelijk gemiddelde van 9,7% en vergeleken met de arbeidsmarktregio meer dan 3% lager.

De NWW-doelgroep zijn alle werkzoekenden, dus zowel met een WW-uitkering als een bijstandsuitkering die een arbeidsverplichting hebben.

Doelstelling 3: 80% van de aanvragers heeft binnen 5 werkdagen duidelijkheid

De wettelijke termijn voor de afhandeling van aanvragen om bijstand is 8 weken (56 dagen). Vanaf 4 weken heeft een aanvrager om algemene bijstand recht op een voorschot. Het is dus zaak om in elk geval binnen 28 dagen een aanvraag om een uitkering te hebben afgehandeld. We streven ernaar om zo snel mogelijk zo veel mogelijk aanvragers duidelijkheid te geven. Deze doelstelling is zeer ambitieus. In onze managementinfo kunnen we wel de gemiddelde looptijd van 100% van alle aanvragen genereren, maar niet of een deel van de aanvragers binnen 5 werkdagen is afgehandeld.

Van de 296 aanvragers om een WWB-uitkering is de gemiddelde looptijd van de afhandeling 6 dagen.

Daaruit leiden wij af dat de doelstelling van 80% binnen 5 dagen is gehaald.

Doelstelling 4: re-integratietraject voor ieder die binnen 2 jaar naar regulier werk kan

In 2013 zijn we begonnen met invulling te geven aan een vertaling van Werk aan de Winkel in de dienstverlening op Werkplein en in de samenwerking met Ability en andere instellingen.

Op het Werkplein Noord-Groningen wordt iedereen, naast alle aanvragen om uitkeringen en andere vormen van dienstverlening, geholpen voor rechtstreekse bemiddeling naar werk. Hierin wordt ook nauw samengewerkt met Werkplein Eemsdelta onder meer via de gezamenlijke projecten in het kader van de Provinciale Versnellingsagenda en de aanpak Jeugdwerkloosheid. Inmiddels is op het Werkplein een Jongerenloket geopend.

Als er meer nodig is dan directe bemiddeling vindt aanmelding plaats bij het Test- en Trainingscentrum in Wehe (samenwerking Ability en Werkplein).

Bij het TTC is de focus gericht op regulier werk. Het resultaat is dat van de 69 aangemelde deelnemers dit in 50% 2013 heeft geleid tot uitstroom c.q. beëindiging van de uitkering. Binnen het TTC duren de trajecten 13 weken.

Indien na deze periode langer nodig is, vindt plaatsing plaats op een werkervaringsplaats. Het liefst plaatsen wij bij een reguliere werkgever. Als dat niet lukt vindt plaatsing binnen Ability of één van de andere werkervaringsprojecten plaats.

Op deze manier begeleiden we alle deelnemers die op korte of langere termijn naar regulier werk kunnen.

Doelstelling 5: klanten met grotere afstand tot arbeidsmarkt zijn maatschappelijk actief

Een andere vertaling van Werk aan de Winkel die we al in gang hebben gezet betreft de dienstverlening in het kader van het domein Leefbaarheid. Er zijn verschillende definities van leefbaarheid te geven, maar wat wordt beoogd is dat iedereen zoveel mogelijk deelneemt en betrokken is bij de samenleving.

Samen met de verschillende organisaties binnen het BMWE-werkgebied die vrijwilligerswerk organiseren wordt hieraan invulling gegeven.

Daarnaast wordt samen met andere instelling en organisaties invulling gegeven aan een Pact voor Samenredzaamheid. Om de grote maatschappelijke opgaven van de samenleving, waarvan de verantwoordelijkheid voor een belangrijk deel op het bord van de gemeente komt te liggen, vorm te geven, hebben we elkaar hard nodig.

Tenslotte: Er komt in april een uitgebreid jaarverslag WWB 2013. Daarnaast zullen er aparte jaarverslagen worden gepubliceerd RMC Noord-Groningen (betreft Voortijdig Schoolverlaten), Sociale Recherche Noord & Oost-Groningen en Leerplicht BMW.

Maatschappelijke effecten

	Bedum	De Marne	Winsum
	realisatie 2013	realisatie 2013	realisatie 2013
Effect-indicatoren			
Groei uitkeringenbestand	22,7%	10,8%	15,0%
Clënten die bemiddelbaar zijn	66%	66%	66%
Prestatie-indicaoren			
Doorlooptijd aanvraag-toekenning	6 dagen	6 dagen	6 dagen
Doorlooptijd aanvraag-traject	6 dagen	6 dagen	6 dagen
Inzet werkleer- en scholingsinstrumenten	66%	66%	66%
Kengetallen			
Clënten in de WWB	135	225	252
Plaatsingen vanuit WWB-uitkering in regulier werk	18	37	29
Bijz. bijstand chronisch zieken en gehandicapten	25	99	107
Toekenningen participatiefonds	10	118	189
Toekenningen stimuleringsfonds	87		
Toekenningen langdurigheidstoeslag	59	108	127
Toekenningen computerregeling	0	7	6
Tegemoetkoming scholieren VO	10	7	15
Clënten in schuldhulpverlening			
- budgetbeheerregeling	41	85	67
- crisissituaties	3	1	9
- spreekuurbezoek	56	108	70
- afgifte WSNP-verklaringen	5	11	6
- deelname OGGZ-overleg	2	6	7

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	7.312.894	7.561.161	7.446.942	114.219	V
Baten	5.366.457	6.390.376	6.675.908	285.532	V
Saldo Deelprogramma	1.946.437	1.170.785	771.034	399.751	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	327.786	367.940	40.154	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	14.000	16.265	2.265	N
Sociale uitkeringen in geld	3.966.006	3.662.727	303.279	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	2.300.662	2.369.113	68.451	N
Overige inkomensoverdrachten	225.881	314.743	88.862	N
Kapitaallasten	10.063	10.063	0	-
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	716.764	706.091	10.673	V
Totaal Lasten	7.561.162	7.446.942	114.220	V
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	0	0	0	-
Inkomensoverdrachten van het Rijk	6.244.376	6.468.898	224.522	V
Baten vergoedingen & verhaal soc.uitk.	146.000	144.325	1.675	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	62.685	62.685	V
Totaal Baten	6.390.376	6.675.908	285.532	V
Saldo Deelprogramma	1.170.785	771.034	399.751	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrld
N = nadl

LASTEN

Personeel van derden

40.000 N

Voor de inhuur van personeel is € 40.000 meer uitgegeven dan geraamd. Het betreft hogere advieskosten op het gebied van de Bbz (nadeel € 10.000), advieskosten voor bezwaar en beroep (nadeel € 7.000), lagere advies kosten voor schuldhelpverlening (voordeel € 11.000) en kosten inhuur personeel op het gebied van re-integratie (nadeel 35.000). Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten of een andere dekking.

<p><i>Sociale uitkeringen in geld</i></p> <p>De raming voor bijstandsuitkeringen bestaat uit de te ontvangen rijksbijdrage plus een eigen gemeentelijk aandeel van € 150.000. De werkelijke bijstandsuitgaven zijn € 246.000 lager, met name veroorzaakt door een positieve bijstelling van het ontvangen rijksbudget. Dit resulteert in een storting in de reserve WWB (<i>zie mutatie reserves</i>). Daarnaast is voor een lager bedrag (€ 46.000) kwijtschelding verleend dan geraamd.</p>	303.000	V
<p><i>Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)</i></p> <p>De gemeente ontvangt een bijdrage voor de wsw. Dit bedrag betalen wij 1:1 door aan Ability. In 2013 hebben we € 100.000 meer ontvangen dan geraamd. Hier tegenover staat dus ook een hogere ontvangen rijksbijdrage van € 100.000 voor de wsw (<i>zie baten: inkomensoverdrachten van het rijk</i>)</p> <p>Er is minder uitgegeven aan wsw-ers die elders een betrekking hebben (voordeel € 30.000).</p>	68.000	N
<p><i>Overige inkomensoverdrachten</i></p> <p>Dit betreft uitgaven op het gebied van re-integratie. Deze uitgaven komen te laste van het participatiebudget en worden gedekt door de rijksbijdrage voor het participatiebudget (totaal € 477.000).</p>	89.000	N
<p><i>Overige verrekeningen kostenplaatsen</i></p> <p>Hier wordt het aandeel van Winsum in de kosten van De Beurs (bedrijfsvoering sociale zaken en het werkplein) doorberekend. Het voordeel op de bedrijfsvoeringskosten ten opzichte van de raming bedraagt € 11.000. (Geraamde kosten € 692.000)</p>	11.000	V
BATEN		
<p><i>Inkomensoverdrachten van het Rijk</i></p> <p>Dit voordeel is als volgt opgebouwd:</p> <p>Er is een aanvullende uitkering Bbz ontvangen van € 13.000 op basis van gegevens voorgaande jaren en op basis van Bbz declaraties is € 22.000 meer ontvangen (hier staan uitgaven tegenover, uitgaven zijn voor 75% declarabel).</p> <p>Voor de wsw is een hogere rijksbijdrage ontvangen van € 100.000 (<i>zie Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)</i>)</p> <p>De uitgaven in het kader van participatie zijn € 90.000 hoger dan de ontvangen rijksbijdrage. Deze € 90.000 wordt gedekt door inzet van het restant budget uit 2012 op grond van de meeneemregeling.</p>	225.000	V
<p><i>Inkomensoverdrachten van overheid (niet-Rijk)</i></p> <p>Dit betreft een niet geraamde ontvangen subsidie ad € 26.000 voor projecten in het kader van Meedoen. Hier tegenover staan uitgaven. Daarnaast is in 2013 een bedrag van € 36.000 vrij gevallen. Dit betreft het positieve saldo van de regeling hoogwaardige handhaving. Dit gesubsidieerde project is definitief afgerekend.</p>	63.000	V

<i>Overige afwijkingen:</i>	5.000	N
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	400.000	V

DEELPROGRAMMA 2.5 Welzijn

Omschrijving van het deelprogramma

Bij het deelprogramma welzijn gaat het om voorzieningen voor burgers van de Gemeente Winsum die de sociale kwaliteit van leven en welzijn bevorderen. Er ligt een duidelijke relatie met deelprogramma volksgezondheid en maatschappelijke ondersteuning.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1630.1 Sociaal-cultureel werk
- 1630.2 Jeugd- en jongerenwerk
- 1630.3 Ouderenwerk
- 1650 Kinderdagopvang

Wat willen we bereiken?

- Inwoners meer verantwoordelijkheid geven voor het in standhouden van hun woon- en leefomgeving.
- Verbetering en bevordering van de leefbaarheid in de dorpen.
- Inwoners meer verantwoordelijkheid geven voor het versterken van sociale samenhang in hun wijk of dorp. Het probleemoplossend vermogen van de bewoners vergroten.
- Het stimuleren van vrijwilligerswerk voor het uitvoeren van zorgtaken en algemeen ondersteunende activiteiten.
- Het zorgen voor bereikbare en toegankelijke mogelijkheden en plekken voor inwoners om elkaar te ontmoeten.
- Duidelijkheid scheppen over de rol en verantwoordelijkheid van de gemeente ten aanzien van accommodaties ten behoeve van maatschappelijke functies.

Wat hebben we bereikt?

- Meer inwoners worden zich bewust van wat ze zelf kunnen doen aan hun leefomgeving. Voorbeelden daarvan zijn inwoners die zelf onderhoud uitvoeren aan groen, activiteiten organiseren voor hun dorp en dorpen die aangeven dat zij een dorpsplan willen gaan maken.
- Er zijn initiatieven en projecten (groot en klein) waarbij inwoners werken aan de verbetering van de leefbaarheid van de dorpen en wijken. We noemen hier: het opstellen van een dorpsvisie in Adorp, opknappen jeugdsoos in Baflo, energiegroep Garnwerd, "Winsum intiem".
- Door middel van het project 'dorpsidee' hebben we de dorpen gestimuleerd om een dorpsplan te maken. Ook zoeken steeds meer dorpsbelangenverenigingen samenwerking met andere verenigingen in het dorp.
- Het Steunpunt vrijwilligerswerk heeft vraag en aanbod onder vrijwilligers met elkaar verbonden. De Stichting Welzijn en Dienstverlening zet verschillende vrijwilligers in voor mantelzorgondersteuning en seniorenvoorlichting.
- De dorpshuizen zijn belangrijke ontmoetingsplaatsen voor de bewoners. In de dorpshuizen vinden tal van activiteiten plaats. Dit geldt ook voor jeugdsozen.
- In het sportbeleid hebben we de rol van de gemeente ten aanzien van de accommodaties beschreven. Uitwerking vindt nog plaats.

Wat willen we bereiken?

- Meer mantelzorgers bereiken met een ondersteuningsaanbod.

Wat hebben we bereikt?

- De mantelzorgers die ondersteuning nodig hebben worden bereikt. Er komen er jaarlijks een aantal bij, maar er verdwijnen er ook een aantal (geen mantelzorger meer). Het aantal mantelzorgers dat bereikt wordt is stabiel.

Wat doen we ervoor?

- Onderzoek doen naar de mogelijkheden en haalbaarheid van het geven van dorps budgetten waarbij de dorpsbewoners zelf beslissen over de besteding. Het dorp Adorp als pilot nemen voor dit experiment.
- Notitie leefbaarheid actualiseren. Subsidies leefbaarheid evalueren.
- Verstrekken van leefbaarheidssubsidie voor buurtinitiatieven.
- Evaluatie van het Ripperda Aan Zet Project.
- Gerichte inzet van het opbouwwerk.
- Nieuwe manieren zoeken om vraag en aanbod van vrijwilligerswerk nog beter bij elkaar te brengen. Bijvoorbeeld door vraag en aanbod op dorpsniveau bijeen te brengen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In 2013 heeft de voorbereiding hiervoor plaatsgevonden. De Raad is op excursie geweest en heeft met Adorp gesproken.
- In 2013 heeft dit plaatsgevonden. Voorjaar 2014 wordt het voor besluitvorming aangeboden aan de Raad.
- Er zijn subsidies verstrekt voor o.a. "Winsum intiem", Lentefair Adorp, buurtkrant en activiteiten in Ripperda en enkele andere buurtverenigingen.
- Het project is afgerond. Met het opbouwwerk is gekeken wat het vervolg gaat worden. Er is beweging in de wijk gekomen. Een kerngroep van bewoners is actief. Er is een buurtkrant en er worden activiteiten voor de wijk door hen georganiseerd. In de wijk zijn plannen ontstaan om een wijkvisie op te stellen.
- De SW&D heeft opdracht gekregen het opbouwwerk in te zetten in Baflo, Ripperda en Den Andel.
- Bij het steunpunt vrijwilligerswerk wordt intensief samengewerkt met de werkcoaches van Sociale Zaken en Werk. Meer klanten met een afstand tot de arbeidsmarkt of een ondersteuningsbehoefte worden aan het steunpunt gekoppeld. Vraag en aanbod wordt dus in het gehele sociale domein aan elkaar gekoppeld.

Wat doen we ervoor?

- Integraler te werk gaan in de WMO door onder andere verbanden te leggen tussen mantelzorgondersteuning, WMO voorzieningen en het vrijwilligersbeleid, seniorenvoorlichting.
- Het nadrukkelijk blijven versterken van de multifunctionaliteit van de dorpshuizen waar dit mogelijk is.
- Het formuleren van een beleidskader voor het te voeren accommodatiebeleid conform de bestuursopdracht.
- Het Steunpunt Mantelzorg krijgt opdracht om zicht te krijgen op 'nieuwe' groepen mantelzorgers, waaronder de jonge mantelzorger en hun behoeften aan ondersteuning.
- Ontwikkelen van een aanbod van voorzieningen / ondersteuning dat aansluit bij de behoeften van de mantelzorgers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Er is gewerkt aan de doorontwikkeling van het Wmo-loket. De consultants Wmo hebben op meerdere momenten contact gehad met andere partijen zoals: MEE, Mantelzorgondersteuning en de consultants van sociale zaken en werk.
- Wanneer mogelijkheden zich voordoen stimuleert de gemeente de multifunctionaliteit van de dorpshuizen.
- Voor de sportaccommodaties is het beleid geformuleerd in de sportnota. Een algemeen kader is nog niet geformuleerd.
- Het steunpunt mantelzorg heeft zich in 2013 gericht op jongere mantelzorgers. Er zijn inmiddels een aantal jonge mantelzorgers bekend. Daarbij wordt gekeken aan welke ondersteuning behoefte is.
- Er wordt voldoende gebruik gemaakt van het aanbod aan mantelzorgers. De lotgenotengroepen worden goed bezocht en de mantelzorgers voelen zich gesteund. Voor de bij het steunpunt bekende groep mantelzorgers past het aanbod bij de behoefte / vraag.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Mantelzorgondersteuning					
Aantal bereikte mantelzorgers door het steunpunt mantelzorg	goed	middel	62	90	69
Stimuleren van het vrijwilligerswerk					
Aantal ingeschreven vrijwilligers bij vacaturebank	goed	middel	128	130	96
Aantal inschreven organisaties bij vacaturebank	goed	middel	160	130	125
Aantal bemiddelingen naar vrijwilligerswerk	goed	middel	228*	100	141

*dit cijfer is inclusief bemiddelingen via internet waardoor het cijfer hoger uitvalt dan in 2012.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	996.778	912.663	887.953	24.710	V
Baten	2.590	3.540	44.308	40.768	V
Saldo Deelprogramma	994.188	909.123	843.645	65.478	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	22.032	26.184	4.152	N
Energie	1.828	8.561	6.733	N
Betaalde belastingen	3.849	3.876	27	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	29.442	50.416	20.974	N
Sociale verstrekkingen in natura	6.405	18.230	11.825	N
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	223.391	209.135	14.256	V
Overige inkomensoverdrachten	347.163	291.486	55.677	V
Reserveringen	0	6.884	6.884	N
Kapitaallasten	16.772	11.397	5.375	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	261.783	261.783	0	-
Totaal Lasten	912.665	887.952	24.713	V
Baten				
Huren	3.540	1.698	1.842	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	37.343	37.343	V
Reserveringen	0	5.267	5.267	V
Totaal Baten	3.540	44.308	40.768	V
Saldo Deelprogramma	909.123	843.645	65.478	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdr
N = nadl

LASTEN

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

21.000 N

Dit bedrag heeft voornamelijk betrekking op diverse meerjarige projecten van het gebiedsprogramma welzijn van de provincie Groningen. De uitgaven waren niet geraamd. Tegenover deze uitgaven staan (eveneens niet geraamde) inkomsten vanuit de provincie (zie baten).

<i>Sociale verstrekkingen in natura</i>	12.000	N
De bijdrage in kinderopvangkosten voor cliënten sociale zaken is dit jaar behoorlijk hoger dan voorgaande jaren waardoor de raming niet toereikend was.		
<i>Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)</i>	14.000	V
In de begroting was voor coördinatie ZAT een bedrag van € 22.000 geraamd. Het ZAT is opgeheven. Hiervoor in de plaats is de coördinatie ZvJG gekomen. Deze kosten zijn veel lager (€ 11.000). Daarnaast nog diverse kleine afwijkingen.		
<i>Overige inkomensoverdrachten</i>	56.000	V
Voor de kwaliteitsimpuls peuterspeelzaalwerk is € 26.000 niet besteed. Voorgesteld wordt dit beschikbaar te houden voor 2014 voor een boekenproject op de peuterspeelzaal en de kinderopvang.		
Van het budget buurtinitiatieven is € 13.000 niet besteed.		
In het cluster jeugd is € 10.000 niet besteed van het beschikbare subsidiebudget. Ook op diverse andere subsidiebudgetten zijn kleine overschotten (o.a. projectensubsidie voor dorpsverenigingen € 3.000).		
BATEN		
<i>Inkomensoverdrachten van overheid (niet-Rijk)</i>	37.000	V
Dit betreft ontvangsten vanuit de provincie voor het gebiedsprogramma Welzijn. Daarnaast is een bijdrage ontvangen vanuit de Marne voor het gezamenlijke vrijwilligersbeleid, hier staan uitgaven tegenover.		
<i>Overige afwijkingen:</i>	9.000	N
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	65.000	V

DEELPROGRAMMA 2.6 Sport

Omschrijving van het deelprogramma

Dit deelprogramma omvat de beleidsuitgangspunten op het gebied van sport en bewegen.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1530.1 Buitensportaccommodaties
- 1530.2 Binnensportaccommodaties
- 1530.3 Zwembad
- 1530.4 Sport - algemeen
- 1531 Groene sportvelden en terreinen
- 1580 Overige recreatieve voorzieningen

Wat willen we bereiken?

- Sporten en bewegen stimuleren voor alle (jong, oud) inwoners van Winsum.
- Het realiseren van een bezuiniging op het beleidsveld sport.
- Efficiënt gebruik van sportaccommodaties en delen van verantwoordelijkheid.

Wat hebben we bereikt?

- Er is nieuw sportbeleid ontwikkeld en vastgesteld met daarin nadrukkelijk een opgave voor het stimuleren van sporten en bewegen.
- Het nieuwe sportbeleid geeft mogelijkheden voor bezuinigingen op het beleidsveld sport. Deze worden de komende jaren uitgewerkt.
- Het gezamenlijk gebruik van veld en kantine door de hockeyvereniging en de korfbalvereniging is een feit. De voetbalverenigingen Hunsingo en Viboa zijn in gesprek over samenwerking / fusie.

Wat doen we ervoor?

- Het verder ontwikkelen en implementeren van het sportbeleid.
- Sportverenigingen en andere uitvoerende partners betrekken bij de uitvoering van het nieuwe beleid zodat zij worden uitgedaagd om een sportaanbod te bieden voor specifieke doelgroepen.
- Nadere invulling geven aan de 'buurtsportcoach' wanneer dit haalbaar geacht is binnen het nieuw sportbeleid.
- Het nader invulling geven aan de bezuinigingen die in het nieuwe sportbeleid ingebracht zijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De sportnota 2013-2020 "een sportieve en gezonde leefstijl" is ontwikkeld en vastgesteld. Implementatie wordt de komende jaren opgepakt.
- Tijdens het opstellen van het beleid is een klankbordgroep sport actief geweest. Verder zijn er verschillende interactieve bijeenkomsten gehouden over het beleid en de keuzes die gemaakt moesten worden.
- De opdracht voor de buurtsportcoach is geformuleerd en er zijn offertes gevraagd bij uitvoerende organisaties. In 2014 kan het project van start.
- Er is een actieplan gemaakt voor de komende jaren om de verschillende actiepunten uit het sportbeleid uit te werken.

Wat doen we ervoor?

- Verenigingen stimuleren tot gezamenlijk gebruik van accommodaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De gemeente heeft verschillende gesprekken gevoerd met de voetbalverenigingen uit Winsum over de mogelijkheden van het ontwikkelen van één accommodatie in Winsum west.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren*	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Aantal deelnemende kinderen BO aan de sportpas	Goed	Middel	*	250	165

. * In 2013 is geen sportpas project uitgevoerd omdat hier geen financiële middelen meer voor zijn.

In het kader van het nieuwe sportbeleid zullen we nieuwe indicatoren opnemen wanneer het programma van het buurtsportcoach traject bekend is.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.099.630	1.150.475	1.141.716	8.759	V
Baten	202.003	210.807	242.237	31.430	V
Saldo Deelprogramma	897.627	939.668	899.479	40.189	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	84.220	70.909	13.311	V
Personeel van derden	30.411	60.766	30.355	N
Energie	53.234	51.146	2.088	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	30.435	29.055	1.380	V
Betaalde belastingen	20.380	21.003	623	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	409.722	399.416	10.306	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	1.598	1.095	503	V
Overige inkomensoverdrachten	117.246	116.460	786	V
Reserveringen	0	37.106	37.106	N
Kapitaallasten	305.812	257.342	48.470	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	97.418	97.418	0	-
Totaal Lasten	1.150.476	1.141.716	8.760	V

Baten				
Niet in te delen baten	91	0	91	N
Huren	3.903	3.915	12	V
Pachten	197.873	184.020	13.853	N
Overige opbrengsten goederen en diensten	1.946	2.664	718	V
Inkomensoverdrachten van het Rijk	6.994	0	6.994	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	18.182	18.182	V
Reserveringen	0	33.456	33.456	V
Totaal Baten	210.807	242.237	31.430	V
Saldo Deelprogramma	939.668	899.479	40.189	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdl
N = nadl

LASTEN

Loonbetaling en sociale premies

13.000 V

Het jaar 2013 was een overbruggingsjaar voor wat betreft het beheer van de Ripperdahal en de gymzaal Borgweg. Er is sprake van een onderschrijding op salariskosten, maar er is sprake van een overschrijding op de inhuur van derden.

Personeel van derden

30.000 N

De inhuur van een beheerder heeft langer geduurd dan geraamd. Hierdoor is in 2013 sprake van een (incidentele) overschrijding.

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

10.000 V

Dit bedrag is een saldo van 3 invloeden. Een bedrag van netto € 4.000 voordeel heeft betrekking op lagere geplande onderhoudskosten van gebouwen. Hiertegenover staat een overschrijding van het klachtenonderhoud met € 19.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door de sloop van de gebouwen van de hockeyclub en de korfbalvereniging in Winsum. Het resterende bedrag wordt veroorzaakt door overige lagere kosten tot een bedrag van € 25.000. Dit bedrag bestaat vooral lagere onderhoudskosten van de velden en voor een klein bedrag aan lagere verzekeringspremies dan geraamd.

Reserveringen

37.000 N

Dit heeft betrekking op afwikkelingen per gebouw van het gebouwenonderhoud. Afwijkingen op het geplande onderhoud worden geëgaliseerd met de onderhoudsvoorziening

Kapitaallasten

48.000 V

BATEN

Pachten

14.000 N

Dit wordt voor de helft veroorzaakt door lagere opbrengsten van de binnensportaccommodaties en voor de andere helft door een lagere huuropbrengst van het kunstgrasveld.

<i>Inkomstenoverdrachten van overheid</i>	18.000	V
In 2013 is nog een terugontvangst van een deel van een eerdere BTW-claim van sportaccommodaties ontvangen. Dit bedrag was eerder door de belastingdienst achtergehouden.		
<i>Reserveringen</i>	33.000	V
Dit heeft betrekking op afwikkelingen per gebouw van het gebouwenonderhoud. Afwijkingen op het geplande onderhoud worden geëgaliseerd met de onderhoudsvoorziening		
<i>Overige afwijkingen:</i>	1.000	N
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	40.000	V

DEELPROGRAMMA 3.1 Economie

Omschrijving van het deelprogramma

Dit deelprogramma omvat de beleidsuitgangspunten op het gebied van economie. Er ligt een relatie met recreatie en toerisme, met detailhandel en overige bedrijven en met de werkgelegenheid die de verschillende bedrijven bieden.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1310	Handel en ambacht
1320	Industrie
1330	Nutsbedrijven
1341	Overige agrarische zaken
1311	Baten marktgelden

Wat willen we bereiken?

- Versterken en uitbouwen van de economische structuur in al haar facetten.

Wat hebben we bereikt?

- De branchering in de detailhandel is verbeterd met de komst van 2 nieuwe winkels. Het aantal bedrijven op Het Aanleg is opnieuw uitgebreid. Daarnaast is de grote groep ZZP-ers "aangeboord" d.m.v. de enquête over hun ruimtebehoefte. Planmatig is er een Actieplan tot stand gekomen. Zowel bij de totstandkoming als bij de uitwerking van dit plan, zijn de ondernemers sterk betrokken.

Wat doen we ervoor?

- Uitwerken van 7 thema's uit de Startnotitie in een Uitvoerings- of Actieplan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In 2013 is dit Actieplan 'Werken aan Winsum' tot stand gekomen. Dit plan heeft een looptijd van 4 jaar. Aan onderdelen daaruit wordt al gewerkt:
 - Twee door de Hanzehogeschool uit te voeren onderzoeken zijn of afgerond (ruimtebehoefte bij ZZP-ers) of gestart (optimale benutting ruimte in winkelhart van Winsum).
 - regionaal is opgepakt de verbetering van de digitale infrastructuur (maakt ook deel uit van het zgn. "gasakkoord").
 - de plannen voor de upgradering van het winkelcentrum Obergon zijn verder doorontwikkeld. Start uitvoering eind 2014.
 - 1^e fase herinrichting Onderdendamsterweg afgerond.
 - Plannen verbetering uitstraling Het Aanleg zijn rond. Uitvoering voorjaar 2014.
 - Zelfde geldt voor plannen revitalisering kom Winsum. Uitvoering 2014.
 - Forse stappen zijn gezet in de vorming van een nieuwe toeristische organisatie

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Meer werkgelegenheid voor de inwoners van de gemeente Winsum.					
10 plaatsen stijgen op de noordelijke ranglijst "MKB-vriendelijkste gemeente"	goed	matig	+ 1	10	-2

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	155.675	153.731	158.419	4.688	N
Baten	113.667	111.817	127.537	15.720	V
Saldo Deelprogramma	42.008	41.914	30.882	11.032	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	725	0	725	V
Energie	2.410	1.576	834	V
Betaalde belastingen	1.990	1.106	884	V
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	15.893	17.657	1.764	N
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	588	0	588	V
Overige inkomensoverdrachten	36.000	40.266	4.266	N
Reserveringen	0	3.998	3.998	N
Kapitaallasten	29.397	27.088	2.309	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	66.727	66.727	0	-
Totaal Lasten	153.730	158.418	4.688	N
Baten				
Werkelijk ontvangen rente en winstuitk.	70.415	87.565	17.150	V
Huren	8.881	9.579	698	V
Pachten	27.995	28.230	235	V
Opbrengst van grondverkoop	0	0	0	-
Overige verkopen duurzame goederen	0	0	0	-
Overige opbrengsten goederen en diensten	4.526	1.963	2.563	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	200	200	V
Reserveringen	0	0	0	-
Totaal Baten	111.817	127.537	15.720	V
Saldo Deelprogramma	41.914	30.882	11.032	V

Toelichting afwijking:**Omschrijving onderdeel****Afwijking in €****V = vrdl****N = nadl*****LASTEN******BATEN******Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen***

17.000

V

Dit betreft de te ontvangen rente op de openstaande "vorderingen" op de voormalige Essent-bedrijven. In oktober 2013 is een deel van de uitgezette gelden afgelost. We hebben nog rente ontvangen over een vol jaar. Op ramingsbasis hadden we 3/4 jaar gerekend.

Overige afwijkingen:

6.000

N

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma

11.000

V

DEELPROGRAMMA 3.2 Toerisme

Omschrijving van het deelprogramma

Het toeristisch recreatieve product van de gemeente Winsum kenmerkt zich vooral door rust, ruimte, kleinschaligheid en cultuur. Hét te vermarkten product is ons waardevolle landschap, waardoor wij "Schatkamer van het noorden" zijn.

Dit deelprogramma geeft aan welke beleidsinstrumenten daartoe worden ingezet.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1560.2 Openluchtrecreatie

1560.3 VVV(-kantoren)

Wat willen we bereiken?

- De volgende doelstellingen concretiseren(zie ook startnotitie):
 - Meer route gebonden recreatie;
 - Een beter en groter aanbod van mogelijkheden voor dagrecreatie;
 - Een sterker aanbod van verblijfs-accommodaties;
 - Meer cultuurtoerisme en instandhouding van het cultureel erfgoed;
 - Meer vaartoerisme;
 - Verbeteren van promotie en organisatie van de R&T sector;
- Versterking profilering en samenwerking kunst en cultuur.

Wat hebben we bereikt?

- Het aantal ommetjes in de gemeente is met 4 uitgebreid. Daarnaast is het format 'rustpunten' toegevoegd aan het knooppuntenfietsnetwerk. Voorts zijn we toegetreden tot het provinciale routebureau dat het wandeltoerisme in onze provincie meer wil professionaliseren en coördineren.
- In Garnwerd wordt druk gewerkt aan de versterking van het dagrecreatief aanbod. Realisatie 2014.
- De brug in de Ranumerweg over het Omsnijdingskanaal is verhoogd. Daardoor wordt het mogelijk een 'rondje Winsum' te varen. Lokale ondernemers gaan dit rondje ook daadwerkelijk aanbieden in 2014.
- R&T ondernemers hebben in 2013 deelgenomen aan de Ideeënmotor. De ideeën en gedachten om binnen de toeristische sector meer samen te werken en de sector door te ontwikkelen, worden in het voorjaar van 2014 gepresenteerd.
- In 2013 is druk gezocht naar een opvolger van de per 2014 stoppende VVV Lauwersland. Naar verwachting zal in het voorjaar 2014 duidelijk zijn welke nieuwe toeristische organisatie er zal komen.

Wat doen we ervoor?

- Uitwerking van de startnotitie in een Uitvoerings- of Actieplan, in samenwerking met het Toeristisch platform.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De toeristische bewegwijzering is onderzoek naar gedaan. Tevens is nagedacht over een stuk beleid op dit gebied.
- Betere vermarkten van het cultureel erfgoed ligt een uitgewerkt projectplan voor klaar, vooral gericht op het Middag-Humsterland en al dan niet in samenwerking met de gemeente Zuidhorn.

Wat doen we ervoor?

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Met de lokale watersportondernemers worden plannen bekeken om de faciliteiten voor de watersporters in het dorp Winsum te verbeteren.
- In combinatie met de revitalisering van de kom van Winsum wordt in samenwerking met Marketing Groningen gewerkt aan het uitbrengen van een toeristische kaart voor de hele gemeente en specifiek het dorp Winsum (t.b.v. de historische wandeling
- Hetzelfde geldt voor het uitbrengen van deze route op een App.
- Het aanbrengen van informatieportals langs de N361 wordt opgepakt door de Stichting Promotie Winsum. Door problemen met de wegbeheerder, is het niet gelukt e.e.a. al in 2013 te realiseren. Streven is dit alsnog te doen in 2014.
- De uitgewerkte startnotitie in een Actieplan zal de raad in 2014 worden aangeboden, inclusief een financiële paragraaf.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Het bieden van meer mogelijkheden voor recreatie en toerisme					
Aantal projecten recreatie en toerisme	goed	matig	2	1	3

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	151.326	551.611	299.260	252.351	V
Baten	5.454	5.454	77.032	71.578	V
Saldo Deelprogramma	145.872	546.157	222.228	323.929	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Energie	1.504	-83	1.587	V
Betaalde belastingen	1.169	1.305	136	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	35.157	30.186	4.971	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	26.164	20.448	5.716	V
Overige inkomensoverdrachten	436.090	181.468	254.622	V
Reserveringen	0	14.510	14.510	N
Kapitaallasten	503	403	100	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	51.023	51.023	0	-
Totaal Lasten	551.610	299.260	252.350	V
Baten				
Huren	4.324	2.949	1.375	N
Pachten	1.130	1.033	97	N
Overige opbrengsten goederen en diensten	0	50	50	V
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	73.000	73.000	V
Reserveringen	0	0	0	-
Totaal Baten	5.454	77.032	71.578	V
Saldo Deelprogramma	546.157	222.228	323.929	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrld**
N = nadl

LASTEN

Overige inkomensoverdrachten

255.000 V

Op ramingsbasis is er in de begroting een hoog bedrag geraamd voor bijdragen aan cofinancieringsprojecten. Doordat deze projecten worden gedekt door bijdragen vanuit de reserve worden deze bedragen in de gemeentelijke exploitatie beschikbaar gesteld. Dat is in praktische zin niet handig, maar vanuit de voorschriften bijna noodzakelijk. Dit voordeel op deze plek wordt gevolgd door een even groot nadeel op het onderdeel reservemutaties.

Reserveringen

15.000 N

Dit betreft een storting in de onderhoudsvoorziening wegens lagere kosten van gepland gebouwenonderhoud. Er is overigens wel sprake van hogere kosten van klachtenonderhoud. Dit had vooral te maken met stormschade aan het VVV-pand (stationsgebouw) in Baflo.

BATEN

<i>Inkomensoverdrachten van overheid</i>	73.000	V
Voor het cofinancieringsproject voetveer Reitdiep is een voorschot op de subsidie ontvangen van € 73.000. Dit bedrag wordt gestort in de reserve cofinancieringsprojecten.		
<i>Overige afwijkingen:</i>	11.000	V
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	324.000	V

DEELPROGRAMMA 4.1 Grondbeleid

Omschrijving van het deelprogramma

Het exploiteren van bouwgrond in bestemmingsplannen zowel in eigen beheer als door derden

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1830 Bouwgrondexploitatie

Wat willen we bereiken?

- Een bij de toekomstvisie en dorpsvisie passende uitvoering van het grondbeleid.

Wat hebben we bereikt?

- De structuurvisie met daarin een hoofdstuk over de ontwikkeling van de schakelkern Winsum alsmede de Woonvisie vormen de nieuwe kaders voor de uitvoering van het grondbeleid. Deze zijn in 2013 vastgesteld. Verder is er opnieuw grond aangekocht t.b.v. de ontwikkeling van Winsum oost. Voor het overige wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Wat doen we ervoor?

- Doen van strategische aankopen voor de verdere ontwikkeling.
- Het opstellen van een realistische planning voor te exploiteren plannen met bijbehorende voorstellen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Gronden aangekocht ten oosten van het dorp Winsum (ruim 13.000 m2).
- Voor de verslaglegging hierover wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid (paragraaf G in deze jaarrekening).

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Het op financieel verantwoorde wijze verwerven en exploiteren van gronden welke bijdragen aan de uitvoering van de toekomstvisie en dorpsvisies.					
Een reserve grondexploitatie welke de risico's afdekt.	goed	hoog	Voldoende omvang	voldoende omvang	voldoende omvang

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	202.549	155.986	181.416	25.430	N
Baten	116.724	85.528	103.009	17.481	V
Saldo Deelprogramma	85.825	70.458	78.407	7.949	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Kosten algemene plannen	1.515	1.189	326	V
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	57.484	44.598	12.886	V
Betaalde belastingen	0	0	0	-
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	0	21.251	21.251	N
Overige inkomensoverdrachten	0	0	0	-
Reserveringen	0	0	0	-
Kapitaallasten	-6.427	26.120	32.547	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	103.413	88.258	15.155	V
Overige verrekeningen	0	0	0	-
Totaal Lasten	155.985	181.416	25.431	N
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	85.528	0	85.528	N
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	43.009	43.009	V
Reserveringen	0	60.000	60.000	V
Totaal Baten	85.528	103.009	17.481	V
Saldo Deelprogramma	70.458	78.407	7.949	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrld**
N = nadl

LASTEN

Ov. Aankopen/uitbesteding duurzame goederen

13.000 V

De raming ad € 57.000 betrof de raming van de bij te boeken rente op de grondexploitatie (m.n. Boogplein). De werkelijke boeking heeft bestaan uit de afwaardering van een tweetal boekwaarden (Ezing: € 35.000 en Sauwerd: € 10.000). De rente van het Boogplein is niet meer bijgeboekt, omdat deze "oude" grondexploitatie in 2013 is gesloten.

