

Vergadering: 3 juni 2014
Agendanummer: 6
Status: Informerend
Portefeuillehouder: H. Blok
Behandelend ambtenaar H. Schaaphok, 0595-447721
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. H. Schaaphok)

Aan de gemeenteraad,

Onderwerp:

Jaarverslag en jaarrekening 2013

Voorgestelde besluit:

1. De jaarrekening en het jaarverslag over het jaar 2013 vast te stellen.
2. Het positief resultaat van € 635.000 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 258.000 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2013
 - b. een bedrag van € 80.000 te storten in een nieuw te vormen reserve "vervanging tractiemiddelen";
 - c. het restantbedrag ad € 297.000 te storten in de algemene reserve
3. Het rapport van bevindingen van Deloitte Accountants voor kennisgeving aan te nemen.
4. De begroting 2014 overeenkomstig te wijzigen.

Inleiding

Separaat treft u aan de concept-jaarrekening 2013. Het verslagjaar is in financiële zin positief geëindigd. Het daadwerkelijke resultaat is € 635.000 gunstiger dan de verwachting ten tijde van het opstellen van de tweede Bestuursrapportage. Verderop worden de verschillen ten opzichte van deze bestuursrapportage nader toegelicht.

Een overzicht in hoofdlijnen geeft het volgende beeld:

	(Geraamd) Resultaat	Uitvoering naar 2014	Totale invloed
Begroting na Kadernota 2013	-35.094		-35.094
BeRap 2013-2 - mutatie	74.386	704.054	778.440
Jaarrekening 2013 - afwijkingen	377.000	258.000	635.000
	416.292	962.054	1.378.346

Het bij de 2^e bestuursrapportage geprognosticeerde saldo van € 778.440 is hierin meegenomen.

Dit gunstiger resultaat ad € 635.000 vertegenwoordigt 2,3% van onze totale (primaire) begroting ad € 27,5 miljoen. In dit raadsvoorstel wordt een analyse gegeven van de belangrijkste oorzaken van het positief rekeningresultaat en de voorgestelde bestemming van dit resultaat.

Accountantscontrole

Controleverklaring

Door onze accountant is een goedkeurende verklaring verstrekt voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Inhoudelijke toelichting

Realisatie beleid 2013

Zonder volledig te willen zijn, willen wij hieronder enkele realisaties onder uw aandacht brengen. Voor de uitgebreide en gedetailleerde verslaglegging verwijzen wij u naar de bij de deelprogramma's gegeven toelichting in het jaarverslag.

Brandweezorg en Rampenbestrijding

Per 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 aanmeldingen voor een brandveiligheidscheck gehonoreerd en uitgevoerd.

Per 1 januari 2014 is de uitvoeringscapaciteit van de gemeentelijke kolom gecentraliseerd.

Openbare orde en veiligheid

Door de inzet van de BOA op de APV, bij kleine ergernissen en lichte verkeersovertredingen is het gevoel van veiligheid vergroot en de overlast verminderd.

Volkshuisvesting

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.

Verkeer en vervoer

Het project verbeteren stationsgebied is dat voorziet in een nieuwe toegankelijke hellingbaan, vernieuwing busplein met toegankelijke haltes, goede reizigersinformatie en een facelift van de tunnel bevindt zich in de afrondende fase .

De eerste fase van de reconstructie van de Onderdendamsterweg is uitgevoerd, evenals de aanleg van 3 bruggen.

Het GVVP is op 7 januari 2014 door de raad vastgesteld. De inhoud zal de komende jaren vertaald worden naar concrete plannen.

Op basis van het wegenbeheerplan 2011-2015 zijn de wegen onderhouden.

Het invoeren van de 60 km/u-zones is nagenoeg afgerond. Verder gegaan zal worden met de invoering van de 30 km/u zones in de dorpen waar dit nog niet is ingevoerd

Het project N361 is door de provincie opgestart. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in aanpassing/invulling van het bestaande tracé en de noordelijke verbinding tussen Ranum en de Onderdendamsterweg.

Voor de verbetering van de bereikbaarheid van het station is subsidie beschikbaar gesteld. Momenteel vindt nadere studie naar een fysieke inpassing van een verbinding tussen de Onderdendamsterweg en de Trekweg.

Milieu

Riolering.