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

21.000 N

Dit bedrag bestaat (per saldo) uit het nadelig saldo van de sluiting van de "oude" grondexploitatie Boogplein. Er was een voorziening gevormd van € 60.000 voor het resterende tekort. Het bedrag van het uiteindelijke tekort van € 21.000 is gedekt vanuit deze voorziening. Het vrijvallende deel van de voorziening is ten gunste van de reserve grondexploitatie geboekt.

<i>Kapitaallasten</i>	33.000	N
<p>Het nadelig saldo bestaat tot een bedrag van € 26.000 uit rente van de grondwaarde (6,5% van € 400.000) van het huidige Boogplein. De rentepercentages van alle grexen zijn per 01-01-2014 allemaal aangepast een realistische percentages.</p> <p>Daarnaast is er een afwijking wegens een geraamde (negatieve) rente van de grex Sauwerd van € 7.000 in vergelijking. Deze rente was op begrotingsbasis als ontvangst (overige opbrengsten) geraamd, maar is in de jaarrekening geboekt door de rente direct ten gunste te brengen van de grondexploitatie.</p>		
<i>Overige verrekeningen van kostenplaatsen</i>	15.000	V
<p>Overeenkomstig de opgestelde grondexploitatie is in 2013 een bedrag van € 15.000 aan inzet van eigen mensen ten laste gebracht van de grondexploitaties. Dit geeft een voordelig resultaat op de gemeentelijke exploitatie.</p>		
BATEN		
<i>Overige opbrengsten van goederen en diensten</i>	86.000	N
<p>Op ramingsbasis waren er voor het plan Winsum-Oost tot een bedrag van € 53.000 aan lasten opgenomen, en werden deze lasten gedekt door een raming op deze post wegens de terug-ontvangst vanuit de grondexploitatie. Op rekeningbasis worden de kosten ten laste gebracht van de grondexploitatie (dus niet via lasten en baten). Daarnaast was een raming van € 33.000 wegens terug-ontvangst van uren. Dit bedrag is lager uitgevallen (€ 15.000) en is aan de lastenzijde verrekend.</p>		
<i>Inkomstenoverdrachten van overheid</i>	43.000	V
<p>Er was nog sprake van een (negatieve) boekwaarde van het plan De Brake 2 van € 43.000. Hier staan geen verplichtingen meer tegenover. We hebben de boekwaarde laten vrijvallen. Op het onderdeel reservemutaties is deze extra opbrengst als storting in de reserve grondexploitatie opgenomen.</p>		
<i>Reserveringen</i>	60.000	V
<p>Bij de afwikkeling van de "oude" grondexploitatie Boogplein kon de voorziening tekort Boogplein ad € 60.000 vrijvallen. Die vrijval is hier verantwoord.</p>		
<i>Overige afwijkingen:</i>	1.000	V
<p>Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:</p>		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	8.000	N

DEELPROGRAMMA 4.2 Natuur- en groenbeheer

Omschrijving van het deelprogramma

Het onderhouden en beheren van openbaar groen, vijvers en watergangen en het ondersteunen en stimuleren van activiteiten voor de bescherming en ontwikkeling van natuur en landschap.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1550 Natuurbescherming

1560.1 Openbaar groen

Wat willen we bereiken?

- Groene gemeente.
- Invloed van burger op groen vergroten.
- Onderhoud groen in uitbreidingsplannen en in ontwikkeling zijnde projecten.
- Voorkomen dat watergangen dichtgroeien met krabbescheer.
- Efficiënt onderhoud.
- Groen kwaliteit conform vastgesteld beleid.

Wat hebben we bereikt?

- Instandhouding groene uitstraling.
- Burger betrokken wanneer mogelijk en/of inschatting is dat dit voor hen van belang kan.
- Tijdelijke inrichting op terreinen in eigen beheer.
- Voorkomen is dat watergangen volledig dichtgroeien.
- Wegwerken grootste knelpunten in inrichting plantsoen.
- Gemiddeld is het beoogde resultaat behaald. Op detailniveau niet overal.

Wat doen we ervoor?

- Uitvoeren van de groen kwaliteitsvisie.
- Invulling geven aan de uitvoering van het bomenbeleidsplan.
- Omvorming van beplanting.
- Convenanten afsluiten.
(op initiatief van de burgers)
- Met ontwikkelaars afspreken dat groen wordt onderhouden volgens de groen kwaliteitsvisie van de gemeente.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Uitvoering afstemmen op situatie: actueel beeld en schouwresultaten.
- Onderhoud bomen (mede) baseren op resultaten VTA-inspectie. Aanplant en verwijderen bomen op basis van BBP. Particuliere waardevolle bomen opgenomen in VTA-inspectie. Stimuleren onderhoud particuliere eigenaren waardevolle bomen middels subsidieregeling.
- Communiceren naar bewoners. Afgestemd met Beheer en Onderhoud.
- Convenanten afsluiten.
- Toezien op uitvoering bestaande bestekken.

Wat doen we ervoor?

- Regelmatig watergangen uitmaaien.

- Aantrekkelijker maken openbaar plantsoen in kernen.

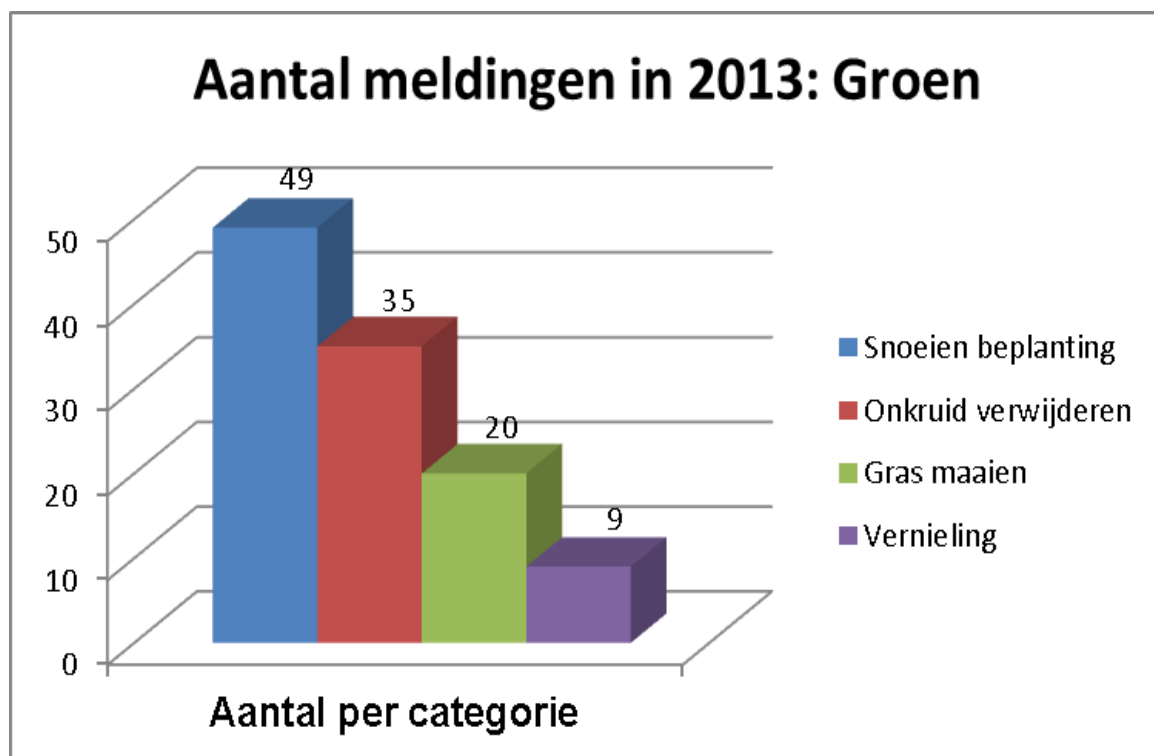
Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Inventariseren knelpunten en uitvoering op basis van urgentie.

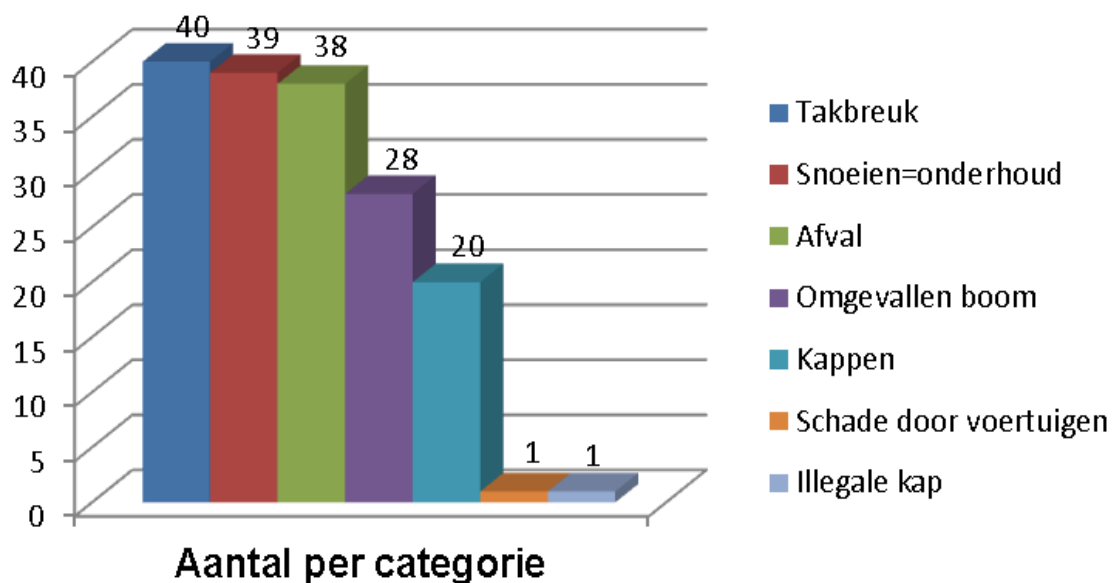
- Planten van bloembollen. Bewoners op zelf gekozen locaties ook bloembollen laten planten.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Bij het bermbeheer en landschapsontwikkeling streven we naar biodiversiteit. Dat betekent dat het groenbeheer zoveel mogelijk plaatsvindt op een natuurlijke en rationele manier.					
Aantal kapmeldingen	goed	laag	74	40	60
Gebruik kg. chemische onkruidbestrijdingsmiddelen	goed	hoog	5 kg	5 kg	2 kg
Oppervlak heringericht plantsoen	goed	hoog	1200 m ²	2000	1.300 m ²
Percentage zieke iepen	goed	laag	0,11 %	0,25%	0,4%
Maximaal aantal meldingen groen:	Hoog	Goed	153	135	232
- boomonderhoud	Hoog	Goed	39	30	84
- gras maaien	Hoog	Goed	20	20	17
- onkruid	Hoog	Goed	35	35	62
- snoeien	Hoog	Goed	50	45	64
- vernielingen	Hoog	Matig	9	5	5



Aantal meldingen in 2013: Bomen



Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.133.292	1.282.136	1.352.672	70.536	N
Baten	0	0	7.294	7.294	V
Saldo Deelprogramma	1.133.292	1.282.136	1.345.378	63.242	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Betaalde belastingen	1.617	1	1.616	V
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	589.224	665.088	75.864	N
Kapitaallasten	25.000	21.289	3.711	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	666.295	666.295	0	-
Totaal Lasten	1.282.136	1.352.673	70.537	N
Baten				
Pachten	0	1.892	1.892	V
Opbrengst van grondverkoop	0	5.402	5.402	V
Totaal Baten	0	7.294	7.294	V
Saldo Deelprogramma	1.282.136	1.345.378	63.242	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrld**
N = nadl

LASTEN

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

76.000 N

In het afgelopen jaar is, als gevolg van 2 hevige stormen, sprake geweest van veel stormschade. De extra kosten wegens inhuur van mensen en materieel hebben € 49.000 bedragen. Daarnaast is er extra inzet van Ability gevraagd tot een bedrag van € 25.000 wegens een gebrek aan beschikbare uren van het eigen personeel. Het restantverschil ad € 2.000 betreft een saldo van wat geringe afwijkingen.

BATEN

Overige afwijkingen:

13.000 V

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 63.000 N

DEELPROGRAMMA 4.3 Ruimtelijke ordening en inrichting

Omschrijving van het deelprogramma

Door het treffen van planologische maatregelen en het stellen van voorwaarden, bevorderen van een evenwichtige indeling, inrichting, benutting en instandhouding van een optimaal woon-, werk en leefmilieu in de gemeente Winsum.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1810 Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

- Geactualiseerde digitale bestemmingsplannen op 1 juli 2013.
- Een gemeentelijke visie op gewenste ruimtelijke ontwikkelingen die aansluit bij actuele maatschappelijke ontwikkelingen.
- Een zorgvuldige ruimtelijke belangen afweging in het bijzonder in het buitengebied.
- Via de daartoe bestaande platforms invulling geven aan gebiedsgericht werken (gebiedscommissies Reitdiep en Middag Humsterland, Leader Actie Groep (LAG) en regioteam noord).
- Een optimale ruimtelijke inpassing en vormgeving van het plan Winsum Oost.

Wat doen we ervoor?

- De uitvoering van de actualisering prioriteit geven. In 2012 werken we aan de bestemmingsplannen voor het buitengebied, Garnwerd, Baflo, Feerwerd, Adorp en Den Andel.

Wat hebben we bereikt?

- Conform.
- Deze visie is verwoord in de nieuwe Structuurvisie Winsum. In de Woonvisie en het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan is deze visie verder geconcretiseerd voor de beleidsterreinen volkshuisvesting en verkeer en vervoer.
- Conform via de totstandkoming van het bestemmingsplan buitengebied.
- Conform. Realisatie van een aantal concrete projecten vaak medegefinancierd door de gemeente via de reserve cofinanciering. Deze platforms ontwikkelen zich meer en meer in de richting van netwerkorganisaties. In 2013 is nagedacht over de concrete vormgeving hiervan. Verder is de regiovisie Groningen Assen in 2013 geactualiseerd.
- Conform via de verdere stedenbouwkundige uitwerking van het gebied. Hierbij wordt gestreefd naar een uitwerking die het mogelijk maakt om tot een organische ontwikkeling van het gebied te komen. Dit vanwege de onvoorspelbare woningmarkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In 2013 zijn deze plannen geactualiseerd vastgesteld. De actualisatie van de bestemmingsplannen is in 2013 afgerond. Voor het bestemmingsplan.

Wat doen we ervoor?

- Een integrale structuurvisie voor de hele gemeente Winsum opstellen en hiermee samenhangende beleidsdocumenten waaronder de dorpsvisie Winsum evalueren en eventueel bijstellen.
- Inzetten op maatwerkbenadering met als kader het bestemmingsplan buitengebied, het POP en de POV.
- Inzet plegen om projecten/programma's verder te brengen en de benodigde cofinanciering voor de uitvoering van projecten zoveel als mogelijk beschikbaar stellen.
- De ruimtelijke uitwerking zeer gefaseerd oppakken.
- Gebruik maken van de inzet van het innovatieteam Regio Groningen Assen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Conform
- Conform.
- Conform. In 2013 betrof dit onder meer de aanleg van 4 nieuwe dorpsommetjes, de restauratie van het kerkje in Wetsinge en de voetveerverbinding Aduarderzijk-Schaphalsterzijk. De volledig gerestaureerde Wetsingersluis is feestelijk in gebruik genomen.
- Dit betreft Winsum Oost en is conform.
- Dit heeft in één geval, Bobenco, plaatsgevonden. De ontwikkelaar heeft het advies van het innovatieteam nog in beraad.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Op 1 juli 2013 actuele, eenduidige digitaal raadpleegbare, bestemmingsplannen.	Goed	Goed		5	2

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	582.098	621.776	600.951	20.825	V
Baten	26.212	10.212	17.482	7.270	V
Saldo Deelprogramma	555.886	611.564	583.469	28.095	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Aankoop gronden	0	0	0	-
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	128.864	108.039	20.825	V
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	0	0	0	-
Kapitaallasten	528	528	0	-
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	492.384	492.384	0	-
Totaal Lasten	621.776	600.951	20.825	V

Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	10.212	17.482	7.270	V
Totaal Baten	10.212	17.482	7.270	V

Saldo Deelprogramma	611.564	583.469	28.095	V
----------------------------	----------------	----------------	---------------	----------

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrld**
N = nadl

LASTEN

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

21.000 V

Vanuit het jaar 2012 was een budget doorgeschoven van € 32.000 ten behoeve van de structuurvisie en het grondbeleid. De structuurvisie is in 2013 afgerond. De kosten voor deze plannen zijn lager uitgevallen dan geraamd. We gaan u bij de resultaatbestemming voorstellen van dit overschot in 2013 nog een bedrag van € 5.000 door te schuiven naar het jaar 2014 ten behoeve van de borging van het grondbeleid in combinatie met de uitvoering structuurvisie zoals toegezegd naar aanleiding van het rekenkameronderzoek grondbeleid.

BATEN

Overige afwijkingen:

7.000 V

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 28.000 V

DEELPROGRAMMA 5.1 Communicatie

Omschrijving van het deelprogramma

Het deelprogramma Communicatie is onderverdeeld in drie werkgebieden: voorlichting, communicatie en Public Relations.

Voorlichting

Mondelinge en schriftelijke informatie die feitelijk/zakelijk van aard is (het openbaar maken van bijv. teksten van wetten en nota's) en het naar buiten toe presenteren van gemeentelijke opvattingen en standpunten.

Communicatie

Het inzetten van middelen om een goede in- en uitvoering van het gemeentelijke beleid te realiseren, met de mogelijkheid tot interactie.

Public Relations

Het inzetten van middelen om houding/beeld van verschillende doelgroepen - inwoners/bezoekers/bedrijven/andere gemeenten- positief te beïnvloeden, te laten zien waar wij als gemeente voor staan (identiteit/imagobepaling).

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1002.2 Voorlichting

Wat willen we bereiken?

- De burger wordt goed geïnformeerd.
- Communicatie met de burgers is essentieel, de website www.winsum.nl vervult daarin een rol.
- Er worden projecten ingezet om de inspraak en verantwoordelijkheid voor beslissingen over onderdelen van het gemeentelijk beleid meer bij de burgers te leggen (burgerparticipatie).

Wat hebben we bereikt?

- We trachten onze burgers zo goed mogelijk te informeren. Daarvoor gebruiken we gemeentelijke informatiepagina in de Wiekslag, onze website, via persberichten, maar ook middels maatwerk door gerichte informatiebrieven.
- www.winsum.nl is in de informatievoorziening essentieel. De informatie moet snel, juist en gemakkelijk vindbaar zijn. Via de website kunnen burgers ook de raadsvergaderingen volgen.
- In 2013 hebben we ervaring opgedaan met burgerparticipatie. Deze ervaringen zijn meegenomen bij de totstandkoming van de nota burgerparticipatie welke na de gemeenteraadsverkiezingen aan de raad zal worden aangeboden.

Wat doen we ervoor?

- In de vergadersystematiek van de raad wordt aandacht besteed aan het betrekken van burgers bij de informerende agendapunten. Daarnaast heeft de burger het recht om in te spreken.
Verder wordt de burger via de verschillende communicatiekanalen op de hoogte gehouden van de gemeentelijke activiteiten.
In 2013 zal gestart worden met het 'live' uitzenden van raadsvergaderingen.
- De website wordt tot een volwaardig dienstverleningskanaal ontwikkeld. Steeds meer dienstverlening zal op digitale wijze afgehandeld kunnen worden.
Ook zal in toenemende mate aandacht aan de inzet van sociale media worden besteed.
- De nota burgerparticipatie geeft richting aan de wijze waarop de gemeente de burgers wil betrekken bij de ontwikkeling en uitvoering van het gemeentelijk beleid. Er zal eerst met pilots worden gewerkt.
In de praktijk wordt burgers al met de inzet van vormen van participatie betrokken bij de beleidsvoorbereiding en -uitvoering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De burger heeft bij de raadsvergaderingen het recht van inspreken. Van dat recht wordt regelmatig gebruik gemaakt.

De burgers kunnen de raadsvergaderingen 'live' via de website volgen. In 2013 hebben gemiddeld 48 personen de raadsvergaderingen 'live' gevolgd. Uitschieter was de vergadering op 18 juni toen 363 personen de uitzending volgden, en de vergadering van 4 juli werd het minst bekeken; slechts 9 personen.
- De ontwikkeling van de website als volwaardig dienstverleningskanaal is ook in 2013 voorgezet. In 2014 is de eerste aanzet om te komen tot een kennisbank waarin veel vraag-antwoord-combinaties zijn opgenomen. In de eerste helft van 2014 moet deze kennisbank beschikbaar zijn. De gemeente maakt inmiddels gebruik van Twitter en Facebook.
- In 2013 zijn de eerste ervaringen opgedaan met enkele pilots burgerparticipatie. De evaluatie wordt betrokken bij de nog vast te stellen nota burgerparticipatie.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Oordeel inwoners gemeente over de wijze waarop de gemeente communiceert.					
Rapportcijfer (0 – 10):	goed	hoog	n.b.	7,7	

Oordeel is niet bekend. In 2014 zal in het kader van 'waar staat je gemeente' weer een onderzoek plaatsvinden.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	316.548	308.548	306.439	2.109	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo Deelprogramma	316.548	308.548	306.439	2.109	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	650	3.525	2.875	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	55.084	50.994	4.090	V
Overige inkomensoverdrachten	1.759	865	894	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	251.055	251.055	0	-
Totaal Lasten	308.548	306.439	2.109	V
Baten				
-	0	0	0	-
Totaal Baten	0	0	0	-
Saldo Deelprogramma	308.548	306.439	2.109	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdl
N = nadl

LASTEN

BATEN

Overige afwijkingen:

2.000 V

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma

2.000 V

DEELPROGRAMMA 5.2 Publiekszaken

Omschrijving van het deelprogramma

Dit deelprogramma omvat de publieke dienstverlening aan de centrale balie en de digitale dienstverlening, waaronder de verstrekking van rij- en reisdocumenten, uittreksels uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens en de Burgerlijke Stand en de het bijhouden van de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens en de gravenadministratie.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1003 Publiekszaken
- 1004 Baten secretarieleges Publiekszaken

Wat willen we bereiken?

- De gemeentelijke organisatie is goed toegankelijk voor burgers.
- Modernisering van de GBA.
- Optimaliseren begraafplaatsen-administratie.

Wat hebben we bereikt?

- Met de opening van het Klantcontactcentrum zijn de receptiefunctie en telefoonfunctie gescheiden. Hierdoor kunnen burgers van beide kanalen sneller worden geholpen. Er zijn een aantal nieuwe digitale formulieren toegevoegd aan de gemeentewinkel.
- De landelijke ontwikkeling van de nieuwe GBA neemt steeds definitievere vormen aan. Winsum is geen koplopergemeente, de implementatie vindt hier pas vanaf 2014 plaats.
- Dit jaar zijn alle graven ter plekke geïnventariseerd en in kaart gebracht. Om de gegevens van alle begraafplaatsen compleet in beeld te krijgen werd niet alleen het archief van de gemeente Winsum doorzocht. Ook het Groninger Archief werd meerdere keren bezocht en er werden oude kerkboeken nageplozen. In het vierde kwartaal van het jaar is een begin gemaakt met het vergelijken van deze gegevens met de digitale gravenadministratie. De destijds geldende verordeningen worden gekoppeld aan de datum van de uitgifte van het graf of het moment van begraven. Hierdoor wordt duidelijk van welke graven de termijn van het grafrecht inmiddels is vervallen. Gegevens zijn in het verleden niet altijd juist en volledig zijn bijgehouden. Door alle verzamelde gegevens nu samen te brengen en te vergelijken wordt de administratie volledig gemaakt. Vervolgens is het de bedoeling om de actuele gegevens van de rechthebbenden in kaart te brengen en daar waar graftermijnen zijn vervallen een verlenging van het grafrecht voor een termijn van 10 jaren aan te bieden.

Wat willen we bereiken?

- Ontwikkeling KCC.

Wat hebben we bereikt?

- Begin dit jaar is het Klantcontactcentrum (KCC) geopend. Het KCC bestaat uit een telefonisch informatiepunt (TIP) 2 servicebalies en één snelbalie/receptie. De dienstverlening is op een aantal onderdelen aangepast:
 - Scheiding tussen receptie en telefonie;
 - Er wordt warm doorverbonden;
 - Openingstijden uitgebreid;
 - Woensdags wordt op afspraak gewerkt;
 - Aangevraagde documenten kunnen, zonder afspraak, de hele dag worden afgehaald bij de receptie/snelbalie.Het KCC is verantwoordelijk voor de registratie en rapportering van meldingen openbare ruimte (MeldDesk). De publieksruimte en balies zijn begin 2014 verbouwd. Er zijn inmiddels een aantal protocollen opgesteld (telefoon, bezoekers, e-mail). Na vaststelling (begin 2014) worden de protocollen besproken met de organisatie.

Wat doen we ervoor?

- Productenaanbod van de digitale gemeentewinkel stapsgewijs verder uitbreiden (voor zover de wet- en regelgeving dit toelaat). Dit is een continue proces.
- Goede, actuele informatievoorziening op de website ten aanzien van de producten en diensten.
- Aanschaffen van Burgerzaken Modules en de noodzakelijke voorbereidingen voor de invoer van het nieuwe systeem treffen. De implementatie van de MGBA is een onderdeel van het ELO-BMW-traject. In het totaal budget van dit traject is rekening gehouden met deze investering. De implementatie in Winsum wordt in 2014 verwacht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Digitale formulieren toegevoegd aan de gemeentewinkel, waaronder de mogelijkheid om een afspraak te maken.
- Zodra er informatie over producten of diensten wijzigt wordt de informatie op de website aangepast.
- Dit is in 2013 nog niet aan de orde geweest.

Wat doen we ervoor?

- Ontbrekende gegevens van actuele rechthebbenden van grafrechten proberen te achterhalen. Controle van alle bestaande gegevens in de gravenadministratie op juistheid en volledigheid.
Aanschrijven van rechthebbenden waarvan de grafrechten inmiddels zijn verlopen met de bedoeling om opnieuw leges te innen.
- Aanbod van meest gevraagde producten en diensten verder uitbouwen en onderbrengen in de frontoffice van het KCC. Servicenormen per product vaststellen. Verdere ontwikkeling van de digitale dienstverlening door meer E-formulieren en digitale transacties etc.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Alle graven en verordeningen zijn geïventariseerd. Inmiddels is begonnen om deze gegevens te vergelijken met de (digitale) gravenadministratie. Er zijn een veertigtal rechthebbenden in Baflo aangeschreven om vervallen grafrechten te verlengen. Deze inning is voorlopig echter opgeschort. De administratie van de alle gemeentelijke begraafplaatsen wordt eerst in kaart gebracht. Nadat alle actuele gegevens bekend zijn zullen de rechthebbenden van vervallen grafrechten tegelijkertijd aan worden geschreven.
- Er is een telefoon en bezoekersprotocol opgesteld die in begin 2014 zal worden vastgesteld en besproken met de medewerkers. Aan een e-mailprotocol wordt nog gewerkt. Er zijn een aantal nieuwe E-formulieren toegevoegd.
In afwachting op de invoering van de kennisbank en de nog te volgen opleidingen van de KCC-medewerkers is besloten om het aantal producten in het KCC voorlopig eerst beperkt uit te breiden.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
Een goede fysieke en digitale dienstverlening aan de inwoners van de gemeente Winsum.					
Aantal gegronde klachten	goed	hoog	0	0	0

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	629.808	634.650	617.745	16.905	V
Baten	264.366	252.366	202.169	50.197	N
Saldo Deelprogramma	365.442	382.284	415.576	33.292	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	6.000	4.235	1.765	V
Personeel van derden	902	2.698	1.796	N
Ov. aankopen/uitbesteding duurz.goederen	1.012	469	543	V
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	35.917	20.797	15.120	V
Inkomensoverdrachten aan het Rijk	52.500	52.596	96	N
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	2.062	4.126	2.064	N
Kapitaallasten	3.433	0	3.433	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	532.823	532.823	0	-
Totaal Lasten	634.649	617.744	16.905	V
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	252.366	202.169	50.197	N
Totaal Baten	252.366	202.169	50.197	N
Saldo Deelprogramma	382.284	415.576	33.292	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrdl**
N = nadl

LASTEN

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

15.000 V

Op het gebied van verkiezingen zijn in 2013 nagenoeg geen uitgaven gedaan. Jaarlijks wordt wel een bedrag geraamd. Het verschil wordt per jaar gestort/onttrokken aan de egalisatiereserve verkiezingen. Voor 2013 betekent dit een storting van € 17.000.

De kosten voor afdrachten Verklaring Omtrent Gedrag zijn bijna € 4.000 hoger dan geraamd. Er zijn ruim 400 VOG's aangevraagd in 2013, dit aantal neemt elke jaar gestaag toe. Overige zijn kleine afwijkingen.

BATEN

Overige opbrengsten van goederen en diensten

50.000 N

Er waren minder aanvragen voor rijdocumenten (nadeel € 27.000). Ook de opbrengsten voor diverse uittreksel (nadeel € 19.000) en overige documenten zijn lager door minder aanvragen.

Dit is deels te verklaren doordat dit jaar, in het kader van kostendekkend werken, de leges voor uittreksels zijn verlaagd. Ook mogen scholen voor voortgezet onderwijs geen uittreksel meer vragen van hun leerlingen.

Overige afwijkingen:

2.000 V

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 33.000 N

DEELPROGRAMMA 5.3 Openbaar bestuur

Omschrijving van het deelprogramma

Dit deelprogramma omvat de baten en lasten van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad. Ook de kosten van de bestuurlijke samenwerking en de ambtelijke ondersteuning, inclusief de griffier, behoren tot dit deelprogramma.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1001 Bestuursorganen
- 1002.1 Bestuursondersteuning college van B&W
- 1005 Bestuurlijke samenwerking
- 1006 Bestuursondersteuning raad en rekenkamer

Wat willen we bereiken?

- Versterking en uitbreiding van intergemeentelijke samenwerking (BMW).

Wat hebben we bereikt?

- In 2013 zijn er geen verdere initiatieven meer genomen voor een verdere uitbreiding van de BMW-samenwerking. Wel wordt nog aangestuurd op een samenwerkingsverband om in BMW-verband gezamenlijk de Participatiewet tot uitvoering te brengen. Er zullen in het licht van de naderende gemeentelijke herindeling geen initiatieven voor verdere samenvoegingen ondernomen worden.

Wat doen we ervoor?

- In overleg met de samenwerkingspartners moet het programma voor 2013 nog worden bepaald en vastgesteld. Dit zal in het kader van de toekomst van de bestuurlijke organisatie van de provincie Groningen worden geplaatst.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Zie de eerder gemaakte opmerking bij de realisatie van het beleid. De gemeenteraad is periodiek geïnformeerd over de voortgang van de samenwerking. Er zullen geen nieuwe initiatieven ondernomen worden.

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	1.352.117	1.362.859	1.414.197	51.338	N
Baten	42.164	42.164	83.893	41.729	V
Saldo Deelprogramma	1.309.953	1.320.695	1.330.304	9.609	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Loonbetalingen en sociale premies	681.064	661.710	19.354	V
Sociale uitkeringen personeel	54.164	71.198	17.034	N
Personeel van derden	14.000	52.491	38.491	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	46.668	62.320	15.652	N
Inkomensoverdr. aan overheid (niet-Rijk)	123.212	121.388	1.824	V
Overige inkomensoverdrachten	2.781	2.781	0	-
Reserveringen	0	0	0	-
Kapitaallasten	4.550	5.890	1.340	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	436.420	436.420	0	-
Totaal Lasten	1.362.859	1.414.198	51.339	N
Baten				
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	52.608	52.608	V
Reserveringen	42.164	31.285	10.879	N
Totaal Baten	42.164	83.893	41.729	V
Saldo Deelprogramma	1.320.695	1.330.304	9.609	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € **V = vrddl**
N = nadl

LASTEN

Loonbetaling en sociale premies

19.000 V

Bij de boeking van de kosten van de huidige en de voormalige bestuurders heeft een kleine verschuiving plaats gevonden tussen de kostensoortgroepen lonen en sociale uitkeringen. Per saldo is sprake van een zeer geringe afwijking

Sociale uitkeringen personeel

17.000 N

Zie hier boven.

Personeel van derden

38.000 N

Dit heeft voor een bedrag van € 36.000 betrekking op uitgaven m.b.t. de rekenkamercommissie Het Hoogeland. De komende drie jaar is Winsum verantwoordelijk voor het ambtelijk secretariaat van de rekenkamercommissie. Tegenover deze uitgaven staan de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het saldo blijft beschikbaar voor de rekenkamercommissie (zie baten).

Aankopen niet duurzame goederen en diensten

16.000 N

Een bedrag van € 7.000 heeft betrekking op de rekenkamercommissie (zie boven). Daarnaast hogere reis- en verblijfkosten (€ 5.000) en hogere presentiegelden voor kamercommissies bezwaar en beroep (€ 5.000)

BATEN

Inkomensoverdrachten van overheid 53.000 V

Hier staan de ontvangsten voor de rekenkamercommissie Het Hoogeland van de deelnemende gemeenten (€ 43.000). Daarnaast is een nabetaling ontvangen m.b.t. de afwikkeling van de regioraad (€ 10.000).

Reserveringen 11.000 N

De uitgaven aan wachtgeldverplichtingen worden gedekt door een onttrekking aan de voorziening wachtgeldverplichtingen. Na onttrekking dient de voorziening van voldoende omvang te zijn om aan toekomstige wachtgeldverplichtingen te kunnen voldoen. Het bleek dat de verplichtingen voor 1 bestuurder nog iets langer door liepen dan eerder berekend. Dit levert een nadeel op van € 11.000.

Overige afwijkingen:

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 10.000 N

DEELPROGRAMMA 6.1 Belastingen

Omschrijving van het deelprogramma

Bij dit deelprogramma worden de baten en lasten van de uitvoering van de Wet WOZ verantwoord, alsmede de baten en lasten voor de heffing en de invordering van de gemeentelijke belastingen.

Voor inzicht in:

- het beleid ten aanzien van de gemeentelijke heffingen;
- een overzicht van de diverse heffingen;
- de geraamde inkomsten voor 2013;
- een overzicht van de lokale lastendruk en
- het kwijtscheldingsbeleid

wordt verwezen naar paragraaf A: lokale heffingen.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1930 Uitvoering wet WOZ

1940 Lasten heffing gemeentelijke belastingen

Wat willen we bereiken?

- De inwoners van de gemeente door middel van belastingheffing laten bijdragen aan de instandhouding van de bestaande en nieuwe voorzieningen.

Wat hebben we bereikt?

- Met lokale belastingheffing innen gemeenten geld waarmee het voorgenomen beleid kan worden gefinancierd. In die zin speelt belastinggeld een belangrijke rol. Daarbij gaat het ook om optimale dienstverlening voor de burgers en het stroomlijnen van processen. Met dagtekening 31 januari 2013 zijn de jaarlijkse belastingaanslagen/WOZ-beschikkingen opgelegd aan de belastingplichtigen. Er zijn 192 bezwaarschriften binnengekomen tegen 204 objecten (167 woningen en 37 niet-woningen). De bezwaarschriften zijn allemaal afgehandeld. Bij het Gerechtshof zijn 3 beroepszaken aanhangig gemaakt. 1 beroepszaak is ingetrokken, 2 zijn nog in behandeling. Tegen de opgelegde heffingen zijn 37 bezwaarschriften ingediend. Ook deze zijn allemaal afgehandeld. De nieuw vastgestelde waarden, met waardepeildatum 1 januari 2012, voor de in de gemeente gelegen onroerende zaken zijn conform voorschrift op tijd geleverd aan de Belastingdienst, het Waterschap Noorderzijlvest en het Centraal Bureau voor de Statistiek. De aanvragen kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2013 zijn volgens de regels door het Waterschap Noorderzijlvest (Hefpunt) en de gemeente afgehandeld. In 2013 zijn 96 aanslagen reclamebelasting opgelegd. Er zijn 4 bezwaren tegen ingediend, waarvan 1 is toegekend.

Wat willen we bereiken?

- Streven naar kostendekkende tarieven op het gebied van heffingen en leges.

Wat doen we ervoor?

- Jaarlijks aanslagoplegging en het toepassen van (dwang)invordering.
- Burgers die daarvoor in aanmerking komen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen.
- Het op correcte wijze bepalen en vaststellen van de waarde van de in de gemeente gelegen onroerende zaken ten behoeve van de heffing van belastingen door het Rijk, de gemeente en het waterschap.

Wat hebben we bereikt?

- De nota lokale heffingen is in 2011 vastgesteld. De nota geeft inzicht in de mate van kostendekkendheid van de verschillende heffingen en met de te nemen uitvoeringsmaatregelen. Grondslag voor de berekening van de tarieven zijn de vastgestelde modellen kostenonderbouwing van de verschillende heffingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Met dagtekening 31 januari 2013 zijn voor 5843 woningen en 745 niet-woningen de gecombineerde aanslagen gemeentelijke belastingen en WOZ-beschikkingen opgelegd. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd. De geraamde opbrengsten zijn gerealiseerd. In het kader van de (dwang)invordering zijn 569 aanmaningen en 224 kennisgevingen dwangbevel verstuurd. Aansluitend hierop zijn 86 dwangbevelen naar de deurwaarder gegaan ter inning. Hiervan zijn nog 20 dwangbevelen in behandeling.
- Voor het belastingjaar 2013 zijn 297 aanvragen om kwijtschelding gemeentelijke belastingen ingediend. 220 verzoeken zijn geheel toegekend, 3 gedeeltelijk, terwijl 58 zijn afgewezen. 16 aanvragen zijn nog in behandeling.
- De Waarderingskamer heeft 30 oktober 2012 toestemming gegeven voor het verzenden van de WOZ-beschikkingen en OZB-aanslagen 2013. Uit de halfjaarlijkse onderzoeken en de periodieke inspectie ter plaatse door de Waarderingskamer naar de voortgang uitvoering Wet WOZ blijkt dat de uitvoering goed verloopt. Het algemeen oordeel van de Waarderingskamer staat openbaar op de internetsite van de Waarderingskamer. De nieuwe woz-waarden zijn binnen de vastgestelde termijn van 8 weken na het begin van het kalenderjaar aan de wettelijke afnemers geleverd. (Belastingdienst, Waterschap Noorderzijlvest en Centraal Bureau voor de Statistiek).

Wat doen we ervoor?

- Bezwaarschriften binnen 3 maanden afhandelen.
- Op 11 juli 2011 is de nota lokale heffingen 2011 vastgesteld. De nota geeft inzicht in de mate van kostendekkendheid van de verschillende heffingen en met de te nemen uitvoeringsmaatregelen. Grondslag voor de berekening van de tarieven zijn de nieuw vastgestelde modellen kostenonderbouwing van de verschillende heffingen. Er wordt vervolgonderzoek gedaan op het gebied van kostendekkendheid van leges en tarieven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Er zijn 192 bezwaarschriften binnengekomen tegen 167 woningen en 37 niet-woningen. Het bezwaarpercentage bedraagt 3,10 %, landelijk 3,13 %. Door professionele bezwaarmakers zijn 69 bezwaarschriften ingediend. De kosten van afhandeling van deze bezwaarschriften (kostenvergoeding) heeft de gemeente in 2013 € 20.000 gekost. Alle bezwaarschriften zijn afgehandeld, waarvan 38 binnen 3 maanden. Door langdurige ziekte van een van de medewerkers heeft de afdoening van de bezwaarschriften langer geduurd dan gepland. Van 91 objecten is de waarde gehandhaafd en van 113 de waarde verlaagd. Het aantal gestarte beroepsprocedures bij het Gerechtshof tegen de beschikkingen op de bezwaarschriften bedraagt 3. 1 beroepszaak is ingetrokken, 2 zijn nog in behandeling.
- In 2012 is een leges onderzoek uitgevoerd. Hierbij zijn bijna alle individuele tarieven vallende onder titel 1 en titel 3 berekend. In 2013 is geen verder vervolgonderzoek gedaan.

Maatschappelijke effecten

Prestatie-indicatoren	meet- baarheid	beïnvloed- baarheid	realisatie 2013	streven 2013	realisatie 2012
De inwoners van de gemeenten door middel van belastingheffing laten bijdragen aan de instandhouding van de bestaande en nieuwe voorzieningen.					
Aantal waardebeschikkingen	goed	laag	6588	6.600	6.563
Aantal belastingaanslagen	goed	laag	12163	6.500	6.538
Aantal kwijtscheldingen	goed	laag	297	300	306
Aantal bezwaarschriften tegen waardevaststelling	goed	laag	192	100	107

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	404.002	424.002	444.205	20.203	N
Baten	12.576	12.576	9.820	2.756	N
Saldo Deelprogramma	391.426	411.426	434.385	22.959	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Personeel van derden	58.860	69.382	10.522	N
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	61.147	65.829	4.682	N
Overige inkomensoverdrachten	30.000	35.000	5.000	N
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	273.995	273.995	0	-
Totaal Lasten	424.002	444.206	20.204	N
Baten				
Overige opbrengsten goederen en diensten	12.576	9.820	2.756	N
Totaal Baten	12.576	9.820	2.756	N
Saldo Deelprogramma	411.426	434.385	22.959	N

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdd
N = nadl

LASTEN

Personeel van derden

11.000 N

Meer gebruik moeten maken van ingehuurd personeel voor de afhandeling van bezwaarschriften als gevolg van toename van het aantal ingediende bezwaarschriften door professionele bezwaarmakers.

BATEN

Overige afwijkingen:

12.000 N

Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:

Saldo van het Deelprogramma 23.000 N

DEELPROGRAMMA 6.2 Financiën

Omschrijving van het deelprogramma

Dit deelprogramma geeft inzicht in de financiële positie. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording moet afzonderlijk inzicht worden gegeven in de algemene dekkingsmiddelen en de mutaties op de reserves.

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

- 1913A Aandelen, algemeen
- 1914 Geldleningen en uitzettingen korter 1 jaar
- 1960A Saldi van kostenplaatsen - overig

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	217.262	762.316	631.295	131.021	V
Baten	826.682	1.292.182	1.466.164	173.982	V
Saldo Deelprogramma	-609.420	-529.866	-834.869	305.003	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Aankopen niet duurz. goederen & diensten	24	0	24	V
Kapitaallasten	201.478	201.183	295	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	560.813	430.112	130.701	V
Totaal Lasten	762.315	631.295	131.020	V
Baten				
Werkelijk ontvangen rente en winstuitk.	465.500	466.872	1.372	V
Toegerekende rente	806.407	919.292	112.885	V
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	20.276	80.000	59.724	V
Totaal Baten	1.292.183	1.466.164	173.981	V
Saldo Deelprogramma	-529.866	-834.869	305.003	V

Toelichting afwijking:

Omschrijving onderdeel

Afwijking in € V = vrdl
N = nadl

LASTEN

Overige verrekeningen van kostenplaatsen (lasten en baten)

Op dit onderdeel worden de saldi van de kostenverdeelstaten B&O en Secretarie afgewikkeld. Deze saldi worden gevormd door prijsverschillen. Lasten en Baten worden gezamenlijk toegelicht.

Kostenverdeelstaat B&O

88.000 V

Het voordelige prijsverschil is als volgt opgebouwd:

Personeel: 7.000 N

Huisvesting: 5.000 N

Tractie en gereedschappen: 100.000 V

Bij het bedrag van de tractie maakt het dekkingsplan van het voorstel voor de vervanging van de tractiemiddelen onderdeel van uit. Bij de bestemming van het resultaat over het jaar 213 zullen wij u een voorstel doen om een bedrag van € 80.000 te storten in een reserve vervanging tractie. Deze reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn van de tractiemiddelen ingezet ter demping van de jaarlijks hogere kapitaallasten.

Kostenverdeelstaat Secretarie

102.000 V

Het voordelige bedrag van € 102.000 is het saldo van een voordeel van € 147.000 als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden en een nadelig prijsverschil van € 45.000.

De niet uitgevoerde werkzaamheden (€ 147.000) willen we graag beschikbaar houden voor uitvoering in 2014 en bestaan uit:

Personeelskosten

Nieuw functiewaarderingssysteem € 20.000

Inhuur personeel tbv decentralisaties € 17.000

Automatiseringskosten

Koppeling BAG-Makelaar € 88.000

DigiD-asement en implementatie LIAS € 22.000

Het werkelijke nadeel van € 45.000 is onder te verdelen in:

Hogere kosten voor cursus en opleiding € 24.000

Hogere kosten automatisering € 10.000

Hogere energielasten € 6.000

Overige kleine afwijkingen € 5.000

BATEN

<i>Toegerekende rente</i>	113.000	V
Dit voordeel vloeit voort uit een hogere opbrengst wegens bespaarde rente. Het gaat om een administratieve boeking om een "voordeel" tot uiting te brengen doordat wij in staat waren om met interne financieringsmiddelen (reserves) investeringen te kunnen financieren. Het gaat niet om een feitelijke opbrengst, en ook gaat het ten koste van het "resultaat" van de kostenverdeelstaat kapitaallasten. Bij de algemene dekkingsmiddelen ontstaat hierdoor een nadelige invloed.		
<i>Overige verrekeningen van kostenplaatsen</i>		
Zie lasten.		
<i>Overige afwijkingen:</i>	2.000	V
Het saldo van de kleine afwijkingen is per saldo:		
<i>Saldo van het Deelprogramma</i>	305.000	V

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Tot dit onderdeel behoren de volgende producten:

1921	Algemene uitkering
1913	Opbrengst dividend
1960	Saldo financieringsfunctie
1931	Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers
1932	Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren
1933	Baten roerende woon- en bedrijfsruimten
1922	Onvoorziene uitgaven

Hoofdkenmerken deelprogramma

Het realiseren van een structureel gezonde financiële positie.

Het onderkennen van het belang van een verantwoord en adequaat beheer van de financiële middelen.

Wat heeft het gekost c.q. wat heeft het opgebracht?

Algemene uitkering

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	13.334.353	13.380.676	13.506.405	125.729	V
Saldo Deelprogramma	-13.334.353	-13.380.676	-13.506.405	125.729	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Baten				
Inkomensoverdrachten van het Rijk	13.380.676	13.504.682	124.006	V
Inkomensoverdr. van overheid (niet-Rijk)	0	1.723	1.723	V
Totaal Baten	13.380.676	13.506.405	125.729	V
Saldo Deelprogramma	-13.380.676	-13.506.405	125.729	V

Toelichting afwijking:

Na de afronding van de 2^e bestuursrapportage zijn er nog een aantal verrekeningen geweest van de algemene uitkering. Hiervan had een voordeling bedrag van € 45.000 betrekking op oude dienstjaren. Het resterende bedrag van € 79.000 heeft betrekking op het jaar 2013. Daarnaast is hier een bedrag verantwoord in verband met een ontvangst wegens doorgeschoven BTW van een gedecentraliseerde taak. De verrekening hiervan vond ook plaats via het gemeentefonds.

Dividend

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	95.110	123.536	134.444	10.908	V
Saldo Deelprogramma	-95.110	-123.536	-134.444	10.908	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
-	0	0	0	-
Totaal Lasten	0	0	0	-
Baten				
Werkelijk ontvangen rente en winstuitk.	123.536	134.444	10.908	V
Aandelen en overige deelnemingen	0	0	0	-
Totaal Baten	123.536	134.444	10.908	V
Saldo Deelprogramma	-123.536	-134.444	10.908	V

Toelichting afwijking:

De hogere opbrengst is een saldo van een iets lager (€ 2.000) dan geraamd dividend van onze BNG-aandelen, een hoger (€ 8.000) dividend van Enexis en een agio uitkering (€ 5.000) van de Verkoop Vennootschap B.V (Essent)

Saldo financieringsfunctie

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	372.857	263.541	41.795	221.746	N
Saldo Deelprogramma	-372.857	-263.541	-41.795	221.746	N

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
-	0	0	0	-
Totaal Lasten	0	0	0	-
Baten				
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	263.541	41.795	221.746	N
Totaal Baten	263.541	41.795	221.746	N
Saldo Deelprogramma	-263.541	-41.795	221.746	N

Toelichting afwijking:

Op dit onderdeel vindt de afwikkeling plaats van het saldo van de kostenverdeelstaat kapitaallasten. Op begrotingsbasis vindt er een renteberekening plaats. Deze renteberekening bestaat voor een deel uit rente van externe en een deel van interne financieringsmiddelen. Doordat de interne financieringsmiddelen zijn toegenomen (reservegroei) is op een aantal deelprogramma's een hogere opbrengst aan bespaarde rente geboekt. Die voordelen moeten in samenhang met dit nadeel worden gezien. Het gaat echter slechts om administratieve verrekeningen.

Lokale heffingen

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	2.323.494	2.307.031	2.313.840	6.809	V
Saldo Deelprogramma	-2.323.494	-2.307.031	-2.313.840	6.809	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Overige inkomensoverdrachten	0	0	0	-
Totaal Lasten	0	0	0	-
Baten				
Belasting op producenten	2.307.031	2.313.840	6.809	V
Totaal Baten	2.307.031	2.313.840	6.809	V
Saldo Deelprogramma	-2.307.031	-2.313.840	6.809	V

Toelichting afwijking:

Het werkelijke verloop was conform de verwachtingen.

Onvoorziene uitgaven

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	390.365	77.580	0	77.580	V
Baten	19.000	19.000	0	19.000	N
Saldo Deelprogramma	371.365	58.580	0	58.580	V

Specificatie afwijking realisatie ten opzichte van de begroting na wijziging:

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Niet in te delen lasten	77.580	0	77.580	V
Totaal Lasten	77.580	0	77.580	V
Baten				
Niet in te delen baten	19.000	0	19.000	N
Totaal Baten	19.000	0	19.000	N
Saldo Deelprogramma	58.580	0	58.580	V

Toelichting afwijking:

Het voordelige saldo op dit onderdeel is als volgt ontstaan:

- Van de post Onvoorzien, incidenteel 2013 resteerde aan het eind van het jaar 2013 nog een bedrag van ± € 31.000;
- De stelpost loon- en prijsstijgingen is tot een bedrag van € 47.000 niet verdeeld over de posten.
- Het geraamde bedrag voor te behalen voordelen uit inkoop samenwerking van € 19.000 is niet ingevuld in 2013.

MUTATIES OP DE RESERVES

Tot dit deelprogramma behoren de volgende producten:

1970	Saldo van de rekening van baten en lasten voor bestemming
1980	Mutaties op reserves
1990	Saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming

Hoofdkenmerken deelprogramma

Het realiseren van een structureel gezonde financiële positie.

Het onderkennen van het belang van een verantwoord en adequaat beheer van de financiële middelen.

Het creëren van voldoende reserves in relatie tot het risicoprofiel.

Wat willen we bereiken?

Het creëren van reserves van voldoende omvang in relatie tot het risicoprofiel:

Periodiek wordt een risicoprofiel opgesteld, waarin een inschatting wordt gemaakt van de omvang en de frequentie van de te lopen risico's. Op grond van deze (globale) cijfers kan een inschatting worden gemaakt van de noodzakelijke omvang van het eigen vermogen (algemene reserve). Op grond van ons huidige risicoprofiel kan de noodzakelijke omvang van onze algemene reserve worden berekend op een bedrag van 2,5 miljoen. De stand per 31 december 2013 van de algemene reserve is € 10,7 miljoen

Resultaat voor bestemming

Het voordelige resultaat van de jaarrekening 2013 voor de reservemutaties bedraagt € 1.544.841.

Reservemutaties:

Wat heeft het gekost?

	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten	103.346	1.685.552	2.096.683	411.131	N
Baten	448.945	2.539.976	2.002.180	537.796	N
Saldo Deelprogramma	-345.599	-854.424	94.503	948.927	N

	Begroting na wijziging	Realisatie	VERSCHIL: Begr na wijz. en Real.: V = voordeel N = nadeel	
Lasten				
Algemene reserve	415.206		415.206	V
Reserve lopende verplichtingen	704.054	704.054	0	V
Reserve dorpshuizen	4.000	4.000	0	V
Reserve huisvesting onderwijs	96.722	142.100	45.378	N
Reserve verkiezingen	0	17.413	17.413	N
Reserve grondexploitatie	0	32.772	32.772	N
Reserve onderhoud water De Brake	9.000	9.000	0	V
Reserve cofinancieringen	79.442	105.000	25.558	N
Reserve inkomensdeel WWB	371.792	697.705	325.913	N
Reserve kosten WMO	0	254.171	254.171	N
Egalisatiereserve vuilverwerking			0	V
Egalisatiereserve rioolheffingen	5.337		5.337	V
Egalisatiereserve onderhoud wegen			0	V
Egalisatiereserve onderhoud kunstwerken	0	25.286	25.286	N
Egalisatiereserve openb.verlichting		105.183	105.183	N
Totaal Lasten	1.685.552	2.096.683	411.131	N

Baten				
Algemene reserve	1.226.206	778.401	447.805	N
Reserve aandelen Essent		62.573	62.573	V
Reserve lopende verplichtingen	537.038	537.038	0	V
Reserve uitvoering sportnota	16.500	16.500	0	V
Reserve huisvesting onderwijs	73.340		73.340	N
Reserve regiovisie	41.683	41.683	0	V
Reserve grondexploitatie	9.907	9.907	0	V
Reserve cofinancieringen	407.964	108.468	299.497	N
Reserve museum Wierdenland	48.954	49.684	730	V
Reserve kosten WMO	101.941		101.941	N
Egalisatiereserve vuilverwerking	50.000	149.241	99.241	V
Egalisatiereserve rioolheffingen	26.442	54.403	27.961	V
Egalisatiereserve onderhoud wegen		194.282	194.282	V
Totaal Baten	2.539.976	2.002.181	537.795	N

Saldo Onderdeel Reservemutaties	-854.423	94.502	948.926	N
--	-----------------	---------------	----------------	----------

Het nadeel op dit onderdeel wordt met name veroorzaakt door een aantal binnen de exploitatie opgenomen voordelen, welke voordelen op dit onderdeel worden gestort in reserves. Dat geeft hier een nadeel. Te noemen zijn in dit verband de stortingen in de reserves WWB, WMO, onderwijshuisvesting, onderhoud wegen, onderhoud kunstwerken en vuilverwerking.

Resultaat na bestemming

In de gewijzigde begroting 2013 was een positief resultaat opgenomen van € 39.292. Deze mutatie van de 2^e bestuursrapportage is nog niet geboekt. Het daadwerkelijke resultaat bedraagt € 635.211 Een verbetering ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage met € 595.915

In tabelvorm ziet het er dan als volgt uit:

	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil begr. na wijz. en real.	
Resultaat voor bestemming	815.131	-729.714	1.544.845	V
Reservemutaties	-854.423	94.503	948.926	N
Resultaat na bestemming	-39.292	0	39.292	V
Saldo	0	-635.211	635.211	V

JAARVERSLAG

Paragrafen

PARAGRAAF A LOKALE HEFFINGEN

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat de volgende onderdelen:

- A. Het beleid ten aanzien van de gemeentelijke heffingen;
- B. Een overzicht van de diverse heffingen;
- C. De geraamde en werkelijke inkomsten voor 2013;
- D. Een overzicht van de lokale lastendruk;
- E. Het kwijtscheldingsbeleid.

A. **Beleid ten aanzien van de gemeentelijke heffingen**

Voor de hoogte van de gemeentelijke belastingen gelden de volgende uitgangspunten:

- collegeprogramma 2010–2014: Uitgangspunt is dat de gemeentelijke heffingen zoveel mogelijk kostendekkend dienen te zijn, dat blijven of worden gemaakt. In 2012 wordt overgegaan tot actualisatie van het collegeprogramma. De visie over de aanpak en het te voeren beleid wordt beschreven in de Visienota Bezuinigingen.
- bepalingen Gemeentewet en Wet Milieubeheer waarin wordt bepaald dat de hoogte van de tarieven en heffingen niet boven de kostprijs mogen worden geheven;
- het streven naar (meer) kostendekkendheid van tarieven en leges;
- legesverordening, verordening onroerende zaak belastingen, verordening roerende zaken, verordening reinigingsheffingen, verordening rioolrechten, verordening lijkbezorgingsrechten, verordening marktgelden, verordening brandweerrechten;
- raadsbesluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid.

B. **Overzicht van de diverse heffingen**

De gemeente Winsum kent de volgende heffingen:

B1. Onroerende zaak belastingen (OZB)

Onder de noemer onroerende zaak belastingen worden twee directe belastingen geheven, namelijk de eigenarenbelasting en de gebruikersbelasting. De gebruikersbelasting geldt alleen voor niet-woningen, zoals bedrijven, garages, sportcomplexen e.d.

De maximering van de tarieven is afgeschaft. Hiervoor in de plaats is een macronorm ingesteld die de maximale opbrengststijging voor een bepaald jaar aangeeft. De macronorm voor 2013 is door het rijk bepaald op 3%. In Winsum is de verhoging 2,75%.

Met ingang van 2009 worden de onroerende-zaakbelastingen (OZB) berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak.

De percentages voor 2013 waren als volgt:

OZB-tarieven	2013 percentage WOZ-waarde	2012 percentage WOZ-waarde
- eigenaren woningen	0,1691%	0,1590%
- eigenaren niet-woningen	0,2104%	0,2012%
- gebruikers niet-woningen	0,1625%	0,1558%

B2. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een directe belasting die wordt geheven van diegene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvoor een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. De afvalstoffenheffing is bedoeld om de kosten te bestrijden van het ophalen, storten en verwerken van huisvuil.

Het tarief voor de afvalstoffenheffing gaat op begrotingsbasis uit van 100% kostendekkendheid. Met ingang van 2012 wordt het geraamde bedrag aan kwijtschelding doorberekend in de tarieven voor afvalstoffenheffing.

In 2013 zijn we gestart met de invoering van een gedifferentieerd tarief voor afval op basis van gewicht (DifTar). Op basis van aannames (gebaseerd op ervaringscijfers van andere gemeenten en eigen realisatiegegevens van eerdere jaren) zijn de tarieven voor dit invoeringsjaar als volgt vastgesteld:

Tarieven afvalstoffenheffing	2013	2012
- meerpersoonshuishouden	€ 0,00	€ 295,00
- eenpersoonshuishouden	€ 0,00	€ 272,00
DifTar – basis	€ 130,00	
DifTar - per lediging	€ 0,80	
DifTar - per kilo restafval	€ 0,21	
DifTar - per kilo GFT	€ 0,07	

In het jaar 2014 volgt een evaluatie van dit invoeringsjaar.

Voorwaarden bij de invoering hierbij was een goed flankerend beleid, waarbij scheiding aan de bron wordt nagestreefd. De burgers mochten er financieel niet op achteruit gaan. Hierdoor is afgesproken dat geen huishouden meer zou betalen dan het eerdere tarief van 2012.

B3. Rioolheffing

Voor het in bezit hebben van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering wordt rioolheffing geheven.

Naar aanleiding van het in werking treden van de Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken is heffing van het rioolrecht vanaf 2010 niet meer mogelijk. In plaats van rioolrecht is de gemeente met ingang van 1 januari 2010 overgegaan tot invoering van de rioolheffing.

De rioolheffing is een bestemmingsheffing, die dient ter bekostiging van de gemeentelijke watertaken (afvalwater, hemelwater en grondwater). Hiermee kunnen kosten worden verhaald om maatregelen te treffen die de gemeente noodzakelijk acht voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater. Ook wel verbrede rioolheffing genoemd. In het in 2013 vastgestelde Afvalwaterbeleidsplan BMWE/NVZ 2014-2018 wordt aangegeven hoe de gemeente Winsum haar zorg voor de inzameling en transport van het afvalwater, de afvoer van het hemelwater en de grondwaterproblematiek vorm wil geven.

In het plan zijn de volgende doelen vastgesteld:

- In stand houden van een veilige en gezonde leefomgeving, een schoon en mooi oppervlaktewater- en grondwatersysteem;
- Het doelmatiger inrichten van de (afval)waterketen: benaderen als één systeem;
- Meer in gezamenlijkheid plannen, ontwikkelen en uitvoeren;
- ‘Samen sturen’ door samen inzicht te krijgen en samen in te grijpen;
- Op lange termijn terugwinnen van herbruikbare grondstoffen;
- Verminderen van energiegebruik en op termijn terugwinning van energie;
- Terugdringen van milieuverontreiniging door bestrijdingsmiddelen, zware metalen, hormoonverstorende stoffen en medicijnresten;
- Terugdringen van rioolvreemd water;
- Verder terugdringen van wateroverlast in bebouwd gebied; en
- Wat schoon is schoon houden: de vervuiler betaalt.

In het plan is voor de berekening van de rioolheffing uitgegaan van een heffing voor de gemeentelijke watertaken en is een meerjarige doorrekening gemaakt voor de ontwikkeling van de hoogte van de rioolheffing. De verwachting is dat het tarief gedurende de werking van dit plan bevroren kan worden op € 210,-.

Ook bij de nieuwe heffing (artikel 228a Gemeentewet) geldt dat de geraamde opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Belangrijk verschil is echter dat de nieuwe verbrede rioolheffing niet het karakter heeft van een individuele dienstverlening zoals dat bij het oude rioolrecht wel het geval was. De verbrede zorgplicht is gericht op collectieve maatregelen.

Gemeenten hebben een sterkere regierol gekregen in het omgaan met regenwater in bebouwd gebied en het aanpakken van stedelijke grondwaterproblemen. Om de taakverbreding te kunnen financieren is het eerdere rioolrecht dus omgevormd tot een bredere rioolheffing.

Alle kosten die gemaakt worden ter nakoming van de (nieuwe) zorgplichten kunnen worden verhaald op de burgers en bedrijven. Dit betekent dat gemeenten het individuele profijt van de nieuwe rioolheffing niet meer hoeven aan te tonen, zoals dat wel het geval was bij rioolrecht.

Uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is.

In 2009 is in eerste instantie gekozen voor een vloeiende en dus gemakkelijke overgang van het rioolrecht naar de rioolheffing. Een discussie om de mogelijkheden van tariefdifferentiatie binnen de rioolheffing te bespreken is in 2012 gevoerd en besloten dit niet in te voeren.

In 2013 is de rioolheffing verlaagd met € 4,80.

Rioolrecht	2013	2012
- per aansluiting	€ 210,20	€ 215,00

B4. Leges

Onder de naam leges wordt een aantal verschillende rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten, waaronder paspoorten, rijbewijzen, diverse uittreksels, huwelijken, bouwvergunningen en diverse overige vergunningen.

Beleid hierbij is om te streven naar een zo hoog mogelijke kostentoerekening en kostendekkende tarieven. Voorwaarde daarbij is wel dat vooraf volstrekt helder is wat de reële kosten zijn. De burger mag niet betalen voor "oneigenlijke" kosten.

Voor 2013 is verder gegaan met het creëren van 100% kostendekkende tarieven. De tarieven onder Titel 1 zijn gemiddeld met 10% verhoogd. De tarieven onder Titel 2 en onder Titel 3 zijn trendmatig verhoogd.

B5. Lijkbezorgingsrechten

Begraafrechten worden geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met deze begraafplaatsen. Ook bij de begraafrechten is het streven gericht op kostendekkende tarieven.

In 2011 is de nota Begraven en begraafplaatsen vastgesteld. De tarieven voor 2013 zijn trendmatig verhoogd.

B6. Brandweerrechten

Brandweerrechten worden geheven voor het gebruik van door de gemeentelijke brandweer verstrekte diensten.

De tarieven zijn met ingang van 1 januari 2013 trendmatig met 2,75% verhoogd.

B7. Roerende zaak belasting

Via de roerende zaakbelasting leveren eigenaren en gebruikers van roerende zaken zoals woonschepen en woonwagens een bijdrage aan de instandhouding van de collectieve voorzieningen van onze gemeente. De aanslag wordt berekend op basis van de economische waarde van de roerende zaak. Ook de roerende zaakbelastingen worden met ingang van 2009 berekend naar een percentage van de waarde van de roerende zaak. De belastingtarieven voor roerende zaken houden gelijke tred met de onroerende-zaakbelastingen.

B8. Marktgelden

De tarieven voor de marktgelden zijn in 2013 trendmatig verhoogd.

B9. Privaatrechtelijke vergoedingen

De gemeente Winsum heeft met diverse partijen huur- en pachtovereenkomsten gesloten. Bij af te sluiten contracten wordt een duidelijke koppeling gelegd tussen de kosten en opbrengsten.

C. Geraamde opbrengst 2013

	Begroting 2013 primaire	Begroting 2013 na wijz.	Realisatie 2013	Afwijking 2013
Opbrengsten lokale heffingen				
Onroerende zaak belastingen	2.285.409	2.268.973	2.275.309	6.336
Afvalstoffenheffing	1.735.351	1.723.634	1.709.299	-14.335
Rioolrechten	1.255.385	1.255.385	1.227.391	-27.994
Bouwvergunningen c.a.	422.875	267.367	208.090	-59.277
Begrafnisrechten	239.456	84.456	96.497	12.041
Secretarieleges	264.367	251.616	201.732	-49.884
Marktgelden	2.726	2.726	1.548	-1.178
Roerende zaak belastingen	3.080	3.058	3.217	159
Gebruiksvergunningen brandveiligheid	558	1.554	1.554	0
Reclamebelasting	35.000	35.000	35.317	317
Totaal	6.244.207	5.893.769	5.759.954	-133.815

D. Lokale lastendruk

In onderstaand overzicht worden de tarieven OZB, afvalstoffenheffing en rioolrechten vergeleken met de gemeenten die nu genoemd worden als mogelijke herindelingspartners.

Gemeentenaam	Gemiddelde	Winsum	Eemmond	Delfzijl	Appingedam	Bedum	De Marne	Loppersum
Ozb-tarief woningen	0,1653	0,1691	0,1955	0,1703	0,2108	0,1260	0,1376	0,1515
Ozb-tarief eigenaar niet-woning	0,2733	0,2104	0,3421	0,3672	0,3009	0,2158	0,2189	0,1951
Ozb-tarief gebruiker niet-woning	0,2202	0,1625	0,2740	0,2937	0,2545	0,1670	0,1815	0,1503
Gemidd.betaalde ozb woningen	260,14	293,88	311,34	237,20	314,98	232,22	214,85	250,26
Afvalst.heff. Meerpersoonshh	228,22	244,72	24,00	291,70	263,40	250,40	255,00	284,80
Rioolheff.meerpersoonshh	256,87	210,20	252,00	239,45	185,40	211,80	358,00	294,55
Woonlasten meerpersoonshh	745,22	748,80	587,34	768,35	763,78	694,42	827,84	829,61
Toeristenbelasting	0,46	0,00	0,00	1,28	0,00	0,00	1,50	0,00

Hondenbelasting	42,44	0,00	55,50	56,90	0,00	68,43	0,00	73,80
Paspoort	49,96	50,35	50,00	50,35	50,00	50,35	50,35	48,70
Identiteitskaart	41,48	41,90	41,20	41,90	41,90	41,90	41,90	40,05
Rijbewijs	39,43	40,00	34,50	39,00	39,00	50,00	37,05	37,00
Uittreksel GBA	8,62	8,80	5,65	10,50	12,00	10,00	7,80	5,75
Omgevingsverg. € 10.000	228,17	310,00	175,00	202,00	204,50	210,00	287,50	290,00
Omgevingsverg. € 45.000	1.012,17	1.395,00	787,50	909,00	876,50	945,00	1.250,00	1.305,00
Omgevingsverg. € 140.000	3.049,83	4.340,00	2.370,00	2.828,00	2.280,50	2.940,00	3.862,50	4.018,00

De belastingdruk in Winsum is gemiddeld ten opzichte van omliggende gemeenten. Ter informatie is onderstaand overzicht opgenomen waaruit blijkt hoeveel een gezin in de Groninger gemeenten moet betalen voor de zogenaamde pakketbelastingen. Dit overzicht is afkomstig van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden).

Bij de berekening van de bedragen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
OZB: een woning met een gemiddelde economische waarde in de betreffende gemeente;
Afvalstoffenheffing: het meerpersoonshuishoudentariaf;
Rangschikking: de rangschikking is op aflopende hoogte van het totale pakketbelastingbedrag (OZB-, afvalstoffen- en rioolheffing, dus exclusief overige belastingen) per gemeente bij een gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De gemiddelde WOZ-waarde en de OZB zijn niet in het overzicht opgenomen, deze gegevens staan niet vermeld op de site van het COELO.

Woonlasten per gemeente

(Coelo: atlas van de lokale lasten 2013)

Gemeenten	Woonlasten éénpersoons huishouden	Woonlasten meerpersoons huishouden	Rangnummer meerpersoons huishouden Nederland	Netto woonlasten	Rangnummer netto- woonlasten Nederland
	2013	2013	2013	2013	2013
Eemsmond	575	587	26	640	90
Stadskanaal	546	611	46	668	138
Hoogezand-S	577	639	81	696	182
Veendam	602	662	119	721	233
Haren	709	784	344	733	258
Slochteren	667	690	173	739	267
Bedum	694	694	184	747	287
Grootegeest	623	701	198	752	298
Zuidhorn	633	726	254	772	326
Groningen	643	747	287	776	329
Leek	555	748	289	783	343
Vlagtwedde	761	761	313	798	366
Marum	681	774	331	800	368
Winsum	666	749	293	802	373
Appingedam	739	764	322	810	382
Menterwolde	744	764	321	815	386
Pekela	660	742	283	816	387
Delfzijl	708	768	328	835	399
Ten Boer	786	786	351	844	402
Oldambt	726	786	52	845	405
De Marne	765	828	383	870	419
Loppersum	781	830	386	892	423
Bellingwedde	831	899	416	948	429

E. Kwijtscheldingsbeleid

Het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente Winsum is het laatst gewijzigd per 1 januari 2012. Ook is in juni 2009 een voorstel betreffende het armoedebelaid door de raad vastgesteld waarin wordt voorgesteld, maatregelen te nemen om het niet-gebruik van minimaregelingen terug te dringen.

Het beleid houdt in dat:

- kwijtschelding uitsluitend kan worden verleend voor aanslagen rioolheffing, afvalstoffenheffing en roerende- en onroerende zaakbelastingen;
- een verzoek tot kwijtschelding binnen een termijn van zes weken na dagtekening van het aanslagbiljet moet worden ingediend;
- de kwijtscheldingsnorm op 100% van de bijstandsnorm is gesteld.

Volume kwijtscheldingen	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
OZB	659	0	655
Afvalstoffenheffing	42.553	85.676	70.716
Rioolrecht	631	2.297	727
Totaal	43.843	87.973	72.098

Voor de OZB wordt geen raming voor kwijtscheldingen opgenomen, omdat, na de afschaffing van OZB voor gebruikers van woningen, er feitelijk geen aanvragen meer binnenkomen.

Geconstateerd moet worden dat, ondanks inspanningen om het gebruik te stimuleren, er vooralsnog geen sprake is van een toename van kwijtschelding gemeentelijke belastingen.

PARAGRAAF B WEERSTANDSVERMOGEN

Inleiding

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als “het vermogen van de gemeente Winsum om niet-structurele financiële risico’s op te kunnen vangen ten einde haar taken te kunnen voortzetten”.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de twee componenten: de weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken) en de risico’s waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenramingen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit al die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. Hiertoe behoren de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves, de omvang van de onbenutte belastingcapaciteit, (op begrotingsbasis) de post onvoorzien, en de stille reserves. Stille reserves zijn de meerwaarden van activa waarvan de verkoopwaarde hoger is dan de boekwaarde.

Bij de berekeningen is dit jaar ook de omvang van de vrij aanwendbare bestemmingsreserves mee genomen. Deze reserves hebben in principe allen een bestemming, maar de raad kan besluiten bij onvoorziene omstandigheden deze bestemming te wijzigingen. Uiteraard heeft dit consequenties voor de financiering / bijdragen van de oorspronkelijke bestemmingen.

Hieruit volgt dat de totale weerstandscapaciteit op bijna € 19,3 miljoen komt. Hieraan ligt de volgende berekening ten grondslag:

Weerstandscapaciteit exploitatie:		
Onbenutte belastingcapaciteit:		
OZB	0	
Rioolrechten	0	
Afvalstoffenheffing	0	
Leges en andere heffingen	p.m.	
Totaal onbenutte belastingcapaciteit		0
Rekeningsresultaat		635
Totaal weerstandsvermogen exploitatie		635
Weerstandscapaciteit vermogen:		
Vrij aanwendbare algemene reserve	11.456	
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves:	7.196	
Stille reserve	0	
Totaal weerstandscapaciteit vermogen		18.651
Totale weerstandscapaciteit		<u>19.286</u>

Risico's

Een gemeente loopt in de uitvoering van haar taken, net als elke organisatie en elk bedrijf, bepaalde risico's.

Bij de inventarisatie van de risico's is een inschatting gemaakt (kwantificering) van de mogelijke financiële gevolgen welke kunnen optreden zodra een risico werkelijkheid wordt.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat deze bedragen globaal, indicatief en soms discutabel zijn.

Risico's waarvan de oorzaak in het verleden of heden ligt en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen te worden voorzien. Een voorbeeld daarvan is de voorziening dubieuze debiteuren. De risico's waarvan de omvang niet redelijkerwijs is in te schatten en/of die zich nog (kunnen) gaan voordoen dienen te worden afgedekt door bestemmings- en/of de algemene reserves.

De risico's worden onderverdeeld in:

- risico's voortvloeiend uit eigen beleid
- risico's voortvloeiend uit het beleid van hogere overheden
- risico's voortvloeiend uit samenwerking met andere gemeenten of instanties
- risico's voortvloeiend uit het doen en/of nalaten van anderen
- risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen
- risico's op eigendommen (waarderingsrisico)
- risico's die samenhangen met de interne bedrijfsvoering

Risico's voortvloeiend uit eigen beleid

Bij de openeinde regelingen zoals het leerlingenvervoer en de WMO zijn de begrote bijdragen gebaseerd op de gemiddelde bijdragen van een aantal jaren. Door fluctuatie in de aantallen aanvragen kan afwijking ten opzichte van de raming ontstaan.

Leerlingenvervoer

Bij leerlingenvervoer is sprake van een "open eind regeling". Het is niet in te schatten hoeveel personen per jaar gebruik zullen maken van deze regeling. Hierdoor kunnen de kosten jaarlijks behoorlijk fluctueren.

Het gekwantificeerde risico wordt tussen 10 en 20% van het budget geraamd (minimaal € 32.000 en maximaal € 64.000).

Juridische procedures

Ultimo maart 2014 lopen enkele juridische procedures:

- Winsum is indirect betrokken in een kort geding inzake het opzeggen van de samenwerkingsovereenkomst en het aanbesteden van het beheer en onderhoud van de openbare verlichting. De vordering van de tegenpartij is in een eerdere procedure afgewezen. Verwachting: positief;
- Civiele bodemprocedure inzake het eigendom van de openbare verlichting. Verwachting: positief;

Het gekwantificeerde risico wordt op nihil tot een gering bedrag ingeschat.

Grondexploitatie

Het ambitieniveau van de gemeente kan gelet op de op stapel staande projecten en de in exploitatie te nemen gronden hoog genoemd worden.