In 2013 is het gezamenlijke afvalwaterbeleidsplan BMW/NZV door de gemeen-teraad vastgesteld samen met de specificatie voor Winsum. De doelstelling is om tegen de laagst maatschappelijk kosten een goed en efficiënt beheer- en onderhoudsbeleid te voeren op het gebied van afval-, hemel- en grondwater. Een van de belangrijkste punten daarbij is de kanteling van theorie naar praktijk/werkelijkheid.

Op basis van het afvalwaterbeleidsplan heeft een herberekening van de rioolheffing plaats gevonden. De rioolheffing voor 2014 is op nagenoeg hetzelfde niveau gehouden als die voor 2013. Ook voor de komende jaren lijkt dit mogelijk te zijn.

De nut en noodzaak van het vervolg op het afkoppelen van hemelwater in Obergum-Noord is in onderzoek. Uit de stedelijke wateropgave blijkt namelijk dat de gemeente in de huidige situatie voldoet aan de gestelde opgave.

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 en is aansluitend gestart 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.

Een vervolg is 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.

Afvalverwijdering en verwerking

Realisatie via diftar en bron- dan wel na-scheiding van diverse afvalstromen. Ook deed Winsum mee aan de landelijke pilot gescheiden inzameling drankenkartons. In 2013 is besloten over zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen en aanschaf van gasauto's.

Klimaatbeleid.

Het beleid met betrekking tot de openbare verlichting is in 2013 in een beheerplan vertaald. Het toegangspad naar het kunstgrasveld in Winsum is in dat kader voorzien van energiebesparende verlichting evenals de Onderdendamsterweg.

Bewoners en bedrijven worden ondersteund bij subsidieaanvragen. Voor een aantal wijken in de gemeente is bovendien opnieuw een subsidieregeling voor duurzaam bouwen opgesteld geweest.

Het platform duurzaam Winsum 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 "Fairtrade-gemeente"

Besluitvorming over de aanschaf van auto's op (groen) gas en een slowfiller t.b.v. het tanken van deze auto's heeft plaats gevonden.

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

Cultuur

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.

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.

Onderwijs

Scholen, peuterspeelzalen en kinderopvang zijn door het Platform Geïntegreerde Kind voorziening 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 van een Brede School in Winsum en Baflo 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.

Volksgezondheid

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. Burgers wordt meer en meer gevraagd hoe zij zelf kunnen bijdragen aan oplossingen zodat zij meer zelfredzaam worden. 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. 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.

In 2013 is de inventarisatie van legionellapreventie in de gemeentelijke gebouwen en in 11 niet gemeentelijke gebouwen uitgevoerd. Geconstateerd is dat de aangeleverde inventarisatie niet voldeed aan de vooraf opgestelde uitgangspunten. Dit gaf aanleiding om een onafhankelijke audit uit te voeren. Het resultaat van deze audit heeft er toe geleid dat de inventarisatie van de legionellapreventie grotendeels opnieuw is uitgevoerd. De inventarisatie is inmiddels afgerond en akkoord bevonden. Op basis van de nieuwe inventarisatie is de aanbesteding voor de uitvoering voorbereid en zullen een aantal installateurs gevraagd worden om in te schrijven. De fysieke aanpassingen van de water-technische installaties zal in de tweede helft van 2014 starten en doorlopen tot begin 2015.

Sociale Voorzieningen

Sinds 1 januari 2012 werken de drie gemeenten Bedum, De Marne & Winsum samen in één afdeling Sociale Zaken en Werk

De resultaten voor de 5 belangrijkste doelstellingen in 2013 waren:

1. Het bestand blijft stabiel

Dat is helaas niet gelukt. De economische recessie leidde tot een toename van het bestand. 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.

2. Doelgroep NWW is 1% lager dan in de rest van de arbeidsmarktregio. Dat is gelukt. Voor de gemeenten Bedum, De Marne en Winsum bedroegen de percentages van de doelgroep NWW (niet-werkende werkzoekende) 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 onder het landelijk gemiddelde van 9,7%. De arbeidsmarktregio (provincie Groningen en Noord-Drenthe) zit op 12,1%.

3 80% van de aanvragers heeft binnen 5 werkdagen duidelijkheid

Dat is gelukt..

Van de 296 aanvragers om een WWB-uitkering is de gemiddelde looptijd van de afhandeling 6 dagen (N.B. de wettelijke termijn is 56 dagen).