In de paragraaf Grondbeleid is aangegeven dat de risico's van de vastgestelde exploitatieplannen beperkt zijn.

In het najaar van 2007 is een risico-inventarisatie gemaakt worden van de nog in exploitatie te nemen gronden. De risico's bij de in exploitatie genomen gronden zijn afhankelijk van de snelheid waarmee nieuwe woningen gebouwd en afgezet kunnen worden. Jaarlijks worden de exploitatieopzetten geactualiseerd. Voorziene verliezen worden ten laste gebracht van de reserve grondexploitatie. Als huidige beleidslijn geldt momenteel dat op basis van de geprognosticeerde

omvang van de lasten en de baten een risiconorm wordt gehanteerd van minimaal 10% en maximaal 10% van de geactiveerde kosten.

Deze risico's kunnen mogelijk deels vanuit de reserve grondexploitatie worden afgedekt. Daarnaast nemen wij, in het kader van de bepaling van het weerstandsvermogen, ook nog de risico's mee die de gemeente loopt bij de grondexploitaties. Bij de kwantificering van de risico's wordt bij de bepaling van de omvang van de algemene reserve 'veiligheidshalve' met een gekwantificeerd risico van minimaal 10% en maximaal 20% van de geactiveerde bedragen rekening gehouden.

Risico's voortvloeiend uit het beleid van hogere overheden

De gemeente Winsum voert een groot aantal medebewindstaken uit ten behoeve van de Rijksoverheid waarvoor specifieke uitkeringen en bijdragen uit het gemeentefonds worden ontvangen. Een wijziging in het beleid van de Rijksoverheid of de financiering van deze taken kan een risico voor de gemeenten betekenen. Voor zover deze risico's te kwantificeren zijn is daarmee bij de bepaling van de budgetten rekening gehouden. Voorbeelden daarvan zijn de uitvoering van de WWB en WMO.

Zowel de WWB als de WMO hebben het karakter van een 'open-eind-regeling'.

Wet Werk en Bijstand (WWB)

De financieringssysteem van de WWB brengt risico's met zich mee. Zodra het aantal bijstandsgerechtigden hoger is dan het landelijk gemiddelde levert dit voor de gemeente een nadeel op. In het collegeprogramma is aangegeven dat het college de ambitie heeft om meer bijstandsgerechtigden aan het werk te helpen. Indien de intensivering in het beleid niet het verwachte resultaat mocht hebben dan kan bij overschrijding van meer dan 10% een beroep worden gedaan op de incidentele aanvullende uitkering (mits voldaan aan gestelde voorwaarden). Het gekwantificeerde risico wordt tussen € 311.000 en € 622.000 geraamd, minimaal 10% en maximaal 20% van het rijksbudget.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

Alhoewel het budget jaarlijks geïndexeerd wordt blijft er het risico dat het budget onvoldoende is. Het aantal ouderen neemt toe en de wens om langer zelfstandig te wonen ook. Dit leidt tot meer en tot complexere aanvragen voor individuele voorzieningen en huishoudelijke verzorging. Vooralsnog wordt uitgegaan van een toereikende rijksbijdrage welke in de algemene uitkering is opgenomen. Het gaat daarbij om een bedrag van € 1.994.000.

Het gekwantificeerde risico wordt tussen 10 en 20% van het budget geraamd (minimaal € 200.000 en maximaal € 400.000).

Risico's voortvloeiend uit samenwerking

Ability

De deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling Ability betalen naast een vaste bijdrage ook een bijdrage in het exploitatietekort. Dit brengt, ondanks dat deze geraamde bijdragen in het exploitatietekort verhoogd zijn, een risico met zich mee. Het gekwantificeerde risico wordt geraamd tussen de 10% en 20% van de bijdragen in het tekort.

Risico's voortvloeiend uit het doen en/of nalaten van anderen

Reguliere verzekerbare risico's zijn ondergebracht bij verzekeraars. Voor enkele dubieuze debiteuren is een voorziening getroffen.

De risico's bij de afgegeven borgstellingen (borgstelling rente en aflossing verenigingen, woningbouwleningen en leningen particuliere woningen) worden gering ingeschat.

Het gekwantificeerde risico wordt p.m. geraamd.

Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen

De autonome ontwikkelingen zoals inwoneraantal en woningbouw, accres als gevolg van uitbreidingen e.d. zijn naar beste inschatting van de ontwikkelingen in de begroting meegenomen.

Risico's op eigendommen

Op dit moment zijn er geen risico's bekend. Reguliere verzekerbare risico's zijn ondergebracht bij verzekeraars.

Risico's die samenhangen met de interne bedrijfsvoering

De risico's welke voortvloeien uit de normale bedrijfsprocessen met de daaraan gekoppelde budgetbewaking en interne informatievoorziening behoren tot de normale risico's welke bij de uitvoering van de begroting behoren. De rechtmatigheidstoets zoals die door de accountant wordt uitgevoerd heeft tot gevolg dat diverse bedrijfsprocessen zijn doorgelicht. Voor een deel worden of zijn deze processen aangepast waardoor ook de risico's afnemen.

Verder is de verbetering van de planning en control een continu proces waardoor de beheersing van de bedrijfsvoering verder zal toenemen.

De rechtspositie van werknemers is zodanig dat ontslagregelingen gepaard kunnen gaan met een extra financiële compensatie. De hoogte hiervan hangt af van de functie, het aantal dienstjaren en de wijze van functioneren. Wel is de periode WW (vroeger: wachtgeld) de afgelopen periode verkort. Wettelijk ligt het risico voor de WW én de verantwoordelijkheid voor de reïntegratie naar ander werk bij de laatste werkgever. Dit heeft tot gevolg dat de WW-uitkering, uitbetaald door het UWV, volledig bij de gemeente in rekening wordt gebracht. Daarnaast kan de gemeente te maken krijgen met re-integratiekosten van de betrokken ex-werknemers. T.a.v. tijdelijke werknemers kunnen deze kosten worden afgekocht via een pay-roll constructie, omdat we tijdelijke medewerkers zoveel mogelijk via de BAN-PD inhuren. T.a.v. de vaste medewerkers komen dergelijke kosten wel voor rekening van de gemeente. Omdat vooraf niet ingeschat kan worden welke kosten het betreft, zal een eventueel door de gemeente te betalen bedrag opgenomen worden in de jaarrekening.

Het gekwantificeerde risico wordt op 1 % van het personeelsbudget van € 6.450.000 geraamd (€ 64.500).

Conclusie

In de onderstaande tabel zijn alle bovenstaande gekwantificeerde risico's opgenomen.

Omschrijving risico	Gekwantificeerde risico's	
	Minimale omvang	Maximale omvang
Risico's voortvloeiend uit eigen beleid		
- Leerlingenvervoer	€ 30.000	€ 60.000
- Juridische procedures	€ -	€ 15.000
- Grondexploitatie	€ 162.000	€ 324.000
Risico's voortvloeiend uit het beleid van hogere overheden		
- WWB	€ 336.000	€ 672.000
- WMO	€ 198.000	€ 396.000
Risico's voortvloeiend uit samenwerking		
- Sociale werkvoorziening	€ 19.000	€ 38.000
Risico's voortvloeiend uit het doen en/of nalaten van anderen		
- Borgstellingen	p.m.	p.m.
Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen	p.m.	p.m.
Risico's op eigendommen	p.m.	p.m.
Risico's die samenhangen met de interne bedrijfsvoering	€ 48.375	€ 64.500
	€ -	€ -
Totaal	€ 793.375	€ 1.569.500

In de paragraaf Weerstandsvermogen bij de begroting 2013 is aangegeven dat bij het ingeschatte risicoprofiel een minimale omvang van de algemene reserve past van 2,5 miljoen. De algemene reserve heeft ultimo 2013 een omvang van 10,6 miljoen. Indien de omvang van de algemene reserve gerelateerd wordt aan de gekwantificeerde risico's, rekening houdend met de p.m. geraamde risico's, dan is de conclusie dat onze huidige algemene reserve ruim voldoende is.

Bij deze conclusie is het waarschijnlijkheidsaspect dat alle risico's gelijktijdig geëffectueerd kunnen worden buiten beschouwing gelaten.

Nieuwe manier om te kijken naar het weerstandsvermogen

Door de VNG is een rekenmodel (houdbaarheidstest gemeentefinanciën) ontwikkeld, waarmee de gezondheid van de financiële positie van de gemeente in beeld kan worden gebracht. De test geeft inzicht of de gemeentelijke financiën robuust genoeg zijn om financiële tegenslagen in de toekomst op te vangen. Hiervoor wordt gekeken naar de geldstromen van de gemeente en de ontwikkeling van de schuld bij een slecht weer-scenario.

In tegenstelling tot de huidige kijk op de weerstandscapaciteit, waarbij uitsluitend wordt gekeken naar de omvang van de reserves en de benoemde risico's, kijkt de houdbaarheidstest naar de schuldpositie in samenhang met de financiële structuur. Op de middellange en lange termijn hangt de houdbaarheid van de gemeentefinanciën af van de vraag of er in de toekomst jaarlijks genoeg geld overblijft om naast de noodzakelijke uitgaven voor publieke voorzieningen de schuldverplichtingen in de vorm van rente en aflossing betaald kunnen worden.

Ook uit deze test blijkt dat onze weerstandscapaciteit duurzaam houdbaar is.

PARAGRAAF C ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Openbaar groen

In 2011 heeft de gemeenteraad de “Kwaliteitsvisie groen Winsum 2010” vastgesteld. Op basis van deze visie heeft de raad gekozen om het groen te onderhouden op het kwaliteitsniveau Basis Accent. Met deze keuze ontstaat weinig kapitaalsvernietiging, het onderhoud voor de burgers is acceptabel, klachten en meldingen nemen niet toe en er ontstaan geen onveilige situaties. Voor de uitvoering van de kwaliteitsvisie zijn uitwerkingsplannen (prestatieomschrijvingen) opgesteld op basis waarvan het openbaar groen zal worden onderhouden zodat de uitvoering aansluit bij de ambitie.

Jaarlijks worden groenvakken gerenoveerd of omgevormd, zodat deze in overeenstemming komen met het vastgestelde kwaliteitsniveau. Hiervoor worden jaarlijks groenobjecten geselecteerd die nu niet voldoen aan de gewenste kwaliteit. De uitvoering vindt plaats op basis van prioriteit en beschikbare middelen. Groen heeft meestal ook niet het eeuwige leven en daarom zal renovatie van groen altijd aan de orde blijven.

Vanaf 2009 worden er in het plantsoen geen chemische middelen meer toegepast, alleen in enkele probleemsituaties wordt dit curatief nog toegepast en bij het behandelen van verse stobben. Momenteel wordt onderzoek gedaan naar alternatieven voor het gebruik van glyfosaat (Roundup) op verharding. Vanaf november 2015 is het gebruik van glyfosaat namelijk verboden. Het bovenstaande betekent dat er een grotere fysieke inspanning nodig zal zijn om de gewenste kwaliteit te bereiken. Daarnaast zorgen factoren als afname van fte's, onvoorziene werkzaamheden, en piekmomenten in de werkzaamheden ervoor dat de ambitie met enige regelmaat onder druk komt te staan.

De verschuiving van werkzaamheden van Beheer en Onderhoud naar Ability is een gevolg van de toename van areaal en tegelijk de afname van het aantal fte's. In de kernen Winsum, Baflo en Rasquert wordt het reguliere plantsoenonderhoud grotendeels in eigen beheer uitgevoerd met uitzondering van begraafplaatsen en gazononderhoud. In de overige kernen is dit, uitgezonderd het bomenonderhoud, uitbesteed aan werkvoorzieningsschap Ability. Zij voeren deels ook in Winsum (De Brake) en Baflo (Oosterhuisen) regulier onderhoud uit. De exacte verdeling van de werkzaamheden in 2014 is mede afhankelijk van de wijze waarop en wanneer fte's kunnen worden ingevuld.

Het maaibeheer van wegbermen en het schonen van sloten is via een raamcontract uitbesteed. Met de blik op de toekomst gericht zal overwogen moeten worden of en hoe een nieuw (meerjarig) contract het beste kan worden afgesloten. Voor zowel 2011 als 2012 is dit steeds voor 1 jaar verlengd omdat de toekomstige ontwikkelingen rondom beheer en onderhoud onzeker zijn. Ook voor 2013 zijn de ontwikkelingen nog niet duidelijk in kaart gebracht. Overeenkomstig het convenant “Dier en plant op het Hogeland” worden een aantal bermen in de gemeente ecologisch beheerd (o.a. Kieversterweg).

Vanaf 2003 is een eerste aanzet gegeven om structureel meer te doen aan bomenbeheer. In 2005 is de VTA veiligheidsinspectie (Visual Tree Assessment) afgerond van bomen binnen de bebouwde kommen. In 2009 is gestart met een volledige inspectieronde en zijn alle bomen binnen en buiten de bebouwde kommen aan een VTA-inspectie onderworpen. De inspecties komen voort uit de zorgplicht die de gemeente als eigenaar van de bomen heeft. Als onderdeel van het vastgestelde Bomenbeleidsplan worden vanaf 2012 structureel VTA-inspecties uitgevoerd.

Het bomenbeleidsplan is in 2012 door de raad vastgesteld. De kaders voor zowel het te voeren beleid als de uitvoering zijn hierin opgenomen. Vanaf 2012 worden bomen structureel geïnspecteerd. Alle bomen worden nu eens per 5 jaar gezien (jaarlijks 20%), waarbij bomen met een verhoogd risico eens per 2 jaar worden geïnspecteerd (jaarlijks 50%).

Het onderhouden van bomen wordt gekoppeld aan de planning van inspecties waardoor de uitvoering van het beheer structureel verloopt. De gegevens van de VTA veiligheidsinspecties worden hiervoor onder andere als input gebruikt.

De ambitie om de uitvoering waar te maken staat onder druk door het spanningsveld van aantal fte's en overige werkvoorraad. Met name gladheidsbestrijding speelt hierbij een onzekere factor.

Speelvoorzieningen

Speeltoestellen en speelplekken moeten voldoen aan het Attractiebesluit Speeltoestellen. Dit betreft vooral veiligheidsaspecten. Om dit te waarborgen worden alle speeltoestellen en speelplekken jaarlijks drie keer geïnspecteerd middels een veiligheidsinspectie en tweemaal een functionele inspectie. Deze werkzaamheden zijn voor de jaren 2014 en 2015 uitbesteed. Ook het bijkomende onderhoud wordt grotendeels uitbesteed.

In het beheerrapport 'Ruimte voor spelen' is geconcludeerd dat de dan nog aanwezige toestellen relatief oud zijn maar ook weinig uitdagend. In de vervolgens vastgestelde Beleidsnotitie speelvoorzieningen staat dat gedurende de periode 2008 t/m 2013 jaarlijks € 60.000 beschikbaar is voor vervanging van toestellen. Er is een planning gemaakt waarbij de vervanging zoveel mogelijk per wijk of dorp verloopt. De uitvoering loopt nog door in 2014.

Wegen

In 2011 is het wegenbeheerplan 2011-2015 door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin is vastgelegd dat alle gemeentelijke wegen op minimaal het C-niveau volgens de CROW-systematiek zullen worden onderhouden. De geconstateerde achterstand in het onderhoud van de wegen, die voornamelijk zijn gelegen buiten de bebouwde kom, is in 2012 voor een groot deel weggewerkt. In 2013 is de achterstand verder teruggebracht. De overige achterstand wordt de komende jaren geleidelijk weggewerkt conform het vastgestelde wegenbeheerplan.

Gelijktijdig met het onderhoud van de wegen wordt ook uitvoering gegeven aan het uitvoerend document wegcategorisering dat is vastgesteld in 2011. Het uitvoerend document vormt de leidraad voor het te voeren snelheidsregiem op diverse type wegen binnen en buiten de bebouwde kom en de inrichting die daarbij hoort. Op diverse wegen is 60 km/u-belijning of zijn fietssuggestiestroken aangebracht en zijn er portalen 60 km/u geplaatst. De provincie heeft nog in de planning hun 60 km/u borden te vervangen door zoneborden, zodat de zonering sluitend is. Momenteel is er door diverse oorzaken schade ontstaan aan veel portalen. Deze schade wordt geïnventariseerd en er zal bekeken worden welke acties er ondernomen moeten worden om de portalen te repareren/vervangen. Nadat de invoering van de 60 km/u zones is afgerond zal de invoering van de 30 km/u-zone plaatsvinden in de kernen waar dit nog niet in het verleden is ingevoerd, te beginnen bij Feerwerd en Baflo. Daarbij vindt de nodige communicatie plaats richting de bewoners.

Er is gestart met een project schoolzones. In dit project zal met name gekeken worden naar de herkenbaarheid van de aanwezigheid van een school door middel van attentie verhogende maatregelen.

De actualisering van de wegenlegger heeft in 2013 verder vorm gekregen en is in conceptvorm gereed. Nadat de bebouwde komgrenzen volgens de wegenverkeerswet en de wegenwet zijn vastgesteld zal de procedure gestart worden om de wegenlegger vast te stellen. Waarbij de vaststelling een verantwoordelijkheid is van de gedeputeerde staten.

Openbare verlichting

De exploitatie van de openbare verlichting is overeenkomstig de uit 1986 daterende "Samenwerkingsovereenkomst EGD" was tot en met 2013 volledig in handen van Ziut. De jaarlijkse vergoeding die aan Ziut betaald wordt is inclusief energie, onderhoud en inspectie. Om de vrijheid terug te krijgen in de exploitatie (beheer en onderhoud) op het bovengrondse deel van de openbare verlichting heeft de gemeente Winsum zich aangesloten bij het project "Ontbinding EGD-samenwerkingsovereenkomst". In 2013 heeft vanuit dit project de collectieve aanbesteding plaats gevonden voor het beheer en het onderhoud van de openbare verlichting. Vanaf 1 januari 2014 wordt hier door ons mee gewerkt.

Op basis van door de raad vastgestelde beleidsuitgangspunten is er in 2012 een nieuw beleidsplan openbare verlichting door de gemeenteraad vastgesteld. Hoofduitgangspunten in dit plan zijn duurzaamheid, veiligheid en energieverbruik. Het beleidsplan is de basis voor het uitvoeringsplan. Aan dit uitvoeringsplan is in 2013 globaal inhoud gegeven. gereed zijn. Verdere detaillering vindt in 2014 plaats. Er wordt dan gelijk geprofiteerd van het behaalde resultaat van de collectieve aanbesteding voor het beheer en onderhoud van de openbare verlichting.

Kunstwerken

Het beheerplan kunstwerken is in 2012 voor de periode 2012-2016 door de gemeenteraad vastgesteld. Alle beschoeiingen, kades, steigers en bruggen die de gemeente in eigendom, beheer en/of onderhoud heeft zijn hierin vastgelegd. Conform het vastgestelde beheerplan heeft uitvoering hiervan in 2013 plaats gevonden. Met uitzondering van de vervanging van de beschoeiing langs het Oldehoofsche kanaal. Dit heeft te maken met het feit dat het waterschap Noorderzijlvest dit kanaal ook voornemens is om te gaan baggeren. In 2013 is duidelijk geworden dat het waterschap de financiële middelen beschikbaar heeft om definitief het Oldehoofsche kanaal te kunnen baggeren. Zowel het waterschap als de gemeente vinden het belangrijk dat het baggeren en de vervanging van de beschoeiing in een project wordt uitgevoerd. Zo kan "werk met werk" gemaakt worden, de risico's zo laag mogelijk worden gehouden en geprofiteerd worden van de markt. De voorbereiding is in volle gang. Uitvoering vindt naar verwachting plaats in de tweede helft van 2014.

De vervanging van de brug Plattil maakt onderdeel uit van de herinrichting van de Onderdendamsterweg. Evenals de aanleg van een hoogholtje en een voet-/fietsgangersbrug. De uitvoering hiervan is in 2013 gestart.

Riolering en water

De gemeenteraad heeft in het kader van de Wet Milieubeheer op 19 november 2013 het afvalwaterbeleidsplan BMW/NZV vastgesteld. In dit plan is vastgelegd hoe de gezamenlijke partners hun zorg voor de inzameling en transport van het stedelijk afvalwater, de afvoer van het hemelwater en de grondwaterproblematiek in deze planperiode willen vormgeven.

De omschakeling naar het vervangen van de riolering op basis van technische noodzaak is een van de belangrijkste uitgangspunten voor het vastgestelde afvalwaterbeleidsplan BMW/NZV. Hiervoor zijn zowel het vrij verval rioleringssysteem als ook de randvoorzieningen en de hoofd- en minigemalen geïnspecteerd en ingevoerd in beheersystemen. Met behulp van de informatie uit deze beheersystemen worden vervolgens actuele inspectie-, reinigings-, maatregel-, onderhouds-, vervangings-, uitvoerings-, en basisrioleringsplannen opgesteld. Op basis van de actuele input wordt een berekening gemaakt van de benodigde rioolheffing voor het beheer, onderhoud en de vervanging van de riolering, het afkoppelen van hemelwater en het treffen van overige noodzakelijke maatregelen op het gebied van (afval)water.

Om de actuele kwaliteit van de riolering te bepalen is er voor gekozen om de gehele riolering te reinigen en te onderwerpen aan een inspectie. De uitvoering hiervan is afgerond en er is een eerste globale beoordeling gedaan van de inspectie gegevens. Deze beoordeling is meegenomen in de rioolheffingsberekening van het afvalwaterbeleidsplan BMW/NZV en heeft bijgedragen aan het bevroren van het huidige heffingsniveau. Voor de komende jaren zal een gedetailleerd maatregelplan opgesteld worden, om het rioolstelsel op een kwalitatief goed niveau te houden. Het wegenonderhoud en rioleringsonderhoud worden op elkaar afgestemd, zodat eenvoudig werk met werk gemaakt kan worden. Op basis van de geactualiseerde rioleringsdata is gestart met de actualisatie van de basisrioleringsplannen. Deze basisrioleringsplannen geven een actueel inzicht in de capaciteit en het functioneren van de riolering in de gehele gemeente.

De inspectiegegevens van de gemalen en randvoorzieningen zijn opgenomen in een geautomatiseerd beheerprogramma. Hieraan is gekoppeld een op de praktijk gerichte meerjarig onderhouds-/vervangingsplan, dat gebaseerd is op actuele inspecties. Conform dit plan is hieraan in 2013 uitvoering gegeven.

Voor Obergum Noord was in het oude VGRP een afkoppelopgave van 1,35 ha opgenomen. Een eerste aanzet voor deze afkoppeling is al gegeven door de uitvoering van het plan waar Wierden en Borgen nieuwbouw heeft gepleegd (Anjerstraat, Irislaan, Rozensingel, Buitensingel en Binnensingel). De resultaten uit de in 2013 opgestelde stedelijke wateropgave en de actuele rioolinspecties geven aanleiding om de noodzaak van verdere afkoppeling te heroverwegen. In overleg met het waterschap Noorderzijlvest zal de komende periode bepaald worden in hoeverre verdere afkoppeling noodzakelijk en gewenst is.

In 2011 heeft het waterschap Noorderzijlvest een handhavingstraject ingezet met betrekking tot ongezuiverde lozingen in het buitengebied. Voor het kwetsbare gebied heeft de gemeente Winsum een aantal jaren geleden samen met het waterschap een IBA-project opgezet en ten uitvoer gebracht. In het VGRP is aangegeven dat de gemeente een gelijksoortig project zal aanbieden aan eigenaren van percelen in het niet kwetsbare gebied die niet worden aangesloten op de riolering. De afgelopen jaren is gebleken dat de regels met betrekking tot lozingen in het niet kwetsbare gebied minder zwaar zijn geworden dan in eerste instantie de bedoeling was. Dit betekent dat veel eigenaren van woningen in het niet kwetsbare gebied kunnen volstaan met aanpassingen die veel minder ingrijpend zijn. Dit betekent over het algemeen dat de kosten voor deze eigenaren ook veel lager zullen zijn. Veel eigenaren hebben dan ook al op aanwijzing van het waterschap maatregelen getroffen.

In 2012 is met de uitvoering van de toezegging van de gemeente, om ook eigenaren in het niet kwetsbare gebied de mogelijkheid te bieden om deel te nemen aan een IBA-project begonnen. Daarbij gelden dezelfde voorwaarden als bij het IBA-project, dat uitgevoerd is in het kwetsbare gebied. Het IBA-project richt zich op de perceeleigenaren die nog niet voldoen aan de lozingseisen van het waterschap. In 2013 is de uitvoering hiervan opgestart. Er zijn 4 deelnemers over die gebruik willen maken van het aanbod van de gemeente voor een IBA.

Op 1 juli 2011 is het waterketenakkoord voor Groningen en Noord-Drenthe getekend. Dit is een akkoord tussen de 30 gemeenten, twee waterschappen en twee waterbedrijven met als doel de mogelijkheden te onderzoeken voor samenwerking in de afvalwaterketen, waarbij de burger centraal gesteld wordt. De eerste fase betrof onderzoek en is in 2012 afgerond. Het onderzoek heeft aangetoond dat er een forse reductie op de kostenstijging mogelijk is, en dat de kwetsbaarheid van individuele organisaties kan worden verminderd en de kwaliteit van dienstverlening kan worden verbeterd.

De resultaten van het onderzoek vormde de aanleiding om een uitvoeringsprogramma op te stellen. Met het uitvoeringsprogramma (fase 2 in het proces) wordt ingezet op het concretiseren van de samenwerking tussen gemeenten, waterschappen en waterbedrijven. De uitvoering van het uitvoeringsprogramma is inmiddels opgestart en zal zijn vervolg krijgen in 2014.

Naast de uitvoering van het waterketenakkoord is het initiatief genomen om in BMW-verband samen met het waterschap Noorderzijlvest te onderzoeken of er een meerwaarde is om samen te werken. Uit de gehele rioleringszorg zijn een viertal meest voor de hand liggende onderwerpen gekozen. Hier wordt onderzoek naar gedaan. Het gaat hierbij om de onderwerpen: grondwaterbeleid, gemalen en telemetrie, databeheer en OAS (optimalisatie afvalwatersysteem). Gedurende dit proces is de gemeente Eemshaven begin 2013 aangeschoven, waardoor nu sprake is van een BMW-verband.

De eerste successen zijn inmiddels geboekt in de vorm van een gezamenlijk grondwaterbeleid, wat weer geleid heeft tot een grondwatermeetnet voor de betrokken partijen, dat in 2014 in uitvoering zal gaan. Daarnaast zijn er stappen gezet op het gebied van gemalenbeheer en telemetrie systemen. Geïnventariseerd is "wie, wat in huis heeft". In de loop van 2014 zal een voorstel worden uitgewerkt om op dit vlak verder de samenwerking te zoeken.

Begin 2013 is besloten om het onderwerp OAS om te zetten naar het afvalwaterbeleidsplan BMW/NZV. Dit heeft er toe geleid dat eind 2013 het gezamenlijk beleid voor de deelnemende partijen in de raden of dagelijks bestuur is vastgesteld.

De stedelijke wateropgave is in de loop van 2013 vastgesteld en is een onderdeel van het afvalwaterbeleidsplan. Aansluitend is begonnen met het opstellen van een baggerplan. De verwachting is dat het baggerplan begin 2014 zal zijn afgerond.

Gebouwen

De gemeentelijke gebouwen en een aantal bouwkundige objecten zijn opgenomen in een meerjaren onderhoudsprogramma (MJOP). Om de 5 jaar vindt een financiële evaluatie plaats. Het systeem heeft een zogenaamd voortschrijdende meerjarenplanning. Aan het eind van elk jaar wordt de stand opgemaakt en geactualiseerd. Vanuit deze actualisatie wordt de planning weer bijgesteld en wordt een nieuw jaarplan opgesteld, waarbij het totale budget taakstellend is. In 2010/2011 is het totale gegevensbestand in het meerjaren onderhoudsprogramma met behulp van een externe adviseur geheel geactualiseerd en up to date gebracht. Dit was noodzakelijk omdat al geruime tijd gewerkt werd met verouderde software. Samen met Bedum en De Marne is er voor gekozen om het software matige werk binnen het meerjaren onderhoudsprogramma buiten de deur te zetten en hierbij gebruik te blijven maken van het al door Winsum gebruikte software programma Planon. Op termijn kan door deze gekozen constructie samen opgetrokken worden en kunnen kosten bespaard worden. Nu alle informatie is verwerkt kan binnenkort een financiële evaluatie plaatsvinden. Tenzij er aanleiding is om dit eerder te doen zal er zoals gebruikelijk daarna om de 5 jaar een financiële evaluatie plaats vinden.

Kwaliteitsniveaus:

Het onderhoudsprogramma maakt onderscheid in een tweetal kwaliteitsniveaus:

Kwaliteitsniveau 1:

In dit kwaliteitsniveau zijn gebouwen ingedeeld, die op een normaal onderhoudsniveau worden onderhouden, waarbij het buitenschilderwerk, de dakbedekking en de technische installaties de drie speerpunten zijn.

Kwaliteitsniveau 2:

Dit zijn de gebouwen c.q. objecten die alleen op klachtenniveau worden onderhouden.

Jaarlijks wordt het gemiddelde onderhoudsbedrag per gebouw c.q. object in de begroting opgenomen. In de jaarrekening worden de werkelijke onderhoudslasten vergeleken met de geraamde onderhoudslasten. Afwijkingen tussen beiden worden geëgaliseerd middels de onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen.

In het onderhoudsprogramma is geen budget opgenomen voor uitbreidingen aan de gebouwen, onderhoud van de terreinen rondom de gebouwen, functionele aanpassingen en mogelijke aanpassingen in het kader van wettelijke verplichtingen. Voorbeelden zijn; aanpassingen in het kader van de legionellapreventie, voorzieningen in het kader van brandveiligheidseisen en aanpassingen ten gevolge van de Arbo wetgeving. Indien deze aanpassingen/voorzieningen zich voordoen zullen hiervoor aparte kredieten gevraagd worden.

Legionella preventie:

De Nederlandse wet- en regelgeving voor legionellapreventie is vastgelegd in:

- De Drinkwaterwet (2009)
- Het Drinkwaterbesluit (2011)
- De Regeling legionellapreventie in drinkwater en warm tapwater (2011)

Deze wetgeving vervangt de Waterleidingwet en de daarop gebaseerde regelgeving, zoals het Waterleidingbesluit. De herziene wet- en regelgeving is op 1 juli 2011 in werking getreden. Legionella preventie heeft alles te maken met de zorg voor een goede kwaliteit van het drinkwater en warm tapwater in onze gemeentelijke gebouwen. Als eigenaar is de gemeente verantwoordelijk voor de leidingwaterinstallatie in haar gebouwen.

Begin 2014 wordt de inventarisatie van de leidingwater-installaties in 19 gemeentelijke gebouwen en 11 niet-gemeentelijke gebouwen afgerond. Aan de hand van deze inventarisatie wordt een aanbestedingstraject uitgezet waaruit moet blijken wat de werkelijke kosten zijn om de

leidingwaterinstallaties in onze gebouwen te laten voldoen aan de wettelijke voorwaarden. Om de kwaliteit van de drinkwaterinstallatie in stand te houden is beheer en onderhoud noodzakelijk. De overheid stelt in het Drinkwaterbesluit eisen aan het beheer van drinkwaterinstallaties. Na uitvoering van de werkzaamheden dient een beheers en onderhoudsprotocol opgesteld te worden om de bedrijfszekerheid en de bacteriologische betrouwbaarheid van de leidingwaterinstallatie te waarborgen. De uitvoering van dit onderhoud wordt verwerkt in het MJOP.

Bij de 11 niet-gemeentelijke gebouwen zijn alleen de inventarisatiekosten voor rekening van de gemeente. De daadwerkelijke aanpassingen aan de leidingwaterinstallaties zijn voor rekening van de desbetreffende gebouweigenaren. De uitvoeringstijd van het project loopt meerdere jaren.

Overige voorstellen:

Op dit moment zijn er diverse ontwikkelingen waarbij het eventueel afstoten van een aantal gemeentelijke gebouwen aan de orde is. Zolang er geen zekerheid is of deze plannen definitief doorgaan wordt het huidige onderhoudsniveau voortgezet. Er zal bij deze gebouwen kritisch afgewogen worden of uitstel van grote onderhoudswerkzaamheden mogelijk is. Hierbij is het van belang, dat een goed onderhouden gebouw bij mogelijke verkoop meer op zal brengen dan een slecht onderhouden gebouw. Onderhoud aan het interieur wordt vooreerst uitgesteld.

Voormalige gemeentewerkplaats te Ezinge:

In 2012 is besloten om de werkplaats te verkopen. Dit is naar de huurders gecommuniceerd. De huurders hebben te kennen gegeven geen belangstelling te hebben. Zowel een huurder van de werkplaats als ook de huurder van een deel van het terrein zijn inmiddels vertrokken. De huidige huurder opteert voortzetting van de huidige situatie. De verkoop van de werkplaats is in handen van een makelaar. Doelstelling is om de werkplaats in 2014 te verkopen.

Pand Hoofdstraat W4 te Winsum:

Verkoop van het pand Hoofdstraat W4 te Winsum (VVV/Kinderboekmuseum) is aan de orde wanneer het Kinderboekmuseum definitief is verhuisd. De VVV heeft inmiddels als huurder het pand per 01-01-2014 verlaten.

Pand Aula, Kerkpad te Winsum:

De aula aan het Kerkpad te Winsum wordt conform het raadsbesluit verkocht aan de Stichting Cultuurbezit.

Toren te Baflo:

De toren in Baflo is per 2013 overgedragen aan de Stichting Oud Groninger kerken.

Overige ontwikkelingen:

- Het semi permanente gebouw waarin de peuterspeelzaal te Sauwerd is gehuisvest heeft in 2011 een uitvoerige zwambehandeling gehad. Met deze behandeling is de levensduur verlengd. Aangeraden wordt om binnen niet al te lange tijd dit gebouw te vervangen of te slopen en mogelijk ander onderdak te zoeken voor de peuters. Van jaar tot jaar zal gekeken worden hoe de onderhoudssituatie zich ontwikkelt.
- De nieuwe kleedaccommodatie bij het kunstgrasveld is in 2013 in gebruik genomen. De oude opstallen van de hockey en korfbalclub zijn in 2013 gesloopt.
- Bij V.V. Hunsingo is de nieuwe kleedaccommodatie in 2013 in gebruik genomen.
- Medio 2014 staat sloop van de kleedaccommodatie, als ook de kantine op het sportpark te Adorp op het programma.
- Medio maart 2014 kan de nieuwe centrale balie in het gemeentehuis in gebruik worden genomen.
- Medio 2014 worden er zonnepanelen geplaatst op het dak van het gemeentehuis, de werkplaats aan de Schouwerzijlsterweg en het pand waarin gehuisvest het museum Wierdenland te Ezinge.

- Om beter inzicht te krijgen in het jaarlijks en toekomstig onderhoud van de tunnel bij het station te Winsum wordt deze medio 2014 opgenomen in het Meerjaren onderhouds-programma voor gebouwen (MJOP).

Financiële consequenties

In onderstaande tabel staat een overzicht van het budgettaire beslag van het onderhoud, gerubriceerd naar de programma's.

Lasten onderhoud kapitaalgoederen:

Producten	Primaire begroting 2013	Actuele Begroting 2013	Werkelijk 2013	Verschil
Gebouw	12.800	12.185	11.135	1.050
Brandweer	12.800	12.185	11.135	1.050
Gebouw	71.848	66.848	63.434	3.414
Volkshuisvesting	71.848	66.848	63.434	3.414
Wegen	1.153.356	1.193.400	1.488.327	294.928-
Bermen	301.109	384.109	395.748	11.640-
Kunstwerken	158.201	379.051	201.942	177.109
Verkeer en vervoer	1.612.666	1.956.560	2.086.017	129.458-
Gebouw	5.192	5.192	4.973	219
Milieu	5.192	5.192	4.973	219
Kwaliteit vd Woon- en Leefomgeving	1.702.506	2.040.784	2.165.559	124.775-
Gebouw	186.634	249.667	243.386	6.281
Cultuur	186.634	249.667	243.386	6.281
Onderwijshuisvesting	829.507	815.658	715.910	99.748
Onderwijs	829.507	815.658	715.910	99.748
Gebouw	12.882	13.489	16.612	3.123-
Groen	309.887	351.032	342.257	8.775
Volksgezondheid	322.769	364.521	358.869	5.652
Gebouw	55.688	49.899	49.347	552
Welzijn	55.688	49.899	49.347	552
Gebouw	415.473	403.875	415.407	11.532-
Groen	438.109	471.848	469.165	2.683
Sport	853.582	875.723	884.572	8.849-
Soc.voorzieningen en maatsch.dst.verl.	2.248.180	2.355.468	2.252.084	103.384
Gebouw	415-	435-	2.632	3.068-
Economische zaken	415-	435-	2.632	3.068-
Gebouw	50.704	54.762	57.768	3.005-
Toerisme en recreatie	50.704	54.762	57.768	3.005-
Dorps- en plattelandseconomie	50.289	54.327	60.400	6.073-
Groen	1.133.292	1.282.136	1.345.378	63.242-
Natuur- en groenbeheer	1.133.292	1.282.136	1.345.378	63.242-
Ruimtelijke structuur	1.133.292	1.282.136	1.345.378	63.242-
Producten en Kostenp	5.134.267	5.732.715	5.823.421	90.706-

PARAGRAAF D FINANCIERING

Inleiding

De gemeente Winsum onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen. Mede als gevolg van de Wet Fido wenst zij haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

In het treasurystatuut is de “beleidsmatige infrastructuur” van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

De gemeente is wettelijk verplicht jaarlijks een treasuryparagraaf op te nemen in zowel de begroting als in de jaarrekening.

De ministeriële regeling RUDDO (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) is een aanvulling op de Wet FIDO, die de overheden nog wat meer beperkingen oplegt in het kader van de financieringsfunctie. Naar aanleiding van de kredietcrisis is een aantal nadere voorwaarden gesteld, nl. een landencriterium en een ratingcriterium. Het landengebied om gelden aan te trekken c.q. uit te zetten wordt beperkt tot de Europese Economische Ruimte (EER) met een minimaal vereiste Aa rating van het land. Tevens moeten de ratings van landen en financiële instellingen door minimaal twee van de drie gerenommeerde ratingbureaus zijn afgegeven (Standard & Poor's, Moody's en Fitch). Deze nieuwe voorwaarden moeten wij overigens nog invoegen in ons financiële statuut.

Ontwikkeling van de treasuryfunctie

De treasuryfunctie in de gemeente Winsum is in 2013 voortgezet op dezelfde pragmatische en risicomijdende wijze als voorheen. Deze werkwijze is in het treasurystatuut geformaliseerd. De functie omvat het aantrekken van langlopende leningen, voornamelijk ter vervanging van afgelopen langlopende leningen, en het dagelijks beheer van kasgeld. De aandelenportefeuille bevat aandelen BNG, diverse oud-Essent, N.V. Waterbedrijf en Oikocredit, deelnemingen vanuit de publieke taak van de gemeente. Na de splitsing van Essent zijn voor het netwerkdeel hier aandelen van Enexis voor in de plaats gekomen.

Rente-ontwikkeling

De economische groei trok de laatste tijd iets aan. Dit heeft echter geen grote schommelingen veroorzaakt in de rentestand. Dit mede doordat de rijksoverheid, de werkgevers- en werknemersorganisaties en het Europese bestuursniveau doordrongen zijn van de noodzaak tot een inflatieremmend beleid. Indien de economische groei verder doorzet behoort een lichte stijging van de rente tot de mogelijkheden.

Risicobeheer

De gemeente Winsum kent een beperkte treasuryfunctie waarbij risicomijding voorop staat. Bij het aantrekken van financieringen voor een periode van één jaar en langer gelden de volgende uitgangspunten:

- financieringen worden enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak;
- financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren;
- toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn onderhandse leningen;
- de gemeente vraagt offertes op bij minimaal drie instellingen alvorens een financiering wordt aangetrokken.

Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet.

Dit is een percentage (dit jaar 8,5%) van het totaal van de begroting. Indien deze kas-geldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld.

De kasgeldlimiet voor onze gemeente bedraagt 8,5% van € 28.181.000,- = € 2.395.000,-.

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken wordt door het ministerie ook jaarlijks een renterisiconorm aangegeven. Dit is een percentage (20%) van de totale vaste schuld van de gemeente. De uitkomst hiervan mag bij herfinanciering niet overschreden worden, zodat er een spreiding ontstaat van de opgenomen leningen, looptijden en rente-aanpassingsdata, en eventueel hieruit voortvloeiende rentewijzigingen.

Renterisico vaste schuld bedragen x € 1.000	Begroting 2013	Realisatie 2013
Renterisico		
1 Renteherziening vaste schuld o/g	€ -	€ -
2 Renteherziening vaste schuld u/g	€ -	€ -
3 Netto-saldo herziening (1-2)	€ -	€ -
4 Nieuw aangetrokken vaste schuld	€ -	€ -
5 Nieuw verstrekte leningen u/g	€ -	€ -
6 Netto-saldo aangetrokken (4-5)	€ -	€ -
7 Betaalde aflossingen	€ 1.198	€ 1.427
8 Herfinanciering (laagste van 6 en 7)	€ -	€ -
9 Renterisico (3 + 8)	€ -	€ -
Renterisiconorm		
10 Begrotingstotaal huidig jaar	€ 29.186	€ 28.181
11 Percentage regeling	20,00%	20,00%
12 Renterisiconorm (10*11)	€ 5.837	€ 5.636
Ruimte (+) / overschrijding (-) (12-9)	€ 5.837	€ 5.636

Relatiebeheer

De gemeente Winsum beoogt het realiseren van gunstige c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. Hiervoor gelden de volgende uitgangspunten:

- bankrelaties en hun bancaire condities worden ten minste ééns in de vijf jaar beoordeeld; in 2014 vindt de volgende beoordeling plaats;
- financiële instellingen (kredietinstellingen, beleggingsinstellingen, effectenininstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands of anderszins EU-toezicht te vallen, zoals De Nederlandsche Bank en de Verzekeringskamer (onze bankrelaties zijn op dit moment: de Bank Nederlandse Gemeenten, de ABN-AMRObank en de ING; deze voldoen allen aan de voorwaarden);

Financieringsstructuur

Het financieringsoverschot op 31 december 2013 bedroeg € 2.740.000,-. Het verloop over 2013 is in de hierna volgende tabel weergegeven:

Financieringsstructuur		bedragen x € 1.000 mutatie		
		1-1-2013	31-12-2013	
Immateriele vaste activa	€	-	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€	21.443	€ 20.564	€ 879-
Financiële vaste activa	€	6.641	€ 2.381	€ 4.260-
Vlottende activa	€	543	€ 1.612	€ 1.069
Investeringsachterstand	€	-	€ -	€ -
Vastgelegde middelen	€	28.627	€ 24.557	€ 4.070-
Reserves en voorzieningen	€	22.296	€ 22.180	€ 116-
Vaste geldleningen	€	6.544	€ 5.117	€ 1.427-
Totaal beschikbare middelen	€	28.840	€ 27.297	€ 1.543-
Financieringsoverschot	€	213	€ 2.740	€ 2.527

Mutaties leningenportefeuille 2013

De leningenportefeuille bestaat uit eigen geldleningen en woningbouwleningen:

Mutaties leningenportefeuille				
Bedragen x € 1.000	Eigen geldleningen	Woningbouw- leningen	Totaal	
Vaste schuld op 1 januari 2013	€ 3.948	€ 2.597	€ 6.545	
Nieuwe leningen	€ -	€ -	€ -	
Reguliere aflossingen	€ 1.144	€ 76	€ 1.220	
Vervroegde aflossingen	€ -	€ 207	€ 207	
Vaste schuld op 31 december 2013	€ 2.803	€ 2.314	€ 5.117	

De rente- en aflossingsverplichtingen van de woningbouwleningen worden direct doorbelast aan de woningbouwcorporaties.

Kasgeldlimiet

In onderstaande tabel wordt de kasgeldlimiet per ultimo 2013 gepresenteerd. Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet is in de tabel de omvang van de exploitatie over 2013 aangehouden. De toegestane omvang van de limiet wordt vastgesteld op het voor de verslagperiode van toepassing zijnde percentage zoals dat bij de ministeriële regeling is bepaald. Tenslotte wordt het aldus berekende bedrag getoetst aan de werkelijke vlottende middelen/schulden per ultimo 2013. In onderstaande tabel is de situatie per 31 december 2013 opgenomen. Uit de berekening blijkt dat de kasgeldlimiet per ultimo 2013 niet wordt overschreden.

Kasgeldlimiet		Realisatie
Bedragen x € 1.000		2013
Omvang van de exploitatie	€	28.181
1. Toegestane kasgeldlimiet		
- In procenten van de grondslag		8,5%
- In bedrag	€	2.395
2. Omvang vlottende schuld		
- Opgenomen gelden < 1 jaar	€	-
- Schuld in rekening courant	€	-
- Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€	-
- Overige geldleningen (geen vaste schuld)	€	3.360
	€	3.360
3. Vlottende middelen		
- Contanten in kas	€	1
- Tegoeden in rekening courant	€	971
- Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€	4.731
	€	5.702
Toets kasgeldlimiet		
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€	2.395
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€	2.343-
Ruimte (1-4)	€	4.738

Kasbeheer

Teneinde de kosten van het geldstromenbeheer te beperken wordt:

- het liquiditeitsgebruik beperkt door de geldstromen op gemeenteniveau op elkaar en de liquiditeitsplanning af te stemmen; hierbij wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen;
- het betalingsverkeer zoveel mogelijk elektronisch uitgevoerd door één bank; hiervoor wordt gebruik gemaakt van de diensten van de NV Bank Nederlandse Gemeenten

Saldo- en liquiditeitenbeheer

Voor het saldobehoor en het liquiditeitenbeheer gelden de volgende specifieke richtlijnen:

- de gemeente streeft naar concentratie van de overtollige liquiditeiten binnen één rentecompensatiecircuit bij de bank met de gunstigste condities; met de Bank Nederlandse Gemeenten zijn deze zaken via een raamovereenkomst geregeld;
- indien er een liquiditeitsbehoefte ontstaat, kan de gemeente kortlopende middelen aantrekken; hierbij wordt de kasgeldlimiet niet overschreden;
- toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op rekening courant;
- toegestane instrumenten bij het uitzetten van gelden voor een periode korter dan één jaar zijn rekening-courant, daggeld, spaarrekeningen en deposito's; via de genoemde raamovereenkomst wordt het creditsaldo voor onze gemeente beheerd.
- Door de verplichte invoering van het zogenaamde schatkistbankieren is de gemeentelijke rol erg beperkt. Banktegoeden moeten verplicht bij het ministerie van financiën worden gestald.

PARAGRAAF E

BEDRIJFSVOERING

Deze paragraaf beschrijft de stand van zaken en beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Algemeen

Wat willen we bereiken?

In het collegeprogramma 2010 – 2014 ('Naar een nieuwe realiteit') is aangegeven, dat de kwaliteit van de dienstverlening de hoogste prioriteit dient te hebben. Van de gemeente mag een facilitaire houding verwacht worden. De gemeentelijke organisatie is goed toegankelijk voor burgers: ruime openingstijden en goed telefonisch bereikbaar, meer mogelijkheden via elektronische dienstverlening.

De dienstverlening van de gemeente zal op basis van kennis en service naar buiten gericht moeten zijn. Voor de verschillende diensten en producten die de gemeente levert, moet een actief frontoffice functioneren. Er dient één loket te komen waar inwoners en ondernemers met hun vragen terecht kunnen.

Wat hebben we gedaan ?

In 2013 heeft het college voor een volgende stap genomen bij de doorontwikkeling van de ambtelijke organisatie naar een klantgerichte organisatie. In dat verband heeft het college op voorstel van het MT het voornemen om de Contourennota (doorontwikkeling) en de uitvoeringsnota daarbij vast te stellen ter advisering aan de ondernemingsraad voorgelegd. Belangrijke onderdelen van de Contourennota zijn het KCC een prominenter rol en plaats in onze organisatie te geven en het hierop aanpassen van de organisatiestructuur. Daarnaast is er aandacht voor de cultuur.

Eveneens ter verbetering van de dienstverlening aan de burger is in 2013 de KCC-balie (incl. snelbalie) in gebruik genomen.

Personeel

De personele formatie bestaat op 31-12-2013 uit 96,72 fte.

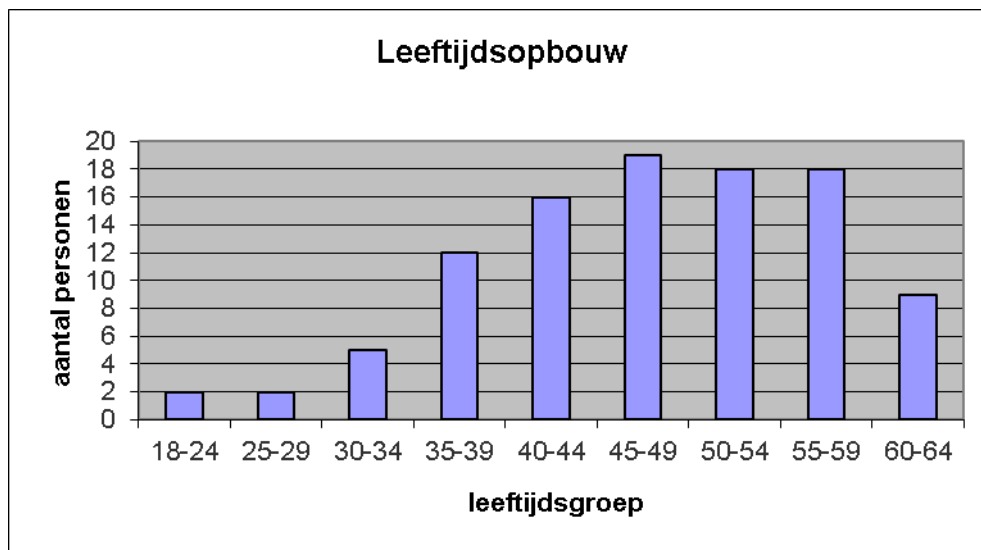
Formatie

	Bezette formatie 31-12-2013	Begrote formatie 01-01-2013
Griffie	1,22	1,11
BOA	6,89	6,89
Middelen	18,89	18,77
Samenleving (incl. SoZa)	28,44	29,34
Ruimte (CCT & VROM)	23,28	23,28
Beheer & Onderhoud	18,00	18,00
Totaal	96,72	97,39

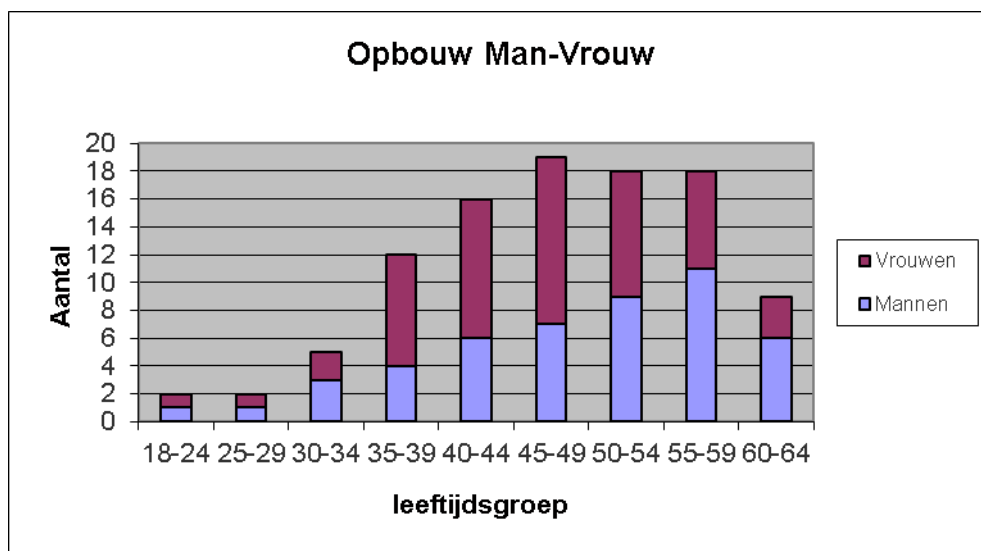
Het verschil tussen de begrote formatie op 1-1-2013 en de werkelijke bezetting op 31-12-2013 van 0,7 fte bestaat uit:

uitbreiding uren griffie	0,11 fte
uitbreiding uren juridische zaken	0,12 fte
vertrek hoofd samenleving	0,9 fte

Formatieopbouw in leeftijdsgroepen



Formatieopbouw op basis van geslacht:



Personeelskosten secretarie

Loonkosten	Realisatie 2013	Begroting 2013	Afwijking
Salarissen/sociale lasten	3.655.241	3.689.711	-34.470
Overige personeelskosten	159.011	132.148	26.863
Personeel van derden	429.348	405.846	23.502
Uitbesteed werk secretarie	182.231	218.519	-36.288
Overige kosten secretarie	126.245	86.161	40.084
Doorberekende uren	345.935	345.935	0
Totaal	4.897.106	4.878.320	19.691

Huisvestingskosten secretarie

Huisvestingskosten	Realisatie 2013	Begroting 2013	Afwijking
Salarissen en sociale lasten	1.500	16.671	-15.171
Personeel van derden	51.824	48.972	2.852
Energie	46.936	39.984	6.952
Overige aankopen / uitbestedingen	1.216	1.354	-138
Betaalde belastingen	836	1.164	-328
Aankopen niet duurzame goederen	74.505	102.949	-28.444
Reserveringen	26.047	0	26.047
Kapitaallasten	193.018	196.729	-3.711
Doorberekende uren	166.370	166.370	0
Opbrengsten	-22.827	-5.250	-17.577
Totaal	539.425	568.943	-29.518

Informatisering en automatisering

Wat willen we bereiken?

Vanuit de wens de dienstverlening aan de klant verder te professionaliseren, wil het college zoveel mogelijk gebruik maken van de mogelijkheden op het gebied van ICT. We denken daarbij aan het verder uitbouwen van de elektronische dienstverlening zoals we die thans kennen. We zoeken daarbij zoveel mogelijk aansluiting bij landelijke en regionale ontwikkelingen en initiatieven, zoals ELO-BMW en het Nationaal Uitvoeringsprogramma (NUP).

Wat gaan we daarvoor doen?

Afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden voor de invulling van een Klantencontactcentrum zal de elektronische dienstverlening verder vormgegeven worden.

Wat hebben we gedaan ?

Voor de intergemeentelijke samenwerking geldt dat er op een aantal onderdelen stappen zijn gezet. 2013 was het jaar dat de 3 gemeenten op een gezamenlijk netwerk zijn gaan functioneren. In maart is Bedum aan de bestaande infrastructuur toegevoegd bij de reeds functionerende gemeenten De Marne en Bedum.

Verder is er hard gewerkt om het applicatielandschap van de 3 gemeenten, daar waar mogelijk, up to date te brengen en verder eenduidig in te richten (denk hierbij aan LIAS, Gegevensmakelaar, Civision WIZ). De BMW gemeenten hebben samen opgetrokken (met gemeente Eemsmond) op het gebied van de ontwikkelingen zorgprocessen en hebben vervolgens een nieuwe Zorg applicatie voorbereid, dat in maart 2014 zal worden ingevoerd.

In Winsum is door BMW ICT geparticipeerd in de verbouwing van het KCC.

Alle 3 gemeenten zijn gestart met de pilot Het Nieuwe Werken. Een testgroep van ongeveer 40 medewerkers heeft een thuiswerkoplossing getest en de bevindingen worden verwerkt in een voorstel dat kan leiden tot een volwaardige implementatie.

Verder zijn ontwikkelingen als implementatie Kennisbank, onderzoek Zaakgericht Werken en Start Route LV WOZ in 2013 opgestart en zullen in 2014 tot resultaat gaan leiden.

Op het gebied van Informatiemanagement/beveiliging is in 2013 hard gewerkt aan de DigiD assessment, die vanaf nu jaarlijks zal worden afgenomen. Tevens is een Informatiebeleidsplan in wording dat in 2014 zal worden vastgesteld.

Er is in kaart gebracht wat de 3 gemeenten op I&A gebied de komende 2 jaar van plan zijn, waardoor er een projectenlijst is ontstaan, die overzicht biedt en volgorde aangeeft, zodat duidelijk is waar de 3 gemeenten en BMW ICT aan gaan werken in 2014/2015.

Automatiseringskosten	Realisatie 2013	Begroting 2013	Afwijking
Overige aankopen / uitbestedingen	6.133	96.799	-90.666
Aankopen niet duurzame goederen	547.501	531.907	15.594
Kapitaallasten	32.420	57.369	-24.949
Doorberekende uren	347.862	347.862	0
Totaal	933.916	1.033.937	-100.021

Communicatie

Wat willen we bereiken?

In ons streven om op een professionele wijze met communicatie om te gaan, hebben we een behoorlijke slag gemaakt. De uitdaging waar we nu voor staan, is onze burgers meer bij de ontwikkeling en uitvoering van het beleid te betrekken.

Wat gaan we daarvoor doen?

We willen in 2013 starten met een aantal burgerparticipatieprojecten.

Wat hebben we gedaan ?

Voor de resultaten over 2013 verwijzen wij naar het deelprogramma Communicatie.

Financieel beheer; Administratieve Organisatie en Interne Control (AO/IC)

Wat willen we bereiken?

Een adequaat ingerichte organisatie en controlestelsel waarbij aan de minimale vereisten op het gebied van de AO/IC wordt voldaan. Verder zal aandacht besteed worden aan de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van beleid en uitvoering.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2013 willen de verschillende regelingen in de sfeer van financieel beheer tegen het licht houden en daar waar nodig actualiseren. Verder wordt het jaarlijkse doelmatigheidsonderzoek uitgevoerd en zal tijdens de reguliere planning en control zoveel mogelijk aandacht aan rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid besteed worden.

Wat hebben we gedaan ?

De geplande actualisering van de financiële verordening van de gemeente Winsum was afgestemd op de vermoedelijk verschijningsdatum van de Handreiking Treasury (2013) van het ministerie van Financiën. Nu de verschijningsdatum van deze handreiking is opgeschoven naar 2014 geldt hetzelfde voor de geplande actualisering van de financiële verordeningen.

In 2013 hebben we een begrotingsdoorlichting uitgevoerd. De aanleiding hiervoor was het veelal forse positieve saldo van de jaarrekeningen van de afgelopen jaren, terwijl het op begrotingsbasis

vaak moeilijk is het materiële begrotingsevenwicht te behouden. Voor de doorlichting zijn budgetten geselecteerd waarbij in de jaren 2010, 2011 en 2012 er tenminste in twee jaar sprake is geweest van een positieve afwijking van meer dan € 5.000. Samen met de budgethouders van de geselecteerde budgetten is gezocht naar de reden van de afwijking. Op basis van de uitkomsten van deze gesprekken is een aantal budgetverlagingen doorgevoerd.

Voor een toelichting over het doelmatigheidsonderzoek verwijzen we naar hetgeen hieronder bij het kopje 'Interne processen' is verwoord.

Facilitaire dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Een optimale ondersteuning van bestuur en organisatie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Naast het constant open staan voor een kwaliteitsverbetering van de ondersteuning, zal in 2013 de aandacht ook gericht zijn op de (digitale) documentaire informatievoorziening. Daarbij wordt aangesloten bij de projecten die in BMW-verband worden opgepakt. Winsum neemt momenteel het voortouw bij het verkennen van digitaal werken c.q. de aanschaf van een document managementsysteem (DMS).

Wat hebben we gedaan?

Voor een toelichting over de digitale documentaire informatievoorziening verwijzen we naar hetgeen hieronder bij het kopje ' Externe processen' is verwoord.

Administratiekosten	Realisatie 2013	Begroting 2013	Afwijking
Overige aankopen / uitbestedingen	234	1.367	-1.133
Aankopen niet duurzame goederen	86.286	93.346	-7.060
Kapitaallasten	20.371	20.371	0
Doorberekende uren	2.002.017	2.002.017	0
Totaal	2.108.908	2.117.101	-8.193

Interne processen

Resultaten doelmatigheid/doeltreffendheidsonderzoeken

In 2013 is het doelmatigheidsonderzoek naar de uitvoering van de APV afgerond. De conclusie uit het onderzoek is dat de onderzochte uitvoeringsprocessen doelmatig verlopen. De processen zijn veelal praktisch ingericht en de vergunningen / ontheffingen worden op een eenvoudige en efficiënte wijze verleend. Wel is een aantal kanttekeningen gemaakt. De uitvoeringsprocessen zijn niet altijd beschreven, de informatievoorziening op de website kan beter en de aansluiting praktijk - beleid verdient meer aandacht.

Organisatieontwikkeling

De visie op de ambtelijke organisatie luidt thans:

'De gemeente Winsum is een organisatie die klant- en omgevingsgericht is, die met de omgeving mee verandert en de communicatie met haar inwoners belangrijk vindt. De gemeente is nuchter in zijn ambities en is daarbij doel- en resultaatgericht. De gemeente Winsum komt haar afspraken na en is goed bereikbaar. De gemeente investeert in haar medewerkers en doet dat in een cultuur

die zich kenmerkt door betrokkenheid en de wil om samen te werken. De gemeentelijke organisatie doet dit alles in een passende organisatorische vorm.'

Ook in 2013 hebben we aandacht besteed aan het thema klantgericht werken. Zowel bij de aansturing van de individuele medewerkers als op organisatiebreed niveau. In dat verband zijn we een aantal jaar geleden gestart met het traject 'werken naar de TOP'. Waarbij TOP staat voor **T**ransparant, **O**plossingsgericht en **P**roactief werken. In dat kader houden we jaarlijks een TOP-dag voor de medewerkers. In 2013 heeft ook een TOP-dag plaatsgevonden.

Externe processen

Samenwerking

Wat willen we bereiken?

Wij spelen in op veranderende wensen en eisen op sub-regionaal en regionaal niveau door ons actief op te stellen in samenwerking met de buurgemeenten De Marne en Bedum. Daarbij leggen wij eerst, in afstemming met de raad, gezamenlijk vast wat wij willen bereiken en kiezen daarvoor de meest passende samenwerkingsvorm. Wat betreft intergemeentelijke samenwerking zijn onze uitgangspunten de volgende:

- er moeten legitieme redenen zijn om samen te werken (de samenwerking moet meerwaarde hebben);
- de schaal en wijze van samenwerking is afhankelijk van de aard en schaal van de problematiek op dat moment;
- er moet sprake zijn van een samenhangende benadering van een bepaald probleem op één bestuursniveau.

Wat gaan we daarvoor doen?

De BMW-gemeenten worden op I&A-gebied vanuit het gemeentehuis van De Marne bediend. De P&O-ondersteuning aan de BMW-gemeenten zal vanuit het gemeentehuis van Bedum plaatsvinden. Winsum is de thuisbasis voor SoZaWe van de BMW-gemeenten.

Wat hebben gedaan?

De aansturing van de (BMW-)medewerkers is eveneens ondergebracht bij het management van De Marne en Bedum. Dit betekent ook een nieuwe manier van werken voor de I&A- en P&O-medewerkers. Bij de dienstverlening zijn de medewerkers niet langer gericht op de 'eigen' organisatie. Deze loskoppeling betekent ook ten aanzien van de prioritering van de werkzaamheden een verandering. In 2013 zijn daarom werkafspraken gemaakt over de coproductie bij het vaststellen van de werkzaamheden en de prioritering daarvan.

Verrekeningen samenwerking BMW

Wat betreft de onderlinge verrekening van de samengevoegde BMW afdelingen ICT, P&O en Sociale Zaken is gekozen voor één lijn waarbij de niet productgebonden overhead (huisvesting, administratie, automatisering) niet in de afrekening wordt betrokken. De niet productgebonden overhead van ICT komt voor rekening van De Marne, die van P&O komt voor rekening van Bedum en de niet productgebonden overhead van Sociale Zaken wordt, zoals dat vóór de samenwerking met Bedum het geval was, verdeeld over Winsum en De Marne.

De productgebonden kosten (personeelskosten, kosten voor opleiding, abonnementen, specifieke software) worden op basis van verschillende verdeelsleutels over de drie gemeenten verdeeld.

De verdeelsleutels zijn als volgt:

ICT: aantal werkplekken (siv's) per gemeente;

P&O: aantal medewerkers per gemeente;

Sociale Zaken: aantal uitkeringsgerechtigden (gemiddelde afgelopen 3 jaar) per gemeente.

ICT

De totale kosten ICT voor de drie gemeenten bedragen € 1.076.000. Het aandeel voor Winsum bedraagt op basis van de verdeelsleutel 37,4% en een bedrag van € 402.700. Per saldo een

kleine overschrijding ten opzichte van de opgenomen raming in de gemeentelijk begroting van € 6.000

P&O

De afrekening samenwerking P&O laat per saldo een voordeel zien van ruim € 31.000 voor de drie gemeenten gezamenlijk, met name de uitgaven ten last van het incidentele budget voor doorontwikkeling P&O en software zijn lager dan geraamd. Het aandeel van Winsum in de kosten P&O bedraagt 36,1%, d.w.z. € 162.000. Ten opzichte van de opgenomen raming voor P&O in onze gemeentelijke begroting deelprogramma 6.2 geeft dit een voordeel van € 27.000.

Sociale Zaken

Het aandeel van Winsum in de productgebonden kosten van de bedrijfsvoering Sociale Zaken bedraagt op basis van de verdeelsleutel BMW 41,1%. Voor de niet productgebonden overhead (huisvesting, administratie) bedraagt dit 51,2% (verdeling Winsum / De Marne).

In de begroting is een bedrag geraamd voor het aandeel van Winsum voor de bedrijfsvoering Sociale Zaken van € 692.000. De afrekening bedraagt € 680.000, per saldo een voordeel van € 12.000.

Vraaggerichte dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Bij het bepalen van het aanbod van onze diensten en producten laten wij ons leiden door de vraag van de klant (inwoners, bedrijven en instellingen) en samenwerkingspartners. Zo denken wij van 'buiten' naar 'binnen' bij het bepalen van de gewenste resultaten. Dat noemen wij vraaggerichtheid. Vraaggericht en vraaggestuurd werken komt tot uiting in het beleid en de uitvoering ervan. De raad bepaalt de mate van vraaggerichtheid en vraaggestuurdheid door het vaststellen van de gewenste kwaliteit van dienstverlening in de programma's. Hierbij maakt hij gebruik van zijn volksvertegenwoordigende rol.

Wat gaan we daarvoor doen?

We stellen – bij voorkeur in BMW-verband - in 2011 een dienstverleningsconcept op.

Wat hebben we gedaan ?

In het jaarverslag over 2011 hebben wij u gemeld dat een dienstverleningsconcept in BMW-verband er niet in zit. In 2012 lag in Winsum de focus op het ontwikkelen van een eigen KCC en in BMW-verband van een kennisbank en digitaal werken (DMS). In 2013 is het project zaakgericht digitaal werken gestart.

Relatie met uitvoering programma's

De bovengenoemde beleidsvoornemens en uitvoeringsmaatregelen hebben een relatie met de deelprogramma's 5.1 Communicatie, 5.2 Publieke dienstverlening, 5.3 openbaar bestuur en 6.2 Financiën.

PARAGRAAF F VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen, waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht.

Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en / of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

De gemeente Winsum heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en stichtingen.

De verbonden partijen worden hieronder beschreven, waarbij de volgende zaken aan de orde komen:

- de doelstelling van de verbonden partij;
- eventuele te verwachten beleidsveranderingen van de verbonden partij;
- omvang financieel belang;
- deelnemende gemeenten.

Gemeenschappelijke regelingen

Het gemeentebestuur van twee of meer gemeenten kunnen afzonderlijk of tezamen een gemeenschappelijke regeling treffen ter behartiging van een of meer belangen van die gemeenten. De gemeente Winsum heeft financiële en bestuurlijke belangen in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

A.1. Hulpverlening en Openbare gezondheidszorg Groningen

De gemeenschappelijke regeling Hulpverlening en Openbare gezondheidszorg Groningen (H&OG) omvat twee programma's Veiligheid en Gezondheid. Alle Groningse gemeenten zijn deelnemer van de gemeenschappelijke regeling H&OG.

Doel van de gemeenschappelijke regeling H&OG, programma Veiligheid, is het bewerkstelligen van een zo doelmatig mogelijk georganiseerde en gecoördineerde brandweezorg en hulpverlening, met name in de voorwaardenscheppende sfeer en gespecialiseerde hulpverlening. Het programma Veiligheid omvat de regionale brandweer, Meldkamer, GHOR, crisismanagement en de Gemeentelijke kolom.

Doel van de gemeenschappelijke regeling H&OG, programma Gezondheid, is het bevorderen van de gezondheidstoestand van de bevolking. Het programma gezondheid wordt uitgevoerd door de GGD en omvat de onderdelen: Lokaal gerichte zorg en jeugd (LGZ&J), Specialistische zorg en veiligheid (SZ&V) en GGD algemeen.

De bijdrage H&OG-regeling voor de gemeenschappelijke taken bedroeg in 2013 € 21,51 per inwoner. In 2012 was de bijdrage € 21,69 per inwoner.

Voor een aantal specifieke taken c.q. onderdelen wordt afzonderlijk een tarief in rekening gebracht. Dit betreft de onderdelen officier van dienst en kwaliteitsverbetering rampenbestrijding. Totaal € 2,63 in 2013. Vanaf 2011 wordt logopedie niet opgenomen in het specifieke deel, maar als maatwerk gefactureerd.

Specificatie bijdrage H&OG

	Bijdrage 2013 begroot	Bijdrage 2013 realisatie
Programma Veiligheid (gemeenschappelijk)		
- regionale brandweertaken	€ 4,21	€ 4,32
- rampenbestrijding - crisismanagement	€ 0,71	€ 0,71
- rampenbestrijding - GHOR	€ 0,99	€ 0,99
- meldkamer - regio	<u>€ 2,41</u>	<u>€ 1,90</u>
	€ 8,32	€ 7,92
Programma Veiligheid (specifiek)		
- commandovoering regionale brandweer	€ 1,44	€ 1,32
- gemeentelijke kolom	<u>€ 1,24</u>	<u>€ 1,31</u>
	€ 2,68	€ 2,63
Programma Gezondheid (gemeenschappelijk)		
- lokaal gerichte zorg en jeugd (LGZ&J)	€ 6,93	€ 6,94
- specialistische zorg en veiligheid (SZ&V)	€ 5,02	€ 4,73
- GGD algemeen	<u>€ 1,12</u>	<u>€ 1,92</u>
	€ 13,07	€ 13,59
Totale bijdrage aan H&OG	€ 24,07	€ 24,14
waarvan: gemeenschappelijk	21,39	21,51
specifiek	2,68	2,63
Aantal inwoners per 1 januari 2013:	13.889	

A.2. Ability

Doel van de gemeenschappelijke regeling Ability is, het voorzien in een doelmatige uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening voor de deelnemende gemeenten Bedum, Eemsmond, de Marne en Winsum. De Wet Sociale Werkvoorziening is een eigen gemeentelijke verantwoordelijkheid. De uitvoering daarvan gebeurt vaak door middel van een intergemeentelijk samenwerkingsverband in een zogenaamde Wet Gezamenlijke Regeling-organisatie; voor Winsum is dat het WSW-bedrijf Ability.

De wetswijziging voor modernisering van de Wet sociale werkvoorziening is per 1 januari 2008 in werking getreden. Belangrijk doel van de wetswijziging is het realiseren van arbeidsplaatsen die aansluiten bij de capaciteiten en mogelijkheden van de individuele Wsw-geïndiceerden in een zo regulier mogelijke omgeving, wat met de wetswijziging van 1998 onvoldoende gelukt is.

Daarnaast is aansluiting gevonden bij het vernieuwde stelsel van sociale zekerheid en zorg, welke is omgevormd door de WWB, de Wet Wia en de Wmo.

Belangrijk onderdeel van het wetsvoorstel betreft de financiering van de Wsw. Gemeenten waren altijd al verantwoordelijk voor de uitvoering van deze wet, maar de financiering voor de uitvoering van de wet sociale werkvoorziening ging rechtstreeks naar de uitvoerende organisatie. Als gevolg van het verleggen van de financiering, kunnen gemeenten nu ook kiezen om onderdelen van de wet of zelf, of ergens anders dan in het samenwerkingsverband uit te voeren. Elke Wsw-geïndiceerde krijgt als het ware een persoonsgebonden budget. De Wsw-schappen, net als andere werkgevers, kunnen de geïndiceerde een aanbod doen.

De vaste bijdrage ad. € 243.000 in de exploitatiekosten van Ability is gerelateerd aan het aantal gerealiseerde mandagen Wsw-personeel van de betreffende gemeente en komt voor onze gemeente uit op een bedrag van € 43.786. Eventuele exploitatietekorten komen eveneens ten laste van de deelnemende gemeenten volgens dezelfde verdeelsleutel.

A.3. Gemeenschappelijke regeling garantievoorziening voormalige Bestuursacademie Noord-Nederland

Deze gemeenschappelijke regeling is ontstaan uit de privatisering en de samenvoeging van de Bestuursacademie Noord Nederland en de Bestuursacademie Oost Nederland, en heeft als doel te voorzien in verplichtingen van voormalig aangestelde medewerkers bij de gemeenschappelijke regeling.

A.4. Gemeenschappelijke regeling Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen

Het Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen is een samenwerkingsverband van de gemeenten De Marne, Eemsum, Loppersum en Winsum. Het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen is de beheerder van de vuilstortplaats in Usquert. Het verwerken van afval wordt sinds 1 januari 2010 uitgevoerd door [Afvalbeheer Noord Groningen](#). Afvalbeheer Noord Groningen is een samenwerkingsverband van Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen en Omrin en zorgt ervoor dat het afval uit de gemeenten De Marne, Eemsum, Loppersum en Winsum op een doelmatige en milieuhygiënische manier wordt verwerkt.

A.5. Regioraad Noord-Groningen

Het liquidatieproces van de Regioraad is in 2012 afgerond. In 2013 bleek bij de gemeente Appingedam nog een bedrag te staan m.b.t. de regioraad. Dit bedrag is in 2013 over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel, het aantal inwoners. Winsum heeft hierdoor nog een bedrag ontvangen van € 10.171.

A.6. Sociale Zaken en Werk De Marne, Winsum en Bedum

Op 1 juli 2005 is de gemeenschappelijke regeling Sociale Zaken en Werk De Marne en Winsum opgericht. Met ingang van 1 januari 2012 maakt ook Bedum deel uit van deze gemeenschappelijke regeling. Er is, bij de oprichting in 2005, gekozen voor een lichte gemeenschappelijke regeling, ook wel geheten een regeling "zonder meer". Dit houdt in dat de gemeentebesturen van de deelnemende gemeenten gemeenschappelijk verantwoordelijk zijn voor het geheel van de uitvoering van de regeling en toch hun specifieke verantwoordelijkheden behouden voor dat deel dat gemeenten specifiek aangaat.

Doel van de samenwerking is een efficiënte, effectieve en zorgvuldige uitvoering van de gemeentelijke taken van de deelnemers op het terrein van werk en inkomen.

De productgebonden uitvoeringskosten (personeelskosten, kosten voor opleiding, abonnementen en specifieke software etc.) worden aan de 3 deelnemers op basis van het voortschrijdend cliëntenaandeel doorberekend. Voor 2013 is de volgende verdeelsleutel gehanteerd: de Marne: 39,2%, Winsum: 41,1%, Bedum: 19,7%

De niet productgebonden overhead (huisvestings- en administratiekosten) worden verdeeld tussen De Marne en Winsum, eveneens op basis van het voortschrijdend cliëntenaandeel. Voor 2013 is dat 48,8% voor De Marne en 51,2% voor Winsum.

Deelnemingen

Vanuit het oogpunt van het behartigen van het publieke belang, is de gemeente in het bezit van een deel van de aandelen van een aantal vennootschappen (deelnemingen). De gemeente Winsum heeft bestuurlijke (hetzij beperkt) en financiële belangen in de vorm van aandelen in de volgende vennootschappen:

B.1. Essent N.V.

De gemeente was aandeelhouder van Essent. Essent is in 2009 overgenomen door RWE. Omvang van de deelneming is € 142.116 (142.116 aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel).

De gemeente Winsum blijft aandeelhouder van een aantal 'echte' bedrijven: Enexis Holding N.V. (beheerder energienetwerk, wettelijk vereiste splitsing), Essent Milieu Holding N.V. (thans Attero; was geen onderdeel van de verkoop) en Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (gevolg uitspraak kort geding over juridisch en economisch eigendom kerncentrale Borssele, in afwachting van uitspraak in de bodemprocedure).

Daarnaast is er uit praktische overwegingen een viertal specifieke vennootschappen (SPV's) met één doel opgericht ten behoeve van het uitvoeren van een aantal praktische zaken: Verkoop Vennootschap B.V., CBL Vennootschap B.V., Vordering Enexis B.V. en Claim Staat Vennootschap B.V. De aandelenverhouding in elke van deze vennootschappen is identiek aan de verhouding zoals die in Essent NV was.

B.2. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten. De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen die het maatschappelijk belang dienen. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. De BNG bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten, dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van bovenstaande heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan de decentrale overheden en aan de instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

Omvang deelneming bedraagt € 25.350 (10.140 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel).

B.3. Waterbedrijf Groningen

De gemeente is aandeelhouder van het waterbedrijf Groningen. Deze vennootschap heeft als doel de uitoefening van een publiek waterbedrijf. Omvang van de deelneming is gering (€ 1.815).

PARAGRAAF G GRONDBELEID

Inleiding

De paragraaf grondbeleid gaat in op de ontwikkelingen op het gebied van de grondbeleid die zich in 2013 hebben voorgedaan. De paragraaf doet verslag van hetgeen het gemeentebestuur zich in de begroting 2013 had voorgenomen.

De Gemeente Winsum streeft naar een gedifferentieerd grondbeleid en heeft het voorzichtigheidsprincipe hoog in het vaandel. Waar mogelijk en passend binnen een acceptabel risicoprofiel én passend in een gedegen grondexploitatie-opzet wordt ingaan op grondaanbiedingen in Winsum Oost (actief grondbeleid vanuit gevestigd voorkeursrecht).

Gezien de marktsituatie en de regionale woningbouwafspraken zijn geen nieuwe grondaankopen gedaan voor uitbreidingsplannen, afgezien van Winsum Oost. Verder is het mogelijk om grond aan te kopen voor infrastructuur of het verbeteren van de ruimtelijke kwaliteit. In 2013 hebben wij daarom in Winsum West grond verworven.

Daarnaast willen wij ook private initiatieven faciliteren wanneer deze passen binnen het ruimtelijke beleid, de beschikbare nieuwbouwruiimte en de ambtelijke capaciteit. (Faciliterend grondbeleid). Er hebben zich in 2013 geen nieuwe initiatieven aangediend.

Uitvoering Grondbeleid in de praktijk

Actief

Inzake de plannen Sauwerd Groenlanden Zuid, Winsum Oost en het Boogplein voerde de gemeente in 2013 een actief grondbeleid.

Passief

- Voor het uitbreidingsplan Baflo Oosterhuisen voerde de gemeente in 2013 een passief of faciliterend grondbeleid op basis van de exploitatieovereenkomst die hiertoe is gesloten met de projectontwikkelaar.
- Dit geldt ook voor De Brake II. Er is nog één kavel voor de verkoop beschikbaar. De openbare gronden zijn reeds in 2011 overgedragen aan de gemeente.

Ook voor de volgende initiatieven van derden die voornemen dan wel in uitvoering zijn, voeren wij een faciliterend grondbeleid.

- De voorgenomen ontwikkeling van woningen op Lombok wordt door projectontwikkelaar Credo heroverwogen. Het eerdere ontwerp was kwalitatief niet optimaal en trok geen belangstelling vanuit de markt. In 2013 heeft het innovatieteam van de Regio Groningen Assen een advies over de locatie uitgebracht. Credo bestudeert momenteel zelf welke alternatieve invullingen mogelijk zijn.
- De ontwikkeling van woningen aan de Onderdendamsterweg door Brummelhuis (in uitvoering in 2011). Het terrein is in 2012 geëgaliseerd. De verkoop loopt tot op heden niet.
- De voorgenomen ontwikkeling van enkele woningen bij het Arwerderpad in Sauwerd in combinatie met een dorpsommetje. De afronding van het ommetje is in 2013 uitgevoerd. Aangezien er verder geen concrete bouwplannen zijn te verwachten de komende jaren, zijn de boekwaarden ad € 10.000 voorzichtigheidshalve afgeboekt.
- De bouw van een aantal woningen in Den Andel (invulling van het lint op basis van eerder vastgesteld beleid). In 2013 is één lege plek ingevuld. In 2012 is een procedure positief afgerond bij de Raad van State voor de invulling van een open plek nabij Kruisweg/Oosterweg met twee woningen. Voor de bouw van één woning is ook een bouwvergunning verleend. Tot op heden is echter nog geen aanvang met de bouw gemaakt.
- De voorgenomen nieuwbouw van de 12 Hoven. In 2013 is de procedure voor de realisatie van het derde woongebouw afgerond, de bouwvergunning is verleend en de grond is bouwrijp gemaakt.

- De voorgenomen bouw van een aantal appartementen aan de Kerkstraat in Winsum. Er zijn in 2013 door de initiatiefnemer geen vorderingen met dit plan gemaakt.
- De bouw van een aantal woningen op de voormalig Klieflocatie. Aangezien er op dit moment geen zicht is op een concreet plan, de doorlooptijd van de ontwikkeling nog niet bekend is en het moment van verkoop van de grond nog niet vaststaat, is het voorstel de boekwaarde ad € 35.000 voorzichtigheidshalve af te boeken. Wanneer op enig moment wel een concreet plan wordt ontwikkeld dan zal op dat moment een grondexploitatie-opzet worden opgesteld waarbij aan de kostenkant geen boekwaarde meer wordt ingebracht.

Verder zijn de volgende herstructureringsprojecten in 2013 aan de orde geweest:

- In Obergum-Noord zijn in 2013 28 senioren huurappartementen, 19 geschakelde huurwoningen en 8 half vrijstaande koopwoningen opgeleverd en in gebruik genomen.
- Voor zowel de locatie aan de Schoolstraat in Ezinge en de Wilhelminalaan in Baflo is in 2013 de procedure gestart tot wijziging van de bestemmingsplannen. Begin 2014 zal de procedure worden afgerond en kan de bouwvergunning worden verleend. Op beide locaties worden 8 levensloopbestendige twee-onder-een kap woningen gebouwd.
- Eind 2013 is gestart met het maken van prestatieafspraken met Wierden en Borgen.

Visie

De lopende grondexploitaties zijn gebaseerd op bestaand beleid als de Toekomstvisie en de dorpsvisie Winsum en op het woningbouwbeleid van de provincie Groningen. In 2012 heeft de Regio Groningen-Assen het regionale woningbouwprogramma beperkt en is besloten sterker in te zetten op kwaliteit. Om voorbereid te zijn op een slechte woningmarkt zijn scenario's als hulpmiddel gebruikt. Elke gemeente heeft op basis van het afgesproken scenario een planningslijst opgesteld die de basis vormen van het Regionaal instemmingsmodel. Hierin zijn afspraken vastgelegd hoe gemeenten om moeten gaan met de aangepaste plannen. In 2013 hebben zich geen wijzigingen op de planningslijst voorgedaan voor Winsum.

In 2013 zijn zowel de woonvisie, structuurvisie en het verkeers- en vervoersplan ter vaststelling aan de Raad aangeboden. Op 7 januari 2014 zijn alle visies vastgesteld. In de woonvisie zijn de regionale afspraken en de bijbehorende planningslijst het uitgangspunt voor het woningbouwprogramma.

Ontwikkelingen en resultaten

De landelijke tendens, die nog steeds beperkte afzetmogelijkheden op de woningmarkt laat zien, doet zich uiteraard ook in Winsum voor. Dit is verwerkt in de doorlooptijd en verwachte resultaten van de lopende grondexploitaties.

Lopende grondexploitaties

Onderstaand een korte weergave van hetgeen met betrekking tot lopende grondexploitaties in 2013 heeft plaatsgehad.

1. Winsum Oost

Voor de toekomstige woningbouw in Winsum Oost bestaat de ambitie de gronden zelf te verwerven, te ontwikkelen en te verkopen aan projectontwikkelaars of aan particuliere bouwers. De ontwikkeling verloopt in meerdere stedenbouwkundig afgeronde eenheden. Uit risicoanalyse blijkt dat er binnen het project voldoende ruimte is om de risico's op te vangen. Hiertoe is een aantal belangrijke beheersmaatregelen genomen. De belangrijkste zijn:

- In de voorbereiding op de start van de ontwikkeling zal nader markt – en behoefteonderzoek plaatsvinden. Verder worden de grondprijzen en de civiele ramingen nader beschouwd en verfijnd op marktconformiteit.
- De voorgenomen organische ontwikkeling moet er voor zorgen dat de boekwaarde beheersbaar blijft. Bij te weinig vraag zullen deelplannen in tijd worden doorgeschoven, bij

een hogere vraag dan verwacht en aantrekkende markt kunnen ontwikkelingen worden versneld.

- Bij het tot stand komen van het stedenbouwkundig plan wordt nadrukkelijk gelijktijdig gerekend en getekend.
- Er vindt een voortdurende monitoring plaats op relevante ontwikkelingen. De ramingen worden daarop indien nodig bijgesteld.

Het begrote grondexploitatie resultaat per 1-1-2014 voor Winsum Oost fase 2 is € 295.889,- positief.

2. Boogplein

De gemeenteraad heeft op 12 maart 2013 besloten om de grondexploitatie af te sluiten en de boekwaarde van de grond a € 400.000 over te zetten naar de balanspost "Niet in exploitatie genomen gronden". De waarde van de grond wordt ingebracht in de nieuwe grondexploitatie zodra deze is uitgewerkt en opgesteld op basis van een nieuw vast te stellen plan.

3. Sauwerd Groenlanden-Zuid

Het plan de Groenlanden in Sauwerd is ontworpen als een dorpse uitbreiding met een attractief en gevarieerd woonmilieu. Het project Groenlanden-Zuid is een laatste fase van het plan. Halverwege 2012 zijn de verkoopprijzen van de kavels als gevolg van de ontwikkeling van de woningmarkt naar beneden bijgesteld. Deze bijstelling heeft echter niet tot verkoopresultaten geleid.

In 2013 zijn twee kavels verkocht aan Plegt Vos. Er is daarbij een niet begrote rentevergoeding ontvangen van bijna € 9.000,-. In 2013 zijn geen lasten geboekt wat een voordeel oplevert ten opzichte van de raming.

Het grondexploitatie resultaat per 1-1-2014 is voor Sauwerd Groenlanden-Zuid € 177.196,- positief.

Overige grondeigendommen

De gemeente heeft gronden in eigendom. Deze worden veelal verhuurd of verpacht ten behoeve van (agrarisch) gebruik of als volkstuin. Overhoekjes gemeentelijk groen worden verkocht aan aanpalende eigenaren. Dit gebeurt conform het beleid dat hiervoor in 2006 is vastgesteld. Het betreft daarnaast gronden die de gemeente in het verleden verworven heeft ten behoeve van de realisatie van beleidsdoelstellingen in de (verre) toekomst.

Daarbij gaat het globaal om de volgende gronden:

- 0,43 ha ten noorden van de begraafplaats in Baflo (€ 552,50 rente/jr.)
- 2,25 ha ten noorden van de wethouder Kruijerlaan in Adorp (€ 8.608,52 rente/jr.)
- 3,5 ha ten westen van de sportvelden in Winsum (€ 5.900,- rente/jr.)
- 1,25 ha ten noorden van de Maarhuizerweg in Baflo (€ -, - rente)
- 5,5 ha ten westen van het trainingsveld van cvv Viboa aan de Schouwerzijlsterweg in Winsum (€ 21.645,19 rente/jr.)

Deze gronden zijn destijds tegen reële grondprijzen verworven en zonder dat er een exploitatie onder gelegd is. Dit leidt tot de conclusie dat het bezit van deze gronden geen grote risico's kent en de boekwaarde niet aangepast behoeft te worden.

PARAGRAAF H MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

De paragraaf Maatschappelijke ondersteuning geeft informatie over de stand van zaken van de beleidsvoornemens in de periode 2011 – 2014.

De Wmo

In 2011 heeft de raad het Wmo beleidsplan 2011- 2014 vastgesteld. Hierin staat omschreven wat de gemeente Winsum in deze periode gaat doen aan maatschappelijke ondersteuning.

Prestatievelden en doelstellingen

De Wmo kent negen prestatievelden:

1. Sociale samenhang en leefbaarheid
2. Preventieve ondersteuning van jeugdigen en hun ouders
3. Informatie, advies en cliëntondersteuning
4. Ondersteunen van mantelzorgers en vrijwilligers
5. Bevorderen deelname maatschappelijk verkeer en zelfstandig functioneren van mensen met een beperking, een chronisch psychisch of een psychosociaal probleem
6. Verlenen van voorzieningen aan mensen met een beperking, een chronisch psychisch of psychosociaal probleem
7. Maatschappelijke opvang, waaronder vrouwenopvang
8. Openbare geestelijke gezondheidszorg
9. Verslavingsbeleid

Deze negen prestatievelden zijn in het Wmo-beleidsplan 2011-2014 integraal benaderd en geordend naar thema's. Per thema zijn vervolgens doelstellingen voor de komende vier jaar benoemd. Deze zijn verder uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma.

Uitgangspunten beleidsplan

In het Wmo-beleidsplan en in de uitvoering van de Wmo staan de uitgangspunten van 'de Kanteling' centraal:

- behoud van regie over het eigen leven en
- zelfredzaamheid van burgers.

Daarnaast hebben we voor de volgende uitgangspunten gekozen:

- Alle inwoners van gemeente Winsum doen mee. We willen bevorderen dat alle inwoners deelnemen aan de samenleving en dat alle inwoners zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen.
- We richten ons hierbij primair op de *kwetsbare (groepen) inwoners* die extra ondersteuning nodig hebben. We gaan actief te werk en zoeken inwoners op die zich niet uit zichzelf melden of waarvan niet direct zichtbaar is dat zij extra ondersteuning nodig hebben.
- Vraagstukken worden *integraal* benaderd. We brengen samenhang aan tussen de prestatievelden van de Wmo.
- De nadruk komt meer te liggen op de *eigen verantwoordelijkheid* van de burger.
- We gaan *vraaggericht* te werk. De vraag van de inwoner staat centraal, niet het bestaande aanbod. Deze manier van werken vragen we ook aan de instellingen met wie we samenwerken.

Specifieke aandachtspunten 2013

Decentralisaties in het sociale domein: jeugdzorg en AWBZ-begeleiding

Ook 2013 stond in het teken van de decentralisaties in het sociale domein. De samenwerking in BMW-verband rond de decentralisaties is in 2013 voortgezet. De projectstructuur decentralisaties uit 2012 is doorontwikkeld naar een projectstructuur TIS BMW (Transities in

Samenhang). Zowel voor het project decentralisatie jeugdzorg als AWBZ-begeleiding zijn inhoudelijke slagen gemaakt.

Voor de decentralisatie jeugdzorg is ook in 2013 nauw samengewerkt met alle andere Groninger gemeenten middels de Routekaart Transitieplan Jeugdzorg. Provinciaal is een programma-organisatie ingericht die de Routekaart verder heeft uitgewerkt. Inhoudelijk zijn er slagen gemaakt met het Regionale Transitie Arrangement jeugdzorg Groningen en de afstemming met zorgaanbieders en gemeenten.

In BMW-verband is in projectverband gewerkt aan de voorbereidingen op de decentralisatie jeugdzorg. Hierbij is meegewerkt in het provinciale traject en is afstemming gezocht met de lokale CJG-ontwikkelingen. De provinciale ontwikkelingen moeten goed aansluiten op het lokale veld. Het CJG Noord Groningen is in 2013 verder doorontwikkeld. Hierbij lag de aandacht vooral op het verbeteren van de samenwerking tussen de kernpartners CJG en de ontwikkeling van een nieuwe werkwijze, waarbij nog meer uitgegaan wordt van mogelijkheden en krachten in het voorliggende veld.

Voor de decentralisatie AWBZ-begeleiding is in 2013 meer en meer samengewerkt op provinciaal niveau. Ook hiervoor is een provinciale programmanager aangetrokken en is het proces bestuurlijk verankerd in het bestuurlijk overleg OGGz. Lange tijd was het onduidelijk welke delen uit de AWBZ overgeheveld worden naar de gemeenten. Nog steeds is het niet helder wat het rijksbeleid zal zijn en hoe de nieuwe Wmo eruit komt te zien. Ondanks deze onduidelijkheden zijn er wel een aantal inhoudelijke slagen gemaakt in 2013.

Invoeren Eigen Bijdrage Wmo-voorzieningen

De raad heeft in 2012 een startnotitie en een discussienotitie vastgesteld voor het invoeren van een eigen bijdrage voor de Wmo-voorzieningen. Dit proces is eind 2013 weer opgepakt. De raad heeft nog geen besluit kunnen nemen. Ze wil de huidige ontwikkelingen rondom de Wmo meenemen in haar besluitvorming. Het besluitvormingsproces hierover wordt in 2014 opgepakt.

Voorbereiding nieuwe contracten

In 2013 is veel tijd gestoken in de aanbesteding van Wmo-hulpmiddelen en het verlengen van contracten met de aanbieders voor huishoudelijke hulp. Deze contracten worden in BMW-DAL verband aangeaan.

Tevredenheidsonderzoeken

In 2013 heeft een klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden onder klanten van het Wmo-loket. Het klanttevredenheidsonderzoek is met de vier BMW-gemeenten opgepakt. De resultaten zijn daardoor vergelijkbaar. De gemeente Winsum scoorde gemiddeld een 7.6

Financiën

Via het Gemeentefonds ontvangen gemeenten gelden voor de uitvoering van de oude WVG (Wet Voorzieningen Gehandicapten) en de uitvoering van de Huishoudelijke Verzorging. Afsproken is dat de uitvoeringskosten jaarlijks worden vergeleken met het zogenaamde Fictieve budget zoals dat onderdeel uitmaakt van de totale gemeentefondsuitkering.

Deze vergelijking vindt als volgt plaats:

De uitvoeringskosten van de oude WVG-regeling staan alle verantwoord op functie 652 Individuele voorzieningen. De fictieve uitkering kan via een standaard overzicht worden berekend met behulp van het programma PAUW (Programma Algemene Uitkering via het Web).

De uitvoeringskosten van Huishoudelijke Verzorging staan alle verantwoord op functie 622 Huishoudelijke Verzorging. De fictieve uitkering kan via een standaard overzicht worden berekend met behulp van het programma PAUW (Programma Algemene Uitkering via het Web).

Voor beide regeling geldt dat alle kosten in de vergelijking worden betrokken. Dat wil zeggen zowel de werkelijk betaalde facturen, maar ook de aan deze functies toegerekende uren.

	Primair	Actueel	Werkelijk	Afwijking
Huishoudelijke Verzorging:				
- administratie en advieskosten	260.551	260.551	220.829	39.722
- huishoudelijke verzorging	721.807	776.353	670.850	105.502
- kosten WMO Zorgloket	107.666	106.100	80.079	26.021
- kosten WMO breed	<u>48.095</u>	<u>48.095</u>	<u>48.148</u>	-53
	1.138.119	1.191.099	1.019.906	171.193
				0
Individuele voorzieningen:				0
- administratie en advieskosten	195.494	195.494	177.935	17.559
- vervoerskosten	417.401	488.408	532.672	-44.264
- kosten van rolstoelen/scootmobiel	221.005	232.959	127.744	105.214
- kosten van woningaanpassingen	157.755	157.755	113.040	44.715
- kosten dure woningaanpassingen	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>	<u>1.631</u>	73.369
	1.066.655	1.149.616	953.022	196.593
				0
Totale kosten uitvoering WMO	2.204.774	2.340.715	1.972.928	367.787
				0
				0
FICTIEF BUDGET:				0
- WMO-budget (betreft deel HV)	1.168.384	1.261.631	1.261.631	0
- WVG-budget (betreft Indiv.Voorz.)	<u>934.738</u>	<u>977.143</u>	<u>965.468</u>	-11.675
Totale fictieve opbrengst WMO	2.103.122	2.238.774	2.227.099	-11.675
				0
Totaal Lasten	2.204.774	2.340.715	1.972.928	367.787
Totaal Baten	<u>2.103.122</u>	<u>2.238.774</u>	<u>2.227.099</u>	11.675
Verschil	101.651	101.941	-254.171	356.111
				0
Storting Egalisatiereserve WMO	0	0	254.171	-254.171
Onttrekking Egalisatiereserve WMO	101.651	101.941	0	101.941
				0
Stand WMO-reserve per 01-01	464.721	464.721	464.721	0
- storting in het jaar	0	0	254.171	-254.171
- onttrekking in het jaar	<u>-101.941</u>	<u>-101.941</u>	<u>0</u>	-101.941
Stand WMO-reserve per 31-12	362.780	362.780	718.892	-356.112
				0

opm:

Bij werkelijk zijn de uren opgenomen zoals geraamd. Dus geen afwijking op uren.

De invoeringskosten AWBZ naar WMO maken deel uit van de raming en uitgaven.

Saldo maakt onderdeel uit van de reserve WMO (40.000

euro)

Fictief budget WMO is niet fictief maar de laatste specificatie van het ministerie

Overzicht baten en lasten per prestatieveld

In het volgende overzicht zijn alle prestatievelden opgenomen met de bijbehorende begrotingsbedragen.

Dpr	Product	WMO - 2013	Actuele begroting 2013	Realisatie 2013	Afwijking
Prestatieveld 1		Sociale samenhang en leefbaarheid	1.525.220	1.450.809	74.410
2.1	1510.10	Bibliotheekwerk gemeente Winsum	296.242	296.211	31
2.1	1511.20	Subsidies cluster incid. activiteiten	23.454	15.774	7.680
2.6	1530.40	Sport - algemeen	34.896	40.602	-5.706
2.6	1530.10	Buitensportaccommodaties	29.310	27.387	1.923
2.6	1.530.200	Binnensportaccommodaties	184.921	193.822	-8.901
2.6	1530.30	Zwembad De Hoge Vier te Winsum	218.955	221.585	-2.631
2.6	1.531.100	Groene sportvelden en terreinen	363.598	311.598	52.000
2.6	1580.10	Speeltuinen	107.989	99.485	8.505
2.1	1540.10	Kunst- en cultuurbeleid en -bevordering	58.108	56.419	1.689
2.5	1630.11	Dorps- en wijkcentra	43.592	41.228	2.364
2.5	1630.12	Dorpsverenigingen	37.138	19.903	17.235
2.5	1.630.130	Samenlevingsopbouwwerk	127.017	126.795	222
Prestatieveld 2		Preventieve ondersteuning jeugd	861.404	825.903	35.501
2.5	1650.70	Voorschoolse voorzieningen	309.643	294.440	15.203
2.5	1630.23	Netwerk sluitende aanpak	22.044	10.705	11.339
2.5	1630.24	Ambulant jeugd- en jongerenwerk	101.542	100.552	989
2.3	1715.10	Jeugdgezondheidszorg, uniform deel	233.984	235.748	-1.765
2.3	1716.10	Jeugdgezondheidszorg, maatwerkdeel	180.440	170.508	9.932
2.1	1140.13	Jeugd- en veiligheid	8.237	8.435	-199
2.2	1480.50	Gemeent. onderwijs achterstandenbeleid	5.515	5.514	1
Prestatieveld 3		Informatie, advies en cliëntonderst.	106.100	80.079	26.021
2.3	1622.30	WMO Zorgloket	106.100	80.079	26.021
2.3	1622.40	WMO Breed	0	0	0
Prestatieveld 4		Ondersteuning mantelzorgers/vrijwilligers	44.721	40.105	4.616
2.5	1630.14	Vrijwilligerswerk	35.545	30.929	4.616
2.5	1630.15	Mantelzorg	9.176	9.176	0
Prestatieveld 5		Deelname Maatschappelijk verkeer	304.577	293.099	11.478
2.5	1630.31	Gemeentelijk ouderenbeleid	106.627	106.693	-67
2.5	1630.32	Bejaardensoos "de Boog" Winsum	5.430	6.595	-1.165
2.3	1.620.100	Maatschappelijk werk	105.609	104.646	962
2.3	1614.30	Stimuleringsregeling	86.911	75.164	11.747
Prestatieveld 6		Deeln.Maatsch.verkeer: psych/fys.beperking	2.186.520	1.842.537	343.984
2.3	1622.10	Administratie- en advieskosten HV	260.551	220.829	39.722
2.3	1622.20	Huishoudelijke verzorging	776.353	668.850	107.502
2.3	1652.10	Indiv. voorz., adm.- en adv.kosten	195.494	177.935	17.559
2.3	1652.20	Vervoersvoorzieningen	488.408	532.507	-44.099
2.3	1652.30	Rolstoelvoorzieningen	232.959	127.744	105.214
2.3	1652.40	Woonvoorzieningen	157.756	114.671	43.085
2.3	1652.50	Dure woningaanpassingen	75.000	0	75.000
Prestatieveld 7		Maatschappelijke opvang	7.406	8.680	-1.274
2.3	1.620.101	Slachtofferhulp	7.406	8.680	-1.274
TOTAAL WMO			5.035.947	4.541.211	494.736

PARAGRAAF I

INTERBESTUURLIJK TOEZICHT

Wettelijk kader

Het college verantwoordt zich aan de raad op grond van artikel 169 van de Gemeentewet en aan de toezichthouder op grond van artikel 124 van de Gemeentewet. De toezichthouder kan de verantwoordelijk minister zijn of gedeputeerde staten (hierna: GS).

Verantwoording en toezicht vindt plaats op basis van toezichtinformatie. De toezichtinformatie is beschikbaar gesteld op de website, www.winsum.nl, Politiek & Organisatie, Toezichtinformatie.

Gewijzigde toetskaders

Voor zover GS toezichthouder zijn, zijn de toetskaders voor 2014 aangescherpt. Daarnaast is nu ook het toetskader voor Monumenten en archeologie vastgesteld.

Toezichtinformatie

Toezicht vindt plaats op basis van toezichtinformatie. De informatie is beschikbaar gesteld op de site www.winsum.nl, onder Politiek & Organisatie, Toezichtinformatie.

Samenvatting verantwoording

Domein	Toezichthouder	Resultaat IBT 2014-I
Archiefwet	GS	Matig
Financiën	GS	Goed
Huisvestingswet	GS	Goed
Monumenten en archeologie	GS	Goed
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	GS	Goed
Wet ruimtelijke ordening	GS	Goed
Wet basisregistraties adressen en gebouwen	Minister	Voldaan aan kwaliteitseisen

Verantwoording domeinen waar GS toezichthouder zijn

1. Archiefwet

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit het jaarverslag, door ons vastgesteld op 6 mei 2014.

Op grond van artikel 8 van de Archiefverordening doen wij tenminste éénmaal per twee jaar verslag over de uitvoering van de Archiefwet. De archiefwetgeving is bedoeld om overheidsinformatie betrouwbaar, authentiek en toegankelijk te bewaren en beschikbaar te hebben.

De VNG heeft de wettelijke verplichtingen samengevat in Kritische Prestatie Indicatoren (hierna: KPI's). De KPI's bestaan uit 10 hoofdvragen met deelvragen. De beantwoording maakt duidelijk of we voldoen aan wettelijke verplichtingen. De KPI's zijn het kader voor het verslag. Op basis van risicoanalyse hebben GS uit de KPI's vier thema's geselecteerd als focus voor het toezicht.

Verantwoording

De KPI's waren, net als vorig jaar, het kader voor het jaarverslag.

Uit het jaarverslag 2013 blijkt we op de vier toezichtthema's niet volledig voldoen aan de wettelijke verplichtingen. Wij hebben echter op alle thema's voldoende geregeld zodat er een aantoonbaar laag risico is. Op basis van bovenstaande gegevens komen wij tot de conclusie dat wij op het gebied van archief **matig** scoren.

Uit het jaarverslag 2012 blijkt dat er verbeterpunten waren. Die zijn verdeeld in:

- * eenvoudig aan te pakken
- * uit te werken in een verbeterplan.

In het jaarverslag 2013 is de stand van zaken aangegeven. Op alle verbeterpunten is actie ondernomen en veel punten zijn uitgevoerd.

2. Financiën

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit de begroting 2013.

Financiën valt niet onder de werking van de Wet revitalisering generiek toezicht, maar GS oefenen het toezicht wel in de geest van die wet uit. In twee fasen wordt de begroting beoordeeld.

Verantwoording

De begroting 2013 laat zien dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Uit de meerjarenraming blijkt dat aannemelijk is dat dit evenwicht wordt gecontinueerd. Voor zover bekend is er geen sprake van bestuurlijke relevante onderwerpen die de financiële positie substantieel nadelig beïnvloeden.

Op basis van bovenstaande gegevens komen wij tot de conclusie dat wij de taak op het gebied van financiën **goed** uitvoeren. Wij stonden dan ook onder repressief toezicht. Ook de begroting 2014 voldoet aan de criteria voor begrotingstoezicht. De eerste fase van het onderzoek is inmiddels afgerond en laat zien dat we onder repressief toezicht vallen.

3. Huisvestingswet

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit het verslag over de periode 2013-I (de periode van 1 januari tot en met 30 juni 2013) en uit het verslag over de periode 2013 II (de periode van 1 juli tot en met 31 december 2013).

Op grond van artikel 60b van de Huisvestingswet krijgen wij halfjaarlijks een taakstelling om verblijfsgerechtigden te huisvesten. Na afloop van elke periode doen wij verslag over de realisatie van de taak.

Verantwoording

Periode	Taakstelling	Gehuisvest	AF: achterstand	Resultaat
2013-I	4	12	9 (op 1 januari)	-1
2013-II	6	13	1 (op 1 juli)	+6

De taakstelling voor 2013 is gerealiseerd. Wij komen tot de conclusie dat wij deze taak **goed** hebben uitgevoerd. De achterstand uit vorige periodes, ontstaan omdat het COA structureel onvoldoende kandidaten leverde, is ingelopen. Op 1 januari 2014 is er sprake van een voorsprong op de taakstelling van 6.

Zoals wij in de verslaglegging hebben aangegeven is er ondanks de ontstane voorsprong ook wel zorg. Dat heeft te maken met een grotere taakstelling terwijl er minder woningen worden aangeboden.

4. Monumenten en archeologie

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit het verslag monumenten en archeologie 2013.

Bestemmingsplannen moeten Maltaproof zijn en beschermde dorpsgezichten opgenomen in bestemmingsplannen. De monumentencommissie moet voldoen aan de vereisten die de wet daaraan stelt. Aan deze commissie moeten wij wanneer dat is vereist, advies vragen. Voor de gebouwde rijksmonumenten moeten wij een openbaar register bijhouden. Incidenten moeten op juiste wijze worden opgevolgd.

Verantwoording

De bestemmingsplannen zijn allemaal "Maltaproof", dat wil zeggen dat ze voldoen aan de Monumentenwet 1988. De vier beschermde dorpsgezichten in de gemeente zijn opgenomen in bestemmingsplannen.

De monumentencommissie voldoet aan de eisen die de Monumentenwet 1988 stelt. Dat wil zeggen dat collegeleden geen deel uitmaken van de commissie en dat de leden deskundig zijn op het gebied van de monumentenzorg. In alle verplichte gevallen is advies gevraagd van deze commissie.

Voor de gebouwde rijksmonumenten houden wij een openbaar register bij van de verleende omgevingsvergunningen in de vorm van het registratiesysteem Squit XO.

In 2013 zijn er geen incidenten geweest.

Op basis van deze gegevens komen wij tot de conclusie dat wij op alle criteria de wettelijke taken **goed** uitvoerden.

5. Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit:

1. "Handhavingsbeleidsplan Omgevingsrecht 2011 – 2015 BMW-gemeenten"
2. Uitvoeringsprogramma 2012/2013, verlengd voor het jaar 2014
3. Verslag evaluatie 2013

Wij moeten op grond van artikel 7.2 van het Besluit omgevingsrecht (Bor) handhavingsbeleid opstellen "waarin gemotiveerd wordt aangegeven welke doelen het zichzelf stelt bij de handhaving en welke activiteiten het daartoe zal uitvoeren". Het Bor geeft aan dat het beleid gebaseerd is op probleemanalyse en somt op waarin het beleid inzicht moet geven.

Het handhavingsbeleid wordt op grond van artikel 7.3 van het Bor jaarlijks uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma waarin de activiteiten voor het komende jaar worden aangegeven. Jaarlijks evalueren wij, op grond van artikel 7.7., lid 2 van het Bor, of de activiteiten uit het uitvoeringsprogramma zijn uitgevoerd en in hoeverre de activiteiten hebben bijgedragen aan het bereiken van de gestelde beleidsdoelen. Van de evaluatie wordt een verslag gemaakt.

Verantwoording

In 2011 is het "Handhavingsbeleidsplan Omgevingsrecht 2011 – 2015 BMW-gemeenten" vastgesteld. Hierin zijn op basis van probleemanalyse doelen gesteld en zijn prioriteiten gesteld.

Het college zal binnenkort een besluit nemen om het Uitvoeringsprogramma 2012/2013 te verlengen voor het jaar 2014. Het programma is geactualiseerd omdat er inmiddels een buitengewoon opsporingsambtenaar is ingezet. Het programma heeft een duidelijke relatie met risico's, doelen en prioriteiten en de beschikbare middelen zijn toereikend voor de uitvoering. In het programma zijn de systematiek en werkzaamheden voor het actueel houden van vergunningen voor risicovolle activiteiten beschreven. Het programma is echter niet bij de begroting (voor het jaar 2014) aangeboden aan de raad. Volgens de toetscriteria zou om deze reden de taak slecht zijn uitgevoerd. De toetscriteria zijn in gezamenlijk overleg tussen de

provincie en de gemeente vastgesteld. Op dit onderdeel is echter geen overeenstemming bereikt. Het is correct dat logischerwijs voor de vaststelling van het programma (en het verslag) wordt aangesloten bij de begrotingscyclus. Dit is echter geen wettelijke bepaling. Door omstandigheden is er wat betreft het programma ook niet aangesloten op de begrotingscyclus.

Omdat het tijdstip waarop het programma moet zijn vastgesteld niet wettelijk is voorgeschreven, en er inhoudelijk wel is voldaan aan de eisen die de wet aan het programma stelt, zijn wij van mening dat de taak goed is uitgevoerd.

De evaluatie van het uitvoeringsprogramma en rapportage (verslag evaluatie 2013) zal binnenkort worden vastgesteld. Het verslag bevat duidelijke conclusies over de mate van uitvoering van het uitvoeringsprogramma, de bijdrage aan beleidsdoelen, de beheersing van risico's en of beleid, prioriteiten en/of het programma bijgesteld dienen te worden.

Onze conclusie is dat de taak **goed** is uitgevoerd.

6. Wet ruimtelijke ordening

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit:

1. Het uitvoeringsprogramma 2012/2013, verlengd voor het jaar 2014
2. Het jaarverslag 2013

Voor het gehele grondgebied van de gemeente moeten actuele bestemmingsplannen of beheersverordeningen zijn vastgesteld die in overeenstemming zijn met de regels van het rijk en de provincie.

Daarnaast dragen burgemeester en wethouders zorg voor toezicht en handhaving. Dit blijkt uit het uitvoeringsprogramma voor het komende jaar en het verslag over bestuursrechtelijke handhaving in het voorgaande jaar.

Verantwoording

In het hele grondgebied van de gemeente Winsum gelden actuele bestemmingsplannen. De bestemmingsplannen voldoen aan de regels van het rijk en de provincie.

Het uitvoeringsprogramma is onderdeel van het uitvoeringsprogramma Wabo. Dit geldt ook voor het jaarverslag. Korthedshalve verwijzen wij daarnaar. Op basis van bovenstaande gegevens komen wij tot de conclusie dat wij op het gebied van de Wet ruimtelijke ordening **goed** scoren.

Verantwoording domeinen waar het rijk toezichthouder is

Voor deze domeinen geldt geen vooraf vastgestelde toetsings- en beoordelingscriteria.

7. Wet basisregistratie adressen en gebouwen (Minister van Infrastructuur en Milieu)

Toezichtinformatie

De toezichtinformatie bestaat uit de herinspectierapportage van 5 december 2013.

Wij zijn verplicht brongegevens in te schrijven in het adressen- of gebouwenregister en gegevens uit de brongegevens op te nemen in het register. Aan de registratie zijn wettelijke kwaliteitseisen gesteld. Op basis van artikel 42 van de wet moeten wij eens in de drie jaar de uitvoering van de regelgeving laten controleren.

Verantwoording

Uit de inspectie van 3 december 2012 bleek dat de gemeente Winsum niet voldeed aan de kwaliteitseisen van de Wet Bag. Inmiddels heeft een herinspectie plaatsgevonden waar we voor slaagden.

De volgende inspectie vindt over drie jaar plaats.

BALANS

Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo	Ultimo
ACTIVA	2013	2012
Vaste activa		
<i>Immateriële vast activa</i>	€ -	€ -
- Kosten verbonden a/h sluiten van geldleningen/agio/disagio		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ -	€ -
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 20.564	€ 21.443
- Investerings met een economisch nut:		
- Gronden en terreinen	€ 1.263	€ 1.238
- Bedrijfsgebouwen	€ 11.333	€ 11.807
- Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	€ 5.977	€ 6.003
- Vervoermiddelen	€ 347	€ 373
- Machines, apparaten en installaties	€ 378	€ 547
- Overige materiële activa	€ 492	€ 570
- Investerings in de openbare ruimte met maatsch. nut	€ 774	€ 904
<i>Financiële vaste activa</i>	€ 3.277	€ 8.039
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	€ 56	€ 56
- gemeenschappelijke regelingen	€ 20	€ 20
- overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	€ 2.315	€ 2.599
- deelnemingen		
- overige verbonden partijen		
- Overige langlopende leningen u/g	€ 78	€ 83
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	€ 807	€ 5.282
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 23.841	€ 29.483
Vlottende activa		
<i>Vlottende activa</i>	€ 1.612	€ 483
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ 400	€ 445
- overige grond- en hulpstoffen		
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 1.212	€ 39
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	€ 3.879	€ 3.827
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.686	€ 2.430
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
- Overige vorderingen	€ 1.193	€ 1.397
- Overige uitzettingen	€ -	€ -
<i>Liquide middelen:</i>	€ 972	€ 15
- Kassaldi	€ 1	€ 1
- Bank- en giroaldi	€ 971	€ 14
<i>Overlopende activa</i>	€ 601	€ 484
Totaal vlottende activa	€ 7.065	€ 4.810
TOTAAL GENERAAL	€ 30.906	€ 34.292

Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000,-)	Ultimo		Ultimo	
PASSIVA	2013		2012	
Vaste passiva				
<i>Eigen Vermogen</i>		€ 21.872		€ 21.142
- Algemene reserve	€ 11.456		€ 11.402	
- Bestemmingsreserves:				
- egalisatie, geen schommelingen tarieven	€ 2.575		€ 2.868	
- egalisatie, investeringsbijdragen	€ -		€ -	
- Overige bestemmingsreserves	€ 7.206		€ 6.144	
- Nog te bestemmen rekeningsresultaat	€ 635		€ 728	
<i>Voorzieningen</i>		€ 944		€ 1.094
- Voorzieningen voor verplichtingen/risico's	€ 29		€ 60	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 831		€ 776	
- Middelen van derden met spec.aanwendingsrichting	€ 84		€ 258	
<i>Vaste schulden met een rentypische looptijd van > 1 jaar</i>		€ 5.119		€ 6.546
- Obligatieleningen				
- <i>Onderhandse leningen van:</i>				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen				
- eigen geldleningen	€ 2.805		€ 3.949	
- woningbouwleningen	€ 2.315		€ 2.599	
- binnenlandse bedrijven				
- overige binnenlandse sectoren				
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken enz.				
- Waarborgsommen	€ 1-		€ 1-	
- Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten				
Totaal vaste passiva		€ 27.934		€ 28.782
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		€ 2.676		€ 4.202
- Kasgeldleningen				
- Bank- en giroaldi	€ -		€ 1.654	
- Overige schulden	€ 2.676		€ 2.548	
<i>Overlopende passiva</i>		€ 295		€ 1.308
Totaal vlottende passiva		€ 2.971		€ 5.510
TOTAAL GENERAAL		€ 30.906		€ 34.292
Gewaarborgde geldleningen		€ 2.602		€ 2.747
Garantstellingen		€ 3.306		€ 3.224

TOELICHTING BALANS

Toelichting op de balans per 31 december 2013

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2013	2012
Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ -	€ -
	€ -	€ -

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2013:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 01-01-2013
<i>In erfpacht uitgegeven gronden</i>	€ -	€ -
<i>Overige investeringen met een economisch nut</i>	€ 19.790	€ 20.538
<i>Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut</i>	€ 774	€ 904
	€ 20.564	€ 21.443

De gemeente Winsum heeft geen gronden in erfpacht uitgegeven.

De overige **investeringen met economisch nut** kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2013	2012
Gronden en terreinen	€ 1.263	€ 1.238
Woonruimten	€ -	€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 11.333	€ 11.807
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 5.977	€ 6.003
Vervoersmiddelen	€ 347	€ 373
Machines, apparaten en installaties	€ 378	€ 547
Overige materiële vaste activa	€ 492	€ 570
	€ 19.790	€ 20.538

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa gedurende het jaar 2013:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investeren- gingen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	€ 1.238	€ 69	€ -	€ 43	€ -	€ -	€ 1.263
Woonruimten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 11.807	€ 171	€ -	€ 646	€ -	€ -	€ 11.333
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 6.003	€ 321	€ -	€ 347	€ -	€ -	€ 5.977
Vervoermiddelen	€ 373	€ 187	€ -	€ 213	€ -	€ -	€ 347
Machines, apparaten en installaties	€ 547	€ 25	€ -	€ 194	€ -	€ -	€ 378
Overige materiële vaste activa	€ 570	€ 40	€ -	€ 119	€ -	€ -	€ 492
	€ 20.538	€ 813	€ -	€ 1.561	€ -	€ -	€ 19.790

De investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2013 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2013 ten laste van het krediet is gebracht.

Gronden en terreinen:

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Aankoop grond Winsum-West	€ 72	€ 69	€ 69	Project is afgerond in 2013
	€ 72	€ 69	€ 69	

Aankoop grond Winsum-West

Op 12 maart 2013 heeft de raad besloten om een stuk grond (1,8 ha.) te kopen ten westen van de begraafplaats aan de Schilligeham te Winsum. Het betreft een perceel grond dat gelegen is naast het al eerder aangekochte perceel.

Bedrijfsgebouwen

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Maatregelen legionella-bestrijding	€ 174	€ 3	€ 87	Project loopt door in 2014
Centrale balie, div. aanpassingen	€ 69	€ 15	€ 32	Project loopt door in 2014
Kleedaccommodatie kunstgrasveld	€ 285	€ 47	€ 285	Project is afgerond in 2013
Kleedaccommodatie vv Hunsingo	€ 143	€ 16	€ 141	Project is afgerond in 2013
Vorbereiding legionella-preventie	€ 45	€ 23	€ 45	Project is afgerond in 2013
Binnenklimaat primair onderwijs	€ 146	€ 42	€ 30	Project loopt door in 2014
HVP 2013: huisv. Obs De Wierde/Math.	€ 14	€ 11	€ 11	Project is afgerond in 2013
HVP 2013: riolering Borgschool	€ 14	€ 13	€ 13	Project is afgerond in 2013
	€ 888	€ 171	€ 644	

Nieuwbouw brandweergarage

De BTW van de nieuwbouw van de brandweergarage is de afgelopen jaren gecompenseerd. Per 1-1-2014 is de gemeente niet meer verantwoordelijk voor de brandweertaken. In overleg met belastingdienst is afgesproken dat, bij de gemeenten waar de afgelopen 10 jaar nieuwbouw is gepleegd, de BTW verrekend moet worden. Met de veiligheidsregio is afgesproken dat de extra lasten die hieruit voortvloeien voor de gemeente volledig zullen worden vergoed door de veiligheidsregio. De BTW moest nog worden verrekend in het jaar 2013, en met ingang van 2014 zullen wij hiervoor een vergoeding ontvangen. Voor de gemeentelijke exploitatie verloopt dit dus budgettair neutraal.

Maatregelen legionella-bestrijding

In 2013 zijn nog enige kosten geboekt voor juridische bijstand. Dit in verband met nog enig uit te voeren herstelwerkzaamheden van een failliet aannemingsbedrijf.

Centrale balie, diverse aanpassingen

In 2008 is er een krediet voor aanpassing aan de centrale balie beschikbaar gesteld van € 37.000,-. Hiervan was nog een restantkrediet beschikbaar. Daarnaast is in april 2013 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld van € 68.666. De verbouw van de balie zal naar verwachting in maart 2014 worden afgerond.

Kleedaccommodaties kunstgrasveld en Hunsingo

In 2012 is gestart met de bouw van de beide accommodaties. Beide accommodaties zijn in 2013 opgeleverd.

Voorbereiding legionella-preventie

In 2012 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de aanpak van de legionella-preventie. De inspecties en inventarisatie van de te plegen maatregelen zijn nu afgerond. Hierna volgt de uitvoeringsfase.

Binnenklimaat primair onderwijs

In 2012 heeft de afrekening plaats gevonden met het VCPO van de gepleegde maatregelen. De afrekening met het ministerie, en daarmee dit project, is in 2013 afgerond.

Huisvestingsprogramma onderwijs 2013

De werkzaamheden aan zowel de huisvesting van de obs De Wierde en de Matheneseschool als de vervanging van de riolering van de Borgschool zijn afgerond in 2013.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Opstellen Verbreed GRP 2009-2012	€ 35	€ 4	€ 21	Project is afgerond in 2013
GRP 2010: Gemalen mech./elektr	€ 71	€ 32	€ 52	Project is afgerond in 2013
GRP 2010: Riolering mech./elektr		€ 6	€ 6	Project is afgerond in 2013
GRP 2011: vrijervalriolen	€ 554	€ 185	€ 261	Project is afgerond in 2013
GRP 2011: Gemalen mech./elektr	€ 271	€ 14	€ 42	Project is afgerond in 2013
GRP 2011: milieumaatregelen	€ 554	€ 39	€ 30	Project is afgerond in 2013
Renovatie hoofdveld Viboa	€ 60	€ 42	€ 42	Project is afgerond in 2013
	€ 1.545	€ 321	€ 454	

Uitvoering Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP):

In 2013 is er vooral gewerkt aan de inspectie en het in kaart brengen van het huidige rioleringstelsel ten einde zo snel mogelijk inzicht te verkrijgen in de daadwerkelijke situatie. Op grond van de inspectie wordt een uitvoeringsplan gemaakt. We gaan niet meer vervangen omdat iets afgeschreven is, maar omdat het nodig is. In 2014 wordt een volledige nieuwe start gemaakt. Alle bestaande kredieten worden beëindigd. We starten, met de uitvoering van het nieuwe rioleringsplan, met de kredieten zoals die in het nieuwe plan zijn genoemd.

Renovatie hoofdveld Viboa

In 2013 is een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000 voor deze renovatie. De uiteindelijke kosten hebben € 42.000 bedragen. Het project is afgerond.

Vervoermiddelen

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Vervanging gemeentelijke voertuigen	€ 573	€ 187	€ 187	Project loopt door in 2014
	€ 573	€ 187	€ 187	

Vervanging gemeentelijke voertuigen

In 2013 is een krediet beschikbaar gesteld van € 573.120 voor de vervanging van een groot deel van het materieel van B&O. In 2013 zijn 3 voertuigen vervangen. De kosten hiervan zijn binnen de deelramingen gebleven. De overige voertuigen alsmede het gasstation worden in 2014 gerealiseerd.

Machines, apparaten en installaties:

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Invoering D.I.S.	€ 38	€ 2	€ 7	Project loopt door in 2014
Uitzending raadsvergaderingen	€ 18	€ 24	€ 24	Project is afgerond in 2013
	€ 56	€ 25	€ 31	

Invoering D.I.S.

We zijn gestart met de voorbereiding van de invoering van een digitaal post- en archiveringssysteem.

Installatie ivm uitzendingen raadsvergaderingen

Bij de beschikbaarstelling van het krediet zijn niet alle benodigde kosten in de berekening meegenomen. Feitelijk is geen sprake van een overschrijding, maar van een beschikbaarstelling tot een te laag bedrag.

Overige materiële activa

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Diverse materialen	€ 11	€ 0	€ 10	Project is afgerond in 2013
Brandweerlaarzen	€ 9	€ 0	€ 4	Project is afgerond in 2013
Vervanging speeltoestellen	€ 120	€ 3-	€ 120	Project is afgerond in 2013
Vervanging speeltoestellen (2010)	€ 60	€ 2	€ 60	Project is afgerond in 2013
Vervanging speeltoestellen (2011)	€ 60	€ 21	€ 60	Project is afgerond in 2013
Vervanging speeltoestellen (2012)	€ 60	€ 19	€ 19	Project loopt door in 2014
	€ 320	€ 40	€ 273	

Diverse materialen/brandweerlaarzen

In 2013 zijn wat kleine noodzakelijke materialen (laarzen en handschoenen) vervangen. Per 01-01-2014 is de verantwoordelijkheid hiervoor overgegaan naar de veiligheidsregio.

Vervanging speeltoestellen

In 2013 heeft een kleine inhaalslag plaatsgevonden. Uitvoering van het plan kost veel overleg met de omgeving. Uiteindelijk wordt iedere speelplaats ingericht volgens de wensen van de gebruikers c.q. de ouders daarvan.

De boekwaarde van de **investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut** had het volgende verloop:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2013
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 904	€ 1.896		€ 475	€ 1.551	€ -	€ 774
Machines/Installaties	€ -			€ -		€ -	€ -
Ov. materiële vaste activa	€ -	€ -		€ -		€ -	€ -
	€ 904	€ 1.896	€ -	€ 475	€ 1.551	€ -	€ 774

De investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2013 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2013 ten laste van het krediet is gebracht.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

	Beschik- baar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief besteed t/m 2013	Toelichting
Openbare verlichting 2010	€ 57	€ 5	€ 17	Project loopt door in 2014
Toegankelijkheid stations	€ 503	€ 134	€ 343	Project loopt door in 2014
Herinrichting Onderdendamsterweg	€ 3.617	€ 1.066	€ 2.132	Project loopt door in 2014
Parkeerplaatsen Obergum-Noord	€ 350	€ 198	€ 251	Project loopt door in 2014
Toegangspad Winsum-West	€ 190	€ 26	€ 175	Project is afgerond
Beschoeiingen	€ 250	€ 100	€ 100	Project loopt door in 2014
Subsidieregeling waardevolle bomen	€ 40	€ 1	€ 1	Project loopt door in 2014
Hellingbaan station Winsum	€ 660	€ 335	€ 357	Project loopt door in 2014
Groen en kleur; gemeente	€ 20	€ 18	€ 18	Project loopt door in 2014
Groen en kleur; particulieren	€ 5	€ 3	€ 3	Project loopt door in 2014
Verbindingsweg Winsumerdiep	€ 500	€ 10	€ 10	Project loopt door in 2014
	€ 6.193	€ 1.896	€ 3.407	

Openbare verlichting 2010

Hier zijn wat kosten op verantwoord die te maken hadden met de uitbreiding/aanpassing van de openbare verlichting en de noodzakelijke vervanging van lichtmasten.

Toegankelijkheid stations

In 2013 is verder uitvoering gegeven aan de reconstructie van het busplein in Winsum. De verwachting is dat het project in het voorjaar 2014 opgeleverd kan worden.

Herinrichting Onderdendamsterweg

In 2013 is het traject vanaf de oostzijde gerekend tot het kruispunt van de Hoofdstraat W gereed gekomen. In het jaar 2014 worden de 3 bruggen afgerond en het traject Hoofdstraat w tot de rotonde.

Parkeerplaatsen Obergum-Noord

De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Wel is de notariële afwikkeling van de grondoverdracht tussen de gemeente en Wierden en Borgen nog in proces, evenals de financiële afwikkeling hiervan.

Toegangspad Winsum-West

Het toegangspad is in 2013 volledig afgerond.

Beschoeiingen

In 2013 is de bijdrage in de bijdrage in de aanpak van de oeverbeschoeiing langs de Onderdendamsterweg geboekt.

Subsidieregeling waardevolle bomen

In 2013 is tot een bedrag van iets meer dan € 1.000 aan bijdragen aan particulieren verstrekt.

Hellingbaan station Winsum

Het overgrote deel van de werkzaamheden is afgerond en de hellingbaan is in april 2014 in gebruik genomen. Wel liggen er nog een aantal discussiepunten tussen de aannemer en de gemeente. Het kan nog enige tijd duren voordat deze (financieel) zijn opgelost.

Groen en kleur

In 2013 zijn op diverse plekken in de gemeente bloembollen aangeplant. Zowel door gemeente als door inwoners. In 2014 zal met het restant budget nog enige aanplant van bloembollen volgen.

Verbindingsweg Winsumerdiep

Dit betreft de voorbereiding en opstelling van de subsidie-aanvraag, alsmede de voorbereidingen voor de presentatie van de plannen.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Aflos-singen	Boekwaarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan:							
- deelnemingen	€ 56	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 56
- gemeenschapp.regelingen	€ 20	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20
Leningen aan:							
- woningbouwcorporaties	€ 2.599	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 283	€ 2.315
Overige langlopende geldleningen	€ 83	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5	€ 78
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 5.282	€ -	€ -	€ -	€ 475	€ 4.000	€ 807
Bijdragen activa in eigendom van derden	€ 117-	€ 29	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 88-
	€ 7.922	€ 29	€ -	€ -	€ 475	€ 4.288	€ 3.188

Geldleningen

De aflossingen betreffen:

- Aflossingen woningbouwleningen	€ 283
- Aflossing achtergestelde lening EGD	€ -
- Aflossingen leningen ambtenaren	€ 5
	€ 288

Overige uitzettingen

In 2013 zijn de obligaties verkocht. Het bedrag dat nog open staat betreft een vordering op voormalige Essent-bedrijven. Deze Vorderingen zullen de komende jaren volgens een vast schema worden uitbetaald.

In 2013 is er tot een bedrag van € 474.725,- op de vordering afgelost.

Bijdragen aan activa van derden

In 2012 is een voorschot ontvangen van het ministerie in het kader van een subsidieregeling sanering verkeerslawaaï van € 157.000. In het jaar 2013 is er tot een bedrag van € 29.000 aan onderzoekskosten besteed.

Vlottende Activa

Vorraden

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

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 01-01-2013
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	€ 400	€ 445
<i>Subtotaal</i>	€ 400	€ 445
<i>Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie:</i>	€ 1.212	€ 99
Voorziening tekort grondexploitatie Boogplein	€ -	€ 60-
<i>Onderhanden werk, overig:</i>	€ -	€ -
	€ 1.612	€ 482

Van het onderhanden werk (niet in exploitatie genomen bouwgronden) kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boek-waarde 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Naar gronden in exploitatie	Boekwaar-de 31-12-13	Verwervings- prijs per m2
Ezinge, expl. Van Giffenstraat	€ 35	€ -	€ 35	€ -	€ -	n.v.t.
Sauwerd - Kapteijn	€ 10	€ -	€ 10	€ -	€ -	
Grondwaarde nw grex Boogplein	€ 400	€ -	€ -	€ -	€ 400	n.v.t.
<i>Totaal:</i>	€ 445	€ -	€ 45	€ -	€ 400	

Ezinge, expl. Van Giffenstraat

Vanuit een ver verleden zijn kosten geactiveerd. De verwachtingen zijn op dit moment niet zodanig dat wij verwachten dat dit gebied snel verkocht zal kunnen worden. Wij hebben in deze jaarrekening de waarde afgewaardeerd naar € 0,- en de lasten ten laste gebracht van de reserve grondexploitatie. Zou de grond verkocht worden dan kan de opbrengst worden teruggestort in deze reserve.

Sauwerd-Arwerderpad (oud-Kapteijn)

Vanuit een ver verleden zijn kosten geactiveerd. De verwachtingen zijn op dit moment niet zodanig dat wij verwachten dat dit gebied snel verkocht zal kunnen worden. Wij hebben in deze jaarrekening de waarde afgewaardeerd naar € 0,- en de lasten ten laste gebracht van de reserve grondexploitatie. Zou de grond verkocht worden dan kan de opbrengst worden teruggestort in deze reserve.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2013 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek-waarde 01-01-2013	Investe- ringen	Inkomsten	Winst- uitname	Boek-waarde 31-12-'13	Voorz. Verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12- 2013
Baflo-Oosterhuisen	€ 4	€ -	€ 4		€ -	€ -	€ -
De Brake, fase 2	€ 43-		€ -	€ -	€ 43-	€ 43-	€ -
Boogplein	€ 794-	€ -	€ -	€ -	€ 794-	€ 794-	€ -
Groenlanden-Zuid	€ 108-	€ 7-	€ 62	€ -	€ 177-	€ -	€ 177-
Sauwerd-Kapteijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Winsum-Oost	€ 1.039	€ 350	€ -	€ -	€ 1.389	€ -	€ 1.389
<i>Totaal:</i>	€ 99	€ 343	€ 66	€ -	€ 375	€ 837-	€ 1.212

Baflo, Oosterhuizen

Per 1 januari was er een boekwaarde, maar deze is in het verleden ontstaan door een tweetal duurzaamheidsbijdragen. Deze boekwaarde is door een bijdrage vanuit de reserve duurzaam bouwen Oosterhuizen gedaald naar nihil.

De Brake, fase 2

Per 1 januari was er sprake van een negatieve boekwaarde. Deze is ontstaan door de ontvangst, overeenkomstig de opgestelde exploitatie-overeenkomst van bijdragen. Deze bijdragen zijn niet direct ten gunste van de gemeentelijke exploitatie of de reserve grondexploitatie geboekt. De boekwaarde is nu ten gunste van de reserve grondexploitatie gebrachten is daarmee op € 0 gekomen.

Boogplein

Overeenkomstig het raadsbesluit van voorjaar 2013 is de grondexploitatie Boogplein in 2013 volledig afgewikkeld.

Voorziening tekort Grondexploitatie Boogplein

In 2009 is voorzien in een verwacht tekort op de grondexploitatie Boogplein tot een bedrag van € 60.000. De kosten zijn in 2013 iets meegevallen. Van dit bedrag is ruim € 27.000 ingezet ter dekking van de boekwaarde. Het resterende bedrag ad € 32.000 is vrijgevallen en gestort in de reserve grondexploitatie.

Het geïnvesteerde bedrag ten behoeve van de **Groenlanden-Zuid** is als volgt opgebouwd:

- geactiveerde rente over de negatieve boekwaarde (€ -7.000)
- opbrengst verkoop grond en ontvangen rentevergoeding (€ 62.000)

Per saldo is de (negatieve) boekwaarde toegenomen met € 69.000 tot een boekwaarde per 31 december 2012 van € 177.000 (negatief). Er zijn nog 4 vrije kavels beschikbaar. De opbrengsten zijn in de grondexploitatie uitgesmeerd over de jaren 2014-2016. De uitgaven verlopen conform vastgestelde exploitatie. Het eindsaldo wordt, bij uitgifte conform planning, geraamd op ongeveer € 177.000 positief. Een risico in deze exploitatie betreft het afzetrisico veroorzaakt door de kavelprijzen. Deze zijn overigens al verlaagd in 2012.

Grondexploitatie Winsum-Oost

In 2013 is er tot een bedrag van € 42.000 aan rente bijgeboekt op de boekwaarde. Daarnaast is voor ongeveer € 55.000 besteed aan juridische bijstand en gesprekken/onderhandelingen met grondeigenaren. Verder is grond aangekocht tot een bedrag van € 238.000 en is er tot een bedrag van € 15.000 aan gewerkte uren geactiveerd. Het begrote grondexploitatie resultaat per 1-1-2014 voor Winsum Oost is € 296.000 positief.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen **uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder** kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering

	Saldo 01-01- 2013	Mutatie Voorz. Oninb.heid	Overige mutaties in 2013	Saldo 31-12- 2013
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.430	€ -	€ 256	€ 2.686
Overige vorderingen	€ 1.397	€ -	€ 204-	€ 1.193
Totaal:	€ 3.827	€ -	€ 52	€ 3.879

De hiervoor genoemde vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 01-01-2013
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		
- BTW - ondernemers	€ 76	€ 56
- BTW - Compensatiefonds	€ 2.150	€ 1.839
- andere (BMW) gemeenten	€ 245	€ 107
- overige openbare lichamen	€ 203	€ 410
- Dividendbelasting	€ 13	€ 18
	€ 2.686	€ 2.430

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 01-01-2013
<i>Overige vorderingen:</i>		
- Debiteuren	€ 753	€ 957
- Debiteuren 2003	€ 83	€ 83
- Debiteuren SoZa	€ 449	€ 439
- Afwaardering dubieuze debiteuren SoZa	€ 79-	€ 102-
- Afwaardering dubieuze debiteuren	€ 103-	€ 103-
- Tussenrek. Belastingdebiteuren VIS	€ 0	€ 58
- WMO uitgaande betalingen onderweg	€ -	€ -
- CIN Belastingdebiteuren 2011	€ 114	€ 90
- CIN Automatische incasso onderweg	€ -	€ -
- Oninbare vorderingen VIS	€ 24-	€ 24-
	€ 1.193	€ 1.397

Liquide middelen

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

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Voorschot Centrale kas	€ 1	€ 1
BNG-rekening	€ 957	€ -
Postbank	€ 14	€ 14
	€ 972	€ 15

Overlopende activa:

De post **overlopende activa** kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Transitoria - te ontvangen	€ 589	€ 212
Buiten rekening	€ 2	€ -
Tussenrekening Eigen verklaringen	€ 1	€ 2
IZA-premies CMG	€ 2	€ -
Pensioenpremies CMG	€ 4	€ 8
Tussenrekeningen Sociale Zaken	€ 2	€ 261
Betalingen onderweg	€ -	€ -
Tussenrekening leningen Fiets-projecten	€ 2	€ 2
Verschillenrekening	€ 0	€ 0
	€ 601	€ 484

PASSIVA

Toelichting op de Mutaties Reserves en Voorzieningen in 2013

Onderstaand geven wij op basis van de indeling op de balans een overzicht van de in 2013 gerealiseerde mutaties van de Reserves en van de Voorzieningen.

Reserves

Omschrijving Reserve	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Algemene reserves	€ 12.130	€ 704	€ 1.378	€ -	€ -	€ 11.456
Bestemmingsreserves	€ 6.134	€ 1.287	€ 226	€ -	€ -	€ 7.196
Bestemmingsreserves: Middelen derden	€ 10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10
Egalisatiereserves: geen schommelingen	€ 2.868	€ 105	€ 398	€ -	€ -	€ 2.575
Egalisatiereserves: investeringsbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 21.142	€ 2.097	€ 2.002	€ -	€ -	€ 21.236

Het verloop in 2011 van de algemene reserve is als volgt geweest:

	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	€ 6.359	€ -	€ 778	€ -	€ -	€ 5.581
Opbrengst verkoop Essent-aandelen	€ 5.095	€ -	€ 63	€ -	€ -	€ 5.032
Lopende verplichtingen	€ 676	€ 704	€ 537	€ -	€ -	€ 843
Totaal	€ 12.130	€ 704	€ 1.378	€ -	€ -	€ 11.456

Onttrekkingen Algemene Reserve:

- dekking recreatie Garnwerd	€ 8
- dekking kosten cofinanciering	€ 105
- dekking kosten toegankelijk stationsgebied	€ 61
- dekking doorgeschoven werk 2012	€ 313
- dekking Groen en kleur	€ 21
- dekking kosten inhuur personeel	€ 45
- dekking kosten Laurentiuskerk	€ 65
- dekking versnelde afschrijving 2013	€ 160
	€ 778

Stortingen Algemene Reserve:

- storting verwacht begrotingsresultaat 2013	€ -
	€ -

Opbrengst verkoop aandelen Essent

- dekking lasten versnelde afschrijving 2013	€ 63
--	------

Reserve lopende verplichtingen:

- onttrekking wegens dekking doorgeschoven kosten 2013	€ 537
- storting wegens doorlopende verplichting naar 2014 (BeRap 2013-2)	€ 704

Het verloop in 2013 van de bestemmingsreserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	€ 724	€ -	€ -			€ 724
Reserve huisvesting onderwijs	€ 1.147	€ 142				€ 1.290
Reserve dorpshuizen	€ 44	€ 4				€ 48
Reserve bosaanleg Netlaan	€ 146					€ 146
Reserve grondexploitatie	€ 515	€ 33	€ 10			€ 538
Reserve herstructurering woningvoorraad	€ 110	€ -				€ 110
Reserve onderhoud water de Brake	€ 217	€ 9				€ 226
Reserve onderhoud kunstwerken	€ 114	€ 25				€ 140
Reserve verkiezingen/referenda	€ 44	€ 17	€ -			€ 62
Reserve Functiewaardering	€ 5					€ 5
Reserve uitvoering Sportnota	€ 91		€ 17			€ 75
Reserve Regiovisie	€ 148	€ -	€ 42			€ 107
Reserve Cofinanciering	€ 452	€ 105	€ 108			€ 449
Reserve Inkomensdeel WWB	€ 1.155	€ 698	€ -			€ 1.852
Reserve museum Wierdenland	€ 659		€ 50			€ 609
Egalisatiereserve WMO	€ 535	€ 254	€ -			€ 789
Reserve ICT/Het Nieuwe Werken	€ 28	€ -	€ -			€ 28
Totaal	€ 6.134	€ 1.287	€ 226	€ -	€ -	€ 7.196

Reserve huisvesting onderwijs

Exploitatieresultaten kapitaallasten onderwijshuisvesting worden jaarlijks geëgaliseerd via de reserve onderwijshuisvesting. De storting ad. € 142.100 is het gevolg van deze egalisatie-afspraken.

Reserve dorpshuizen

De jaarlijkse storting is bepaald op € 4.000.

Reserve grondexploitatie

Stortingen grondexploitatie:

- storting saldo mutaties grondexploitaties	€ 33
	€ 33

Onttrekkingen grondexploitatie:

- Onttrekking wegens aandeel uitvoering Sportnota	€ 10
	€ 10

Reserve onderhoud water De Brake

- Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie	€ 9
- Storting grondverkoop De Brake 2 2013	€ -
	€ 9

Reserve onderhoud kunstwerken

In januari 2012 heeft de raad besloten om de reserve onderhoud bruggen te wijzigen in een egalisatiereserve onderhoud kunstwerken.

Binnen de exploitatie is sprake van een onderschrijving tot een bedrag van € 25.286,-.

Dit bedrag is gestort in de egalisatiereserve.

Reserve verkiezingen

Gelet op het besluit om niet meer te mogen stemmen met behulp van stemcomputers is de verwachting dat we de komende jaren met fors hogere lasten krijgen te maken (meer stembureaus, nieuwe stemhokjes, stembussen, enz.). Het saldo tussen de geraamde gemiddelde kosten en de werkelijke kosten in 2013 bedroeg € 17.413 en is gestort in de reserve.

Reserve uitvoering sportnota

Bij de besluitvorming rond de Sportnota is afgesproken dat de structurele lasten gemaximeerd worden op € 60.000 per jaar. Egalisatie vindt plaats via de reserve uitvoering sportnota. In 2013 waren de lasten in totaal € 76.500. Hierdoor is er een bedrag van € 16.500 onttrokken aan de reserve.

Reserve regiovisie

In de begroting was een onttrekking aan de reserve regiovisie geraamd van € 41.683. Dit bedrag is ook onttrokken.

Reserve cofinancieringen

In 2013 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 108.468 wegens dekking van daadwerkelijk betaalde bijdragen aan cofinancieringsprojecten in 2013.

In 2013 zijn er, opgrond van raadsbesluiten, 2 stortingen geweest (€ 100.000 + € 5.000).

Reserve inkomensdeel WWB

In de begroting 2013 was een storting geraamd aan deze reserve in verband met een verwacht overschot op de WWB van € 372.000,-. In werkelijkheid was echter sprake van een voordeliger saldo tussen de verstrekte uitkering WWB en het rijksbudget tot een bedrag van € 697.705. Dit voordeel is met name ontstaan door lagere bijstandslasten. Verder was sprake van een hoger ontvangen rijksbudget BBZ, een hogere terugontvangst van rente/aflossingen van in het verleden verstrekte leningen en door een actiever beleid een gunstig resultaat op het debiteurenbeheer. Het uiteindelijke positieve saldo was € 326.000 hoger dan eerder geraamd.

Reserve museum Wierdenland

Rekening houdend met alle relevante lasten en baten met betrekking tot het museum moet er een bedrag ad € 49.684 worden onttrokken aan de reserve museum Wierdenland. Met deze onttrekking verloopt de exploitatie van het museum budgettair neutraal.

Egalisatiereserve WMO

Binnen de uitvoering van de WMO zijn er een aantal beleidsterreinen waarbij er kans is op behoorlijke schommelingen per jaar. In totaal is sprake van een onderschrijding van de ramingen van € 254.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door een lagere bestedingen op het gebied van de woonvoorzieningen. De verwachting is dat de komende jaren er een extra beroep op deze regeling zal worden gedaan. Wij stellen dan ook voor om het overschot op deze raming in 2013 ad € 254.171 te storten in een egalisatiereserve WMO. Op deze manier kunnen we in de komende jaren grote (financiële) fluctuaties op dit terrein voorkomen.

Bestemmingsreserves: Middelen derden

Omschrijving Reserve/Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Reserve afkoopsommen graven	€ 10	€ -	€ -	€ -		€ 10
Totaal	€ 10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10

Egalisatiereserves: geen schommelingen tarieven

Omschrijving Reserve/Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Egalisatiereserve vuilverwerking	€ 493	€ -	€ 149			€ 344
Egalisatiereserve BCF	€ 88	€ -	€ -			€ 88
Egalisatiereserve rioolheffingen	€ 2.019	€ -	€ 54			€ 1.965
Egalisatiereserve onderhoud wegen	€ 212	€ -	€ 194			€ 18
Egalisatiereserve openbare verlichting	€ 55	€ 105	€ -			€ 160
Totaal	€ 2.868	€ 105	€ 398	€ -	€ -	€ 2.575

De mutatie in de kolommen toevoeging/onttrekking is als volgt te specificeren:

- onttrekking ivm egalisatie van kosten van Vuilverwerking	€	149-
- onttrekking ivm egalisatie van kosten van Riolering	€	54-
- onttrekking ivm egalisatie van kosten van het groot onderhoud wegen	€	194-
- storting ivm egalisatie van kosten van de openbare verlichting	€	105
	€	293-

Toelichting Egalisatiereserve vuilverwerking

De exploitatie is € 149.000 ongunstiger uitgevallen dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een veel lagere opbrengst van de afvalstoffenheffing, welke gevolgd wordt door ook lagere kosten van het inzamelen en verwerken van het afval. Per saldo is sprake van behoorlijk nadelige invloed. Door de raad is besloten dat zowel in de begroting als in de jaarrekening er sprake is van 100% kostendekkendheid. Het nadelige resultaat wordt op grond hiervan dan ook gestort in de egalisatiereserve. In 2014 wordt het eerste jaar van de invoering van DifTar geëvalueerd.

Toelichting Egalisatiereserve rioolheffingen

In de jaarrekening 2011 is het saldo van de voorziening vervanging riolering overgeheveld naar deze reserve. Met de afspraak dat op het moment dat dat kon de voorziening weer zou worden gevuld. Het overleg met onze accountant heeft geen mogelijkheden gegeven om de voorziening opnieuw te gebruiken. Alle mutaties blijven nu via de reserve lopen. In het jaar 2013 is het negatieve saldo op de exploitatie onttrokken aan de egalisatiereserve.

Toelichting Egalisatiereserve wegenonderhoud

Bij de behandeling van het wegenbeheerplan is besloten de kosten van het groot onderhoud te egaliseren met de ingestelde egalisatiereserve onderhoud wegen. Jaarlijks worden de over- c.q. overschrijdingen op het geplande groot onderhoud geëgaliseerd via deze reserve. In 2013 was sprake van een overschrijding van € 194.000; dit bedrag is onttrokken aan de reserve.

Toelichting Egalisatiereserve openbare verlichting

In de raadsvergadering van 19 juni is besloten een egalisatiereserve openbare verlichting in te stellen per 01-01-2012, om ingaande het jaar 2013 jaarlijks de kosten van de openbare verlichting te egaliseren. In het jaar 2013 was er sprake van een overschrijding van de kosten van € 105.000. Dit bedrag is hierdoor gestort in de reserve.

Voorzieningen

Omschrijving Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Egalisatievoorz.: geen schommelingen	€ 776	€ 105	€ 50	€ -	€ -	€ 831
Voorz., voorz.bare verpl./risico's	€ 60	€ -	€ 31	€ -	€ -	€ 29
Voorz., van derden ontvangen	€ 258	€ -	€ 174	€ -	€ -	€ 84
Totaal	€ 1.094	€ 105	€ 255	€ -	€ -	€ 944

Egalisatievoorziening, geen schommelingen

Omschrijving Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Voorz. vervanging rioleringen	€ -	€ -	€ -			€ -
Voorziening onderhoud gem.gebouwen	€ 776	€ 105	€ 50			€ 831
Totaal	€ 776	€ 105	€ 50	€ -	€ -	€ 831

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Mutatie van deze egalisatievoorziening is het gevolg van lagere werkelijke onderhoudslasten dan de vastgestelde gemiddelde onderhoudsbedragen voor deze gebouwen.

Voorziening, voorzienbare verplichtingen / risico's

Omschrijving Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Voorz. Tekort grex Boogplein	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorz. Wachtgeldverplichtingen	€ 60	€ -	€ 31			€ 29
Voorz. vordering Verkoop Vennoots.	€ -	€ -	€ -			€ -
Totaal	€ 60	€ -	€ 31	€ -	€ -	€ 29

Voorziening tekort grex Boogplein

geen mutatie

Voorziening wachtgeldvoorzieningen

In de kadernota 2011 is besloten om de geldelijke verplichtingen die er zijn voor voormalige bestuurders c.q. personeelsleden middels een voorziening vast te leggen. Bij deze berekening moest er een bedrag van € 50.000 worden onttrokken om de toekomstige verplichtingen uit te kunnen dekken. Voor de jaarrekening is een nieuwe berekening gemaakt. Deze laat zien dat onze betalingsverplichting per 31-12-2013 € 29.123 bedraagt.

Voorziening vordering verkoop vennootschap

geen mutatie

Voorz., van derden ontvangen

Omschrijving Voorziening	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat van 2013	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2013
Voorz. Overschot werkdeel WWB	€ -	€ -	€ -			€ -
Voorz. bijdrage DuBO De Brake 2	€ 160	€ -	€ 100			€ 60
Voorz. bijdrage DuBO Oosterhuizen	€ 61	€ -	€ 40			€ 21
Voorz. Bijdrage DUBO Groenlanden-Z	€ 37	€ -	€ 34	€ -	€ -	€ 3
Totaal	€ 258	€ -	€ 174	€ -	€ -	€ 84

Voorzieningen voor Duurzaam Bouwen

De mutatie in de kolom toevoeging is als volgt te specificeren:

- ontrekkingen op basis DuBo-subsidies De Brake 2 2013	€ 100
- ontrekkingen op basis DuBo-subsidies Oosterhuizen 2013	€ 40
- ontrekkingen op basis DuBo-subsidies Groenlanden-Zuid 2013	€ 34
	€ 174

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Obligatieleningen	€ -	€ -
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse banken en ov. Fin. Instellingen	€ 2.805	€ 3.949
- overige binnenlandse sectoren	€ 2.315	€ 2.599
Totaal onderhandse leningen	€ 5.120	€ 6.547
Waarborgsommen	€ 1-	€ 1-
	€ 5.119	€ 6.546

Verloopoverzicht

Omschrijving Vaste schuld	Saldo 1-1-2013	Opgenomen	Normale aflossing	Extra aflossing	Overig	Saldo 31-12-2013
Langlopende geldleningen	€ 3.949	€ -	€ 1.144			€ 2.805
Woningbouwleningen	€ 2.599	€ -	€ 77	€ 207		€ 2.315
Waarborgsommen	€ 1-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1-
Totaal	€ 6.546	€ -	€ 1.221	€ 207	€ -	€ 5.119

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Schulden < 1 jaar	€ 2.676	€ 4.202
	€ 2.676	€ 4.202

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen **kortlopende schulden** kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Bank- en girosaldi	€ -	€ 1.654
Overige schulden, crediteuren	€ 2.575	€ 2.418
Overige schulden, nog te betalen rente	€ 101	€ 130
	€ 2.676	€ 4.202

De specificatie van de **overlopende passiva** is als volgt:

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 01-01-2013
Nog te betalen bedragen :		
- transitoria - te betalen	€ 148	€ 892
- afkoopsommen te verstrekken subsidies	€ 6	€ 6
- bijdrage sanering verkeerslawaaï	€ 88	€ 117
- buiten rekening	€ -	€ 3
- sleutelgeld gebouwen	€ 3	€ 3
- tussenrekening Netto Salarissen CMG	€ 28	€ 1
- Premies bedrijfsvereniging SoZa	€ -	€ 214
- loonheffing personeel CMG	€ 10	€ 10
- Cliëntbetalingen SoZa	€ 11	€ 17
- Overige posten SoZa	€ 1	€ 47
- Betalingen onderweg	€ 0	€ -
	€ 295	€ 1.308

Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

In de jaarrekening 2013 wordt een overzicht gegeven van verplichtingen die zijn aangegaan (meerjarige contracten en/of wettelijke verplichtingen als bijv. wachtgeld).

In het huidige overzicht zijn de gegevens opgenomen voor zover hierover cijfers bekend waren. De inventarisatie is nog niet volledig afgerond. De komende jaren zullen wij de gegevens completeren.

Nr	Omschrijving	Verplichting per 31-dec-13	Verplichting per 31-dec-12
1	<i>Huur gebouwen</i> De gemeente huurt 1 gebouw (stationsgebouw Baflo) waarbij telkens sprake is van een huurtermijn van 10 jaar.	€ 16.192	€ 18.889
2.	<i>Lease materieel</i> Door de gemeente wordt het materieel dat gebruikt door de eenheid Beheer en Onderhoud geleasd. Deze leasetermijnen lopen resp. t/m 2012 en 2013. In 2014 wordt niet meer geleasd, maar gekocht.	€ -	€ 7.806
3.	<i>Kantoormachines</i> Voor het gemeentelijk apparaat worden de kantoormachines (kopieermachines, printers en de netwerkcomputer) geleasd. Deze leasetermijnen lopen resp. t/m 2015 en 2016.	€ 30.533	€ 46.922
4.	<i>Wachtgelden oud-wethouders</i> Per 31 december 2013 is er nog sprake van een wachtgeldverplichting voor 2 wethouders. Deze verplichting loopt door tot 2014.	€ 29.123	€ 68.489
5.	<i>Wachtgeld/FPU oud-medewerkers</i> Per 31 december 2013 is er nog sprake van verplichtingen jegens 1 oud-medewerker. Deze verplichting loopt door tot 2019.	€ -	€ -
		€ 75.848	€ 142.106

Afgegeven borgstellingen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van verplichtingen die zijn aangegaan (gemeentelijke borgstellingen).

Nr	Omschrijving	Verplichting per 31-dec-13	Verplichting per 31-dec-12
1	<i>Verenigingen/particulier</i> De gemeente heeft in het verleden een drietal borgstellingen afgegeven aan verenigingen voor de betaling van rente en aflossing. Het beleid is om dit niet meer te doen. Er zijn door de geldgevers geen achterstanden gemeld. Door de leeftijd van de borgstellingen (gepleegde aflossingen en de stijging van de waarde van het onroerend goed) is de verwachting dat er geen sprake is van een reëel risico.	€ 182.564	€ 192.116
2.	<i>Woningbouwleningen</i> In verband met de overdracht van de gemeentelijke borgstellingen naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw is bij de gemeente slechts sprake van een achtervangconstructie. Dit risico kan als verwaarloosbaar worden beoordeeld.	€ 2.601.700	€ 2.747.200
3.	<i>Leningen particuliere woningen</i> In verband met de overdracht van de gemeentelijke borgstellingen naar het Nationale Hypotheek Garantie is bij de gemeente slechts sprake van een achtervangconstructie. Dit risico kan als verwaarloosbaar worden beoordeeld.	€ 3.123.795	€ 3.031.521
		€ 5.908.059	€ 5.970.837

Toelichting:

	Oorspronkelijk bedrag	Perc. lenings-bedrag	Restant leningen per 01-01 v/h dienstjaar	Restant leningen per 31-12 v/h dienstjaar	Dekkings% gemeente	Totaal-bedrag betalingen uit hoofde van garantstelling
Verenigingen/particulier	€ 324.117	5,25 - 6%	€ 192.116	€ 182.564	100%	€ -
Woningbouw-leningen	€ 6.388.000	3,07 - 6,18%	€ 5.360.000	€ 5.269.000	50 - 90%	€ -
Leningen particuliere woningen			€ 3.031.521	€ 3.123.795	100%	€ -

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT (wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke sector en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn (maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht), indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi-) publieke instelling.

Functie	Gemeentesecretaris	Griffier
Naam	R. Bolt	J. van der Meer
Ingangsdatum dienstverband	1-7-2006	15-2-2008
Einddatum dienstverband	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband in FTE	1	1
Beloning	€ 84.323	€ 70.438
Belastbare kostenvergoedingen	€ 1.077	€ 970
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 22.654	€ 18.800
Beëindigingsuitkeringen	n.v.t.	n.v.t.
Jaar beëindiging	n.v.t.	n.v.t.
Motivering	n.v.t.	n.v.t.

VERANTWOORDINGS- INFORMATIE SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA)

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2006 is ten aanzien van een aantal specifieke uitkeringen het principe van Single Information Single Audit (SISA) geïntroduceerd. In de jaren daarna is het aantal specifieke uitkeringen die onder SISA vallen verder uitgebreid. Door middel van deze bijlage bij de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de besteding van specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen.

SISA 2013 heeft voor Winsum betrekking op 7 specifieke uitkeringen. Het betreft onderstaande regelingen:

- C7C: Investering stedelijke vernieuwing (ISV);
- D9: Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB);
- E27B: Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden;
- G1-A: Wet sociale werkvoorziening (Wsw) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2012);
- G2: Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB;
- G3: Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen);
- G5: Wet Participatiebudget (WPB);

In deze bijlage zijn kengetallen c.q. bedragen opgenomen. Het model van deze bijlage en de in te vullen gegevens per regeling zijn door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties vastgesteld.



Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa						
I N D I C A T O R E N									
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting afwijking	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06	
			1 2003-22624a	€ 441.086	€ 0	€ 441.086	€ 0	In de verantwoording zijn ook bedragen opgenomen die betrekking hebben op 2011 (€ 48.055), 2012 (€ 4.195) en 2013 (€ 198.338).De genoemde beschikking wordt in week 20 vervangen door een nieuwe beschikking op het project Onderdendamsterweg i.p.v. het oorspronkelijke project dorpsontwikkeling kom Winsum.	
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Toelichting afwijking	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11		
1 2003-22624a	Nee								
OCW	D9	Onderwijsachterstandenb eleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04			
			€ 32.420	€ 0	€ 0	€ 0			
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05		
			1 2008-15443	€ 22.520	€ 8.560				
			2 2012-14610	€ 489.800	€ 489.800				
			3 2012-14645	€ 43.320	€ 43.320				
			4 2013-03782	€ 1.508	€ 1.508				
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10		
			1 2008-15443	€ 58.730	€ 8.560	In 2009 is er een voorschot toegekend van € 36.032. Nog uit te keren subsidie van € 58.730 - € 36.032 = € 22.698	Ja		
			2 2012-14610	€ 979.408	€ 979.408	In 2013 (briefkenmerk 2013-32619 van de provincie Groningen) is een voorschot verleend van € 654.000	Nee		
			3 2012-14645	€ 86.623	€ 86.623		Nee		
			4 2013-03782	€ 1.508	€ 1.508		Ja		
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze				

Departement	Numer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa						
I N D I C A T O R E N									
		inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Aard controle R Indicatonummer: G1 / 01	Aard controle R Indicatonummer: G1 / 02	Aard controle n.v.t. Indicatonummer: G1 / 03				
			12,00	0,00	Nee				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatonummer: G1A / 01	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatonummer: G1A / 02	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatonummer: G1A / 03	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatonummer: G1A / 04	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatonummer: G1A / 05		
			1	0053 (Winsum)	104,25	4,28	82,64	1,30	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 06	
			€ 2.982.793	€ 119.522	€ 222.035	€ 1.101	€ 65.397	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatonummer: G2 / 09	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze. Aard controle n.v.t. Indicatonummer: G2 / 10			
			€ 27.987	€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatonummer: G3 / 06	
			€ 58.758	€ 0	€ 13.660	€ 30.539	€ 7.450	€ 0	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatonummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatonummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze. Aard controle n.v.t. Indicatonummer: G3 / 09				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02 Aard controle D1 Indicatonummer: G5 / 01						
			69						

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa						
I N D I C A T O R E N											
					Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07 Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 03	Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk Aard controle R Indicatornummer: G5 / 07	
					Ja	€ 570.663	€ 9.897	€ 3.810	€ 0		

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Hieronder wordt weergegeven welke waarderingsgrondslagen zijn gebruikt bij het opstellen van de balans. We doen dit aan de hand van de posten op de balans.

Immateriële activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en de waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Uitsluitend kosten van onderzoek en ontwikkeling gerelateerd aan één bepaald vast actief worden geactiveerd. Afschrijving vindt plaats in 3 jaar.

Op afsluitkosten, agio en disagio wordt door ons niet afgeschreven. Uitgaven hiervoor worden rechtstreeks ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, waarbij wordt afgeschreven op het saldo. Er wordt afgeschreven ingaande het eerste jaar van ingebruikneming en wij schrijven altijd af tot 0,-.

De afschrijvingstermijn is afhankelijk van de verwachte levensduur. Dat is de tijd dat de activa een bijdrage leveren aan de totstandkoming van onze producten. In de regel schrijven we lineair af. In een aantal gevallen schrijven wij niet lineair af, maar op basis van annuïteiten. Dit gebeurt wanneer productkosten worden gedekt door tarieven. Door annuïtair af te schrijven worden ongewenste schommelingen in de kapitaallasten (rente en afschrijving) voorkomen.

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

- a. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- b. 20 jaar: nieuwbouw tijdelijke en semi-permanente woonruimten en bedrijfs-gebouwen; renovatie, restauratie en aankoop van woonruimten en bedrijfs-gebouwen;
- c. 15 jaar: technische installaties; meubilair, inrichting en inventaris van gebouwen; rijdend materieel brandweer;
- d. 10 jaar: telefooninstallaties; brandweermateriaal
- e. 8 jaar: transportmiddelen;
- f. 4 jaar: automatiseringsapparatuur;
- g. niet: gronden en terreinen.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. Indien er sprake is van duurzame waardevermindering vindt afwaardering plaats.

Activa wegens aanleg en vervanging van riolering worden afgeschreven conform de bepalingen in het uitgebreid gemeentelijk rioleringsplan (VGRP);

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) wegen, waterwegen; civiele kunstwerken, groen, sportvelden en kunstobjecten.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

Financiële vaste activa

De balanspost Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen heeft betrekking op participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's. Waardering vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waardering van de aandelen onverwacht structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. De langlopende leningen u/g en de overige uitzettingen worden door ons gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden. Het onderhanden werk van het grondbedrijf wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met een renteopslag over het geïnvesteerd vermogen. Hierop worden ontvangsten uit verkoop en bijdragen van derden in mindering gebracht. Indien een deel van de kosten wordt gedekt uit een voorziening of uit een reserve, dan loopt dit altijd via de resultatenrekening. Als de marktwaarde lager ligt dan de aldus berekende waarde, dan vindt afwaardering plaats tot marktwaarde. In de resultaatbepalingsgrondslagen bij de resultatenrekening staat vermeld wanneer winst wordt genomen.

De voorraden grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen hun verkrijgingsprijs.

Uitzettingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen hun nominale waarde onder aftrek van eventuele noodzakelijk geachte voorzieningen wegens oninbaarheid.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn opgenomen tegen hun nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Voor zover noodzakelijk zijn ten laste van de exploitatie voorzieningen getroffen voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- risico's ter zake van verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen, respectievelijk schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming namelijk vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) moet wel een verplichting worden gevormd.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

PROGRAMMAREKENING

Recapitulatie rekening 2013, lasten en baten per deelprogramma

Omschrijving deelprogramma	Begrote lasten voor	Begrote lasten na wijziging	Werkelijke lasten	Verschil lasten begr./werk.	Begrote baten voor wijziging	Begrote baten na wijziging	Werkelijke Baten	Verschil baten begr./werk.	Saldo	V/ N
P1.1 Brandweezorg en rampenbestrijding	1.013.890	1.067.313	1.268.780	201.467-	20.205	21.201	290.188	268.987	67.520	V
P1.2 Openbare orde en veiligheid	221.890	255.429	221.890	33.539					33.539	V
P1.3 Volkshuisvesting	805.555	801.576	746.792	54.784	584.000	421.000	346.224	74.776-	19.992-	N
P1.4 Verkeer en vervoer	1.794.676	2.164.393	2.353.885	189.492-	5.353	10.076	10.839	763	188.729-	N
P1.5 Milieu	2.961.378	2.925.640	2.668.598	257.042	3.112.330	3.132.330	2.861.678	270.652-	13.610-	N
P1 Kwaliteit v/d Woon- en Leefomgeving	6.797.389	7.214.351	7.259.945	45.594-	3.721.888	3.584.607	3.508.929	75.678-	121.272-	N
P2.1 Cultuur	683.882	807.708	740.134	67.574	94.695	94.695	105.596	10.901	78.475	V
P2.2 Onderwijs	1.593.730	1.596.934	1.459.920	137.014	6.184	15.908	15.909	1	137.015	V
P2.3 Volksgezondheid	3.503.010	3.607.622	3.298.078	309.544	319.962	164.962	287.227	122.265	431.809	V
P2.4 Sociale voorzieningen	7.312.894	7.561.161	7.446.942	114.219	5.366.457	6.390.376	6.675.908	285.532	399.751	V
P2.5 Welzijn	996.778	912.663	887.953	24.710	2.590	3.540	44.308	40.768	65.478	V
P2.6 Sport	1.099.630	1.150.475	1.141.716	8.759	202.003	210.807	242.237	31.430	40.189	V
P2 Soc. voorz. en maatsch.dienstverl.	15.189.924	15.636.563	14.974.743	661.819	5.991.891	6.880.288	7.371.186	490.897	1.152.716	V
P3.1 Economie	155.675	153.731	158.419	4.688-	113.667	111.817	127.537	15.720	11.032	V
P3.2 Toerisme	151.326	551.611	299.260	252.351	5.454	5.454	77.032	71.578	323.929	V
P3 Dorps- en plattelandseconomie	307.001	705.342	457.679	247.663	119.121	117.271	204.569	87.298	334.961	V
P4.1 Grondbeleid	202.549	155.986	181.416	25.430-	116.724	85.528	103.009	17.481	7.949-	N
P4.2 Natuur- en groenbeheer	1.133.292	1.282.136	1.352.672	70.536-			7.294	7.294	63.242-	N
P4.3 Ruimtelijke ordening en inrichting	582.098	621.776	600.951	20.825	26.212	10.212	17.482	7.270	28.095	V
P4 Ruimtelijke structuur	1.917.939	2.059.898	2.135.039	75.141-	142.936	95.740	127.786	32.045	43.096-	N
P5.1 Communicatie	316.548	308.548	306.439	2.109					2.109	V
P5.2 Publieke dienstverlening	629.808	634.650	617.745	16.905	264.366	252.366	202.169	50.197-	33.292-	N
P5.3 Openbaar bestuur	1.335.470	1.362.859	1.414.197	51.338-	42.164	42.164	83.893	41.729	9.609-	N
P5 Kwaliteit van bestuur en organisatie	2.281.826	2.306.057	2.338.380	32.324-	306.530	294.530	286.062	8.468-	40.792-	N
P6.1 Belastingen	404.002	424.002	444.205	20.203-	12.576	12.576	9.820	2.756-	22.960-	N
P6.2 Financiën	217.262	762.316	631.295	131.021	826.682	1.292.182	1.466.164	173.982	305.003	V
Correctie afwikkeling Kostenverdeelstaten										V
P6 Financiële kaderstelling/bedrijfsvoering	621.264	1.186.318	1.075.500	110.818	839.258	1.304.758	1.475.984	171.226	282.043	V
Subtotaal deelprogramma's	27.115.343	29.108.529	28.241.286	867.241	11.121.624	12.277.194	12.974.516	697.320	1.564.561	V

Recapitulatie rekening 2013, lasten en baten per deelprogramma

Algemene dekkingsmiddelen:										
Lokale heffingen					2.323.494	2.307.031	2.313.840	6.809	6.809	V
Algemene uitkering					13.334.353	13.380.676	13.506.405	125.729	125.729	V
Dividend					95.110	123.536	134.444	10.908	10.908	V
Saldo financieringsfunctie					372.857	263.541	41.795	221.746-	221.746-	N
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen					16.125.814	16.074.784	15.996.484	78.300-	78.300-	N
Onvoorzien	390.365	77.580		77.580		19.000		19.000-	58.580	V
Resultaat voor bestemming	27.505.708	29.186.109	28.241.286	944.821	27.247.438	28.370.978	28.971.000	600.020	1.544.841	V
Toevoeging/onttrekking aan reserves:										
Mutaties vanuit programma's en kostenverdeelstaten:										
P1.4 Verkeer en vervoer	9.000	9.000	139.469	130.469-			194.282	194.282	63.813	V
P1.5 Milieu		5.337		5.337	76.442	76.442	203.645	127.203	132.539	V
P2.1 Cultuur					48.953	48.954	49.684	730	730	V
P2.2 Onderwijs	90.346	96.722	142.100	45.378-	23.340	73.340		73.340-	118.718-	N
P2.3 Volksgezondheid			254.171	254.171-	101.941	101.941		101.941-	356.112-	N
P2.4 Sociale voorzieningen		371.792	697.705	325.913-	119.072				325.913-	N
P2.5 Welzijn	4.000	4.000	4.000							V
P2.6 Sport					16.500	16.500	16.500			V
P3.2 Toerisme		79.442	105.000	25.558-	11.105	407.964	108.468	299.497-	325.055-	N
P4.1 Grondbeleid			32.772	32.772-	9.907	9.907	9.907		32.772-	N
P4.2 Openbaar groen										V
P5.2 Publieke dienstverlening										V
P5.3 Openbaar bestuur			17.413	17.413-	41.683	41.683	41.683		17.413-	N
P6.2 Financiën		1.119.260	704.054	415.206		1.763.244	1.378.011	385.233-	29.973	V
KVS Personeel (Org.ontwikk.)										V
KVS Personeel (FuWa)										V
Subtotaal mutatie reserves	103.346	1.685.552	2.096.683	411.131-	448.944	2.539.976	2.002.180	537.796-	948.926-	N
Resultaat na bestemming	27.609.053	30.871.661	30.337.969	533.690	27.696.382	30.910.954	30.973.180	62.224	595.915	V
Begrotings- c.q. Rekeningsresultaat						39.292	635.211		595.915	V

V = voordelig resultaat, N = nadelig resultaat

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

Verschillenanalyse jaarrekening 2013 – begroting 2013

In het jaarverslag zijn per programma de baten, lasten en het resultaat opgenomen en is tevens een toelichting gegeven op de cijfers. In de hiervoor weergegeven jaarrekening is dit verzameld in een totaaloverzicht. Per programma treft u hieronder een analyse op hoofdlijnen aan van de verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde bedragen. Hierbij zijn de verschillen die per saldo geen invloed hebben op het resultaat buiten beschouwing gelaten.

Op tal van deelprogramma's zijn bijvoorbeeld afwijkingen te zien in bijv. toegerekende kosten (uren). Dit geeft wel een afwijking in de verdeling van lasten, maar geen afwijking in het resultaat. Verder is soms 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.

(V = Voordeel/ N = Nadeel)

Verschil begroting – rekening	Bedrag	V/N	I(nc.)/ S(tr.)
Brandweezorg De loonkosten zijn € 10.000 hoger uitgekomen. Daar staat tegenover dat de cursuskosten niet volledig zijn besteed (voordeel € 33.000) en verder is sprake van lagere kosten op het gebied van hulpmiddelen en voertuigen (voordeel € 23.000). Verder is sprake van iets lagere kosten voor de veiligheidsregio (voordeel € 12.000)	58.000	V	I
Openbare orde Het investeringskrediet voor brandbeveiligingsmaatregelen is nog niet volledig besteed. Hierdoor is sprake van lagere kapitaallasten (voordeel € 18.000).	18.000	V	I
Volkshuisvesting Het investeringskrediet voor wat betreft de legionella-preventie is nog niet volledig besteed. Dat geeft een voordeel bij de kapitaallasten van € 21.000. De werkelijke opbrengst aan bouwleges is € 61.000 lager uitgevallen dan geraamd. Hiervan lijkt een deel structureel. Op de balans stond nog een bedrag van € 23.000 voor de uitvoering van de stimuleringsregeling volkshuisvesting. Hiervoor is geen directe bestemming en daarom is het bedrag ten gunste gebracht van de exploitatie.	17.000	N	S
Verkeer en vervoer Er is sprake van een geringe overschrijding op het gebied van het bermenonderhoud (nadeel € 4.000). Dit wordt veroorzaakt doordat de inflatiecorrectie niet is verdeeld.	4.000	N	S

Milieu Op het terrein van milieu is per saldo sprake van een nadeel van € 14.000. Dit bedrag wordt op de terreinen van afval en riolering via reservemutaties geëgaliseerd en vormt per saldo geen verschil in de jaarrekening. Op het gebied van de milieusamenwerking is sprake van lagere kosten. Dit komt vooral door efficiëntere uitvoering van controlebezoeken (voordeel € 19.000).	19.000	V	I
Cultuur Dit voordeel bestaat tot een bedrag van €12.000 aan een vervallen bijdrage en voor een bedrag van € 9.000 aan lager uitbetaalde subsidies.	21.000	V	I
Onderwijs Op het gebied van onderwijs worden de kapitaallasten geëgaliseerd met de reserve onderwijshuisvesting. Het werkelijke effect bedraagt € 46.000 positief. Dit is een saldo van een voordeel op het gebied van het leerlingenvervoer.	46.000	V	I
Volksgezondheid Er is sprake van lagere kapitaallasten wegens de niet volledige besteding van het investeringskrediet voor de legionellapreventie. Dit levert een voordeel op van € 40.000. Daarnaast is sprake van een hogere opbrengst van begrafenisrechten van € 11.000 (afgerond). Op het gebied van de WMO is afgesproken dat alle kosten op functie 622 Huishoudelijke verzorging en functie 652 Individuele voorzieningen jaarlijks worden vergeleken met het zogenaamde Fictieve budget zoals dat onderdeel uitmaakt van de totale gemeentefondsuitkering. Het overschot / tekort wordt gestort / onttrokken aan de egalisatiereserve WMO. Per saldo heeft dit geen invloed op het rekeningsresultaat.	51.000	V	I
Sociale Zaken Op het terrein van sociale zaken worden veel zaken of gedekt vanuit de egalisatiereserve WWB of door hogere rijksvergoedingen, maar ook door egalisatie van de lasten/baten op het terrein van afval en riolering (onderdeel kwijtscheldingen). Hierdoor hebben veel afwijkingen geen invloed op het rekeningssaldo. Er is sprake van een voordeel van € 30.000 op onze bijdrage aan lederz voor geplaatste wsw-ers. Daarnaast is sprake van een lager aandeel in de bedrijfsvoeringskosten van sociale zaken (voordeel € 11.000). Het project hoogwaardige handhaving (heeft betrekking op de WWB) is afgerekend. Er resteerde op de balans nog een bedrag van € 36.000. Na de afrekening kan dit bedrag vrijvallen ten gunste van de exploitatie. Tot slot is sprake van enige kleine afwijkingen (voordeel € 2.000).	79.000	V	I/S

Welzijn Het totaal voordelige saldo bedraagt € 43.000. Dit bedrag bestaat uit een hele serie afwijkingen, waarbij de belangrijkste zijn: <ul style="list-style-type: none"> - kinderopvang sociale zaken (nadeel € 12.000) - lagere kosten Zorg voor Jeugd (voordeel € 14.000) - budget buurtinitiatieven (€ 13.000 voordeel) - subsidies jeugd en leefbaarheid (€ 13.000 voordeel) - extra provinciale bijdrage (€ 15.000 voordeel) 	43.000	V	I/S
Sport Ook dit voordelige saldo bestaat uit een aantal afwijkingen: <ul style="list-style-type: none"> - hogere personeelskosten Ripperdahal (€ 17.000 nadeel) - extra sloopkosten DWA en hockey (€ 19.000 nadeel) - lagere onderhoudskosten velden (€ 25.000 voordeel) - lagere kapitaallasten (€ 48.000 voordeel) - lagere verhuuropbrengsten (€ 14.000 nadeel) - terugontvangst BTW-claim (€ 18.000 voordeel) 	41.000	V	I/S
Economie Betreft een hogere rente-opbrengst van een openstaande vordering.	17.000	V	I
Toerisme Dit bedrag bestaat uit een aantal kleine nadelen, zoals tegenvallende huuropbrengsten VVV-kantoren, stormschade gebouw VVV-Baflo en gemaakte kosten voor het beleidsplan toerisme. Daarnaast is er ook sprake van een aantal kleine positieve afwijkingen. Deze zijn meegenomen onder de kleine afwijkingen.	12.000	N	I
Grondbeleid Op onze balans stonden nog enige boekwaarden van plannen waarvan verwacht wordt dat ze in de heel nabije toekomst niet in exploitatie zullen komen dan dat ze inmiddels zijn afgewikkeld. Deze mutaties zijn gedekt door reservemutaties en hebben geen invloed. De rente van de grondwaarde van het Boogplein was niet geraamd en vorm een nadeel (€ 26.000). Verder is sprake van een lagere doorberekening van uren als geraamd (nadeel € 18.000). Voor het overige betreft het afrondingsverschillen.	42.000	N	I/S
Natuur- en groenbeheer In 2013 was sprake van 2 zware stormen. Als gevolg hiervan veel stormschade (nadeel € 76.000).	76.000	N	I
Ruimtelijke ordening In totaal is sprake van een voordeel van € 16.000. Dit saldo is ontstaan uit de volgende invloeden: <ul style="list-style-type: none"> - lagere kosten structuurvisie (€ 16.000 voordeel) 	16.000	V	I/S
Publieke dienstverlening	52.000	N	I

De inkomsten voor secretarieleges en met name rijbewijzen zijn lager dan geraamd (nadeel 27.000). De aanvragen voor rijbewijzen verlopen in een bepaalde cyclus. Op dit moment bevinden we ons in de zogenaamde magere jaren. Daarnaast is de opbrengst van leges voor uittreksels € 19.000 lager dan geraamd door een lager aantal aanvragen. Ook bij de overige documenten een nadeel (€ 4.000). Bij de lasten is eveneens sprake van een licht nadeel (€ 2.000)			
Openbaar bestuur Hier is sprake van een nadelig resultaat van € 10.000. Het wordt veroorzaakt door een hercalculatie van de wachtgeldverplichtingen van voormalig bestuurders.	10.000	N	I/S
Belastingen De kosten van de afhandeling van bezwaren nemen toe. Professionele bezwaarmakers maken gebruik van de huidige mogelijkheden. Aan de afhandeling van bezwaren is een bedrag van € 46.000 en aan wettelijke vergoedingen werd een bedrag van € 18.000 uitgegeven. Met name dit laatste onderdeel veroorzaakt de overschrijding van de raming.	10.000	N	I
Financiën Op het deelprogramma is sprake van een voordeel van € 225.000. Dit wordt tot een bedrag van € 110.000 veroorzaakt aan afwijkingen op de bedrijfsvoering welke hierna worden toegelicht. Er resteert een bedrag van € 113.000 en dit is een renteresultaat. Bij de algemene dekkingsmiddelen (saldo financieringsfunctie) is sprake van een nadelig renteresultaat van € 222.000. Beide bedragen hebben een relatie met elkaar. Feitelijk komt het er op neer dat er per saldo sprake is van een nadeel van € 112.000. Dit wordt deels veroorzaakt doordat extra rentebaten wegvloeien in egalisaties en deels door een te hoge ramingscorrectie in de beide bestuursrapportages.	113.000	V	I
Algemene dekkingsmiddelen Bij de algemene dekkingsmiddelen zijn een aantal grote afwijkingen ontstaan:			
<u>Algemene uitkering:</u> De totale afwijking bedraagt € 126.000, maar hiervan is een bedrag van € 38.000 meegenomen in de egalisatie van de onderwijshuisvesting. Er resteert nog een bedrag van € 88.000. In de laatste 2 maanden van 2013 hebben er nog verrekeningen plaats gevonden tot dit bedrag. Precies de helft van dit bedrag heeft betrekking op afrekeningen van eerdere jaren (2011 en 2012).	88.000	V	I

<u>Dividend:</u> Het voordeel is het gevolg van een iets hoger ontvangen dividend van Enexis (voordeel € 9.000). Het resterende bedrag betreft het saldo van een iets lager rendement van de BNG-aandelen en een iets hoger dividend van de verkoop Vennootschap BV (voorm. Essent).	11.000	V	I
<u>Saldo financieringsfunctie:</u> Zie ook de toelichting bij het deelprogramma financiën.	222.000	N	I
<u>Onvoorziene uitgaven:</u> Het saldo op dit onderdeel bestaat uit 3 onderdelen. 1. Het restant van de post onvoorzien is € 31.000 (voordeel). 2. Het restant van de stelpost loon- en prijsstijgingen bedraagt € 47.000 (voordeel). 3. Een niet volledig ingevulde bezuinigingstaakstelling van € 19.000 (= nadeel en betreft inkoopsamenwerking).	59.000	V	I/S
Kostenverdeelstaten B&O, Secretarie			
De kosten van Beheer en Onderhoud wijken per saldo € 88.000 af. Hiervan heeft een bedrag van € 80.000 te maken met het dekkingsplan voor de hogere vervangingskosten van de gemeentelijke materieel. Bij de resultaatbestemming zal worden voorgesteld om dit bedrag in een reserve te storten, waarna een jaarlijkse onttrekking kan plaatsvinden. Een en ander conform het raadsbesluit. Het resterende bedrag is meegenomen onder de kleine afwijkingen.	80.000	V	I
Het resultaat op personeel secretarie bedraagt per saldo € 45.000 nadelig en bestaat uit: - hogere kosten voor cursus en opleiding € 24.000 - hogere kosten gemeente specifieke automatisering € 10.000 - hogere energielasten € 6.000 - overige kleine afwijkingen € 5.000	45.000	N	I/S
Geraamd begrotingssaldo Bij de 2e bestuursrapportage 2013 is dit bedrag als positief begrotingsresultaat geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening is dit bedrag niet werkelijk gestort in de reserve. Dit vormt hierdoor nu een voordeel.	39.000	V	I
Diverse afwijkingen < € 20.000, niet nader toegelicht	68.000	V	
Totaal positieve afwijkingen	867.000	V	
Totaal negatieve afwijkingen	490.000	N	
Totaal afwijking	377.000	V	
Totaalbedrag Niet-uitgevoerd : resultaatbestemming	258.000	V	
Totaal saldo jaarrekening 2013	635.000	V	

Incidentele baten en lasten jaarrekening 2013

Conform artikel 28 lid c van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient in de jaarrekening een overzicht opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Hierbij is de definitie van het begrip incidenteel belangrijk. Het BBV geeft hier geen duidelijkheid over. Algemeen kan worden gesteld dat incidenteel in ieder geval eenmalig is. Tevens wordt een ondergrens aangegeven, om te voorkomen dat dit onderdeel een opsomming wordt van allerlei kleine bedragen.

Definitie

Incidentele baten of lasten zijn bedragen die zich eenmalig voordoen.

Ondergrens: de ondergrens voor de hier genoemde incidentele baten en lasten bedraagt in 2013 € 15.000,-. Kleinere bedragen kunnen incidenteel van aard zijn, maar worden niet apart genoemd.

In onderstaande tabel treft u een overzicht van alle relevante incidentele baten en lasten aan.

Onderdeel (bedragen in euro's)	Bedrag	Bate / Last	Voordeel/ Nadeel	Toelichting
Brandweezorg	€ 33.000	Last	V	Opleidingskosten
Brandweezorg	€ 23.000	Last	V	Kosten hulpmiddelen
Openbare orde	€ 18.000	Last	V	Kapitaallasten brandveiligheid
Volkshuisvesting	€ 21.000	Last	V	Kapitaallasten toegankelijkheid gebouwen
Volkshuisvesting	€ 30.500	Bate	N	Bouwleges: 50% totale nadeel
Volkshuisvesting	€ 23.000	Bate	V	Vrijval stimulering volkshuisvesting
Cultuur	€ 49.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: welstands- en erfgoednota
Cultuur	€ 10.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: afstoten muziektempel
Onderwijs	€ 46.000	Last	V	Lagere kosten leerplicht en in verband met de overschrijdingsuitkering
Volksgesondheid	€ 40.000	Last	V	Kapitaallasten legionella
Volksgesondheid	€ 16.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: transitie jeugdzorg
Sociale zaken	€ 30.000	Last	V	Lagere bijdrage in wsw-bedrijven
Sociale zaken	€ 36.000	Bate	V	Hoogwaardige handhaving
Welzijn	€ 14.000	Last	V	Zorg voor jeugd
Welzijn	€ 13.000	Last	V	Budget buurtinitiatieven
Welzijn	€ 13.000	Last	V	Bijdragen/subsidies jeugd & leefbaarheid en vrijwilligers
Welzijn	€ 15.000	Last	V	Subsidies ouderenwerk en overig
Welzijn	€ 5.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: buurtaanpak
Welzijn	€ 26.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: peuterspeelzaal
Sport	€ 17.000	Last	N	Personeel Ripperdahal
Sport	€ 19.000	Last	N	Sloopkosten DWA/Hockey
Sport	€ 25.000	Last	V	Exploitatie diverse velden
Sport	€ 48.000	Last	V	Kapitaallasten nieuwe kleeaccommodaties
Sport	€ 18.000	Bate	V	BTW
Economie	€ 17.000	Bate	V	Rente-opbrengst leningen nutsbedrijven
Grondbeleid	€ 18.000	Bate	N	Lagere toerekening uren tlv grexen dan geraamd
Grondbeleid	€ 26.000	Last	N	Betreft rentelasten boekwaarde grond Boogplein
Natuur- en groenbeheer	€ 76.000	Last	N	Stormschade
Ruimtelijke ordening	€ 16.000	Last	V	Lagere kosten bestemmingsplannen

Ruimtelijke ordening	€	5.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: structuurvisie
Publieke dienstverlening	€	42.500	Bate	N	Lagere opbrengsten uittreksels en rijbewijzen
Financiën	€	109.000	Last	N	Hogere rentelasten wegens wegvloeien bespaarde rente in egalisaties
Kostenverdeelstaten Secretarie	€	20.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: systeem functiewaardering
Kostenverdeelstaten Secretarie	€	17.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: inhuur personeel tbv decentralisaties
Kostenverdeelstaten Secretarie	€	88.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: koppeling BAG en MGBA
Kostenverdeelstaten Secretarie	€	22.000	Last	V	Niet uitgevoerd 2013: DigiD-assessment en LIAS
Algemene dekkingsmiddelen	€	88.000	Bate	V	Hogere opbrengst gemeentefonds (incl. voorgaande jaren)
Algemene dekkingsmiddelen	€	19.000	Last	N	Niet ingevuld deel bezuinigingstaakstelling
Algemene dekkingsmiddelen	€	31.000	Last	V	Niet-besteed deel raming Onvoorzien
Bedrijfsvoering	€	80.000	Bate	V	Vrijval voordeel tractiematerieel; bedrag wordt bij resultaatbestemming beschikbaar voor toekomstige hogere lasten
Bedrijfsvoering	€	45.000	Last	N	Diverse hogere lasten secretarie
Begrotingssaldo	€	39.000	Last	V	Geraamde begrotingsobverschot is niet gestort in de reserve
Diversen	€	75.000	Last	V	Diverse kleine voordeeltjes
Voordelige invloeden	€	1.020.000		V	
Nadelige invloeden	€	402.000		N	
TOTAAL	€	618.000			

Het effect van de incidentele baten en lasten op het resultaat is als volgt:

Omschrijving	Bedrag
Resultaat na bestemming	€ 635.000
Incidentele baten en lasten met invloed op het resultaat	€ 618.000
Resultaat na bestemming excl. incidentele mutaties	€ 17.000

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Winsum

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken opgenomen) jaarrekening 2013 van de gemeente Winsum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Winsum is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), alsmede het door de raad op 4 juli 2013 vastgestelde controleprotocol en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door de gemeenteraad op 4 juli 2013 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad bij raadsbesluit 4 juli 2013 vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Winsum een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht op externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Groningen, 19 mei 2014

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: P. Rienks RA

VASTSTELLINGSBESLUIT

VASTSTELLINGSBESLUIT

De rekening 2013 is aan de raad overlegd en is tegelijkertijd ter secretarie voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld.

Winsum,

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

R.J. Bolt, secretaris.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 1 juli 2014.

De raad voornoemd,

M.A.P. Michels, voorzitter.

J. van der Meer, griffier.