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. Via de dienstverlening op het Werkplein (incl. het jongerenloket), het Test- en Trainingscentrum en de gezamenlijke projecten met werkplein Eemsdelta in het kader van Versnellingsagenda en aanpak jeugdwerkloosheid wordt ingezet op uitstroom naar werk

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. We beogen 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, heeft iedereen elkaar hard nodig.

Welzijn

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. In 2014 gaan meerdere dorpen hier mee aan de slag. 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.

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.

Sport

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.

Economie

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. een 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 nauw betrokken.

Toerisme

Het aantal ommetjes in de gemeente is met 4 uitgebreid. Daarnaast is het format 'rustpunten' toegevoegd aan het knooppunten fietsnetwerk. Voorts zijn we als gemeente 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. Afronding vindt plaats in 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.

Grondbeleid

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.

Natuur- en groenbeheer

In 2013 is de groene uitstraling van de gemeente in stand gehouden. De burger is hierbij zoveel mogelijk betrokken daar waar dit voor hen van belang was.

Voorkomen is dat watergangen volledig dichtgroeien.

Ruimtelijke ordening

Alle bestemmingsplannen zijn in het jaar 2013 geactualiseerd en gedigitaliseerd. De visie wat betreft ruimtelijke ordening 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.

De realisatie van een aantal concrete gebiedsontwikkelingsprojecten is vaak medegefinancierd door de gemeente via de reserve cofinanciering. De platforms voor de gebiedsontwikkeling worden meer en meer netwerkorganisaties, zoals de LAG. In 2013 is nagedacht over de concrete vormgeving hiervan. Verder is de regiovisie Groningen Assen in 2013 geactualiseerd.

Verder is gewerkt aan de stedenbouwkundige uitwerking van Winsum-Oost. 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.

Communicatie / bewonerscontacten

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.

Publiekszaken

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.

Openbaar bestuur

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.

Belastingen

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.

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.

Rekeningresultaat 2013 in grote lijnen

Het rekeningsaldo is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	VERSCHIL realisatie - gewijzigd	
Lasten Deelprogramma's	27.505.708	29.186.109	28.241.286	944.821	V
Baten Deelprogramma's	<u>27.247.438</u>	<u>28.370.978</u>	<u>28.971.000</u>	<u>600.020</u>	V
Saldo voor bestemming	-258.270	-815.131	729.714	1.544.841	V
Mutaties reserves					
Lasten	103.346	1.685.552	2.096.683	-411.131	V
Baten	<u>448.944</u>	<u>2.539.976</u>	<u>2.002.180</u>	<u>-537.796</u>	N
	345.598	854.423	-94.503	-948.926	N
Resultaat na reservemutaties	87.329	39.292	635.211	595.915	V
Niet uitgevoerd				258.000	V
Afwijkingen				<u>377.211</u>	V
				635.211	V

Het rekeningresultaat is op te delen in een bedrag van € 258.000 aan "(nog) niet-bestede werkzaamheden" en een bedrag van € 377.000 met daadwerkelijke afwijkingen. In de 2^e bestuursrapportage zijn een aantal ramingen ook al verlaagd met een bedrag van € 704.000 in verband met nog niet-bestede werkzaamheden. In totaliteit is er dus een bedrag van ± € 962.000 aan resultaat doordat budgetten niet zijn besteed.

Werkzaamheden die niet konden worden afgerond in 2013

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

(V = Voordeel/ N = Nadeel)

Verschil begroting – rekening	Resultaat- bestemming	V/N
Cultuur Bij de kadernota 2012 is een bedrag van € 15.000 beschikbaar gesteld voor de actualisering van de welstandsnota. De uitvoering hiervan heeft nog niet plaatsgevonden. Voor het opstellen en de uitwerking van de erfgoednota resteren resp. nog budgetten van € 19.000 en € 15.000,-. Wij stellen uw raad voor dit bedrag via de resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor uitvoering in 2014. De erfgoedcommissie actualiseert in 2014 de erfgoednota en maakt een erfgoedinventarisatie.	49.000	V
In 2012 was een budget beschikbaar voor het afstoten van de muziektempel. Dit is nog niet gelukt. De onderhandelingen hierover lopen nog. Naar verwachting zal de muziektempel voor 1 juli 2014 worden afgestoten.	10.000	V
Volksgezondheid De uitgaven in 2013 waren lager dan het ontvangen rijksbudget voor invoeringskosten transitie jeugdzorg. De voorbereidingen zijn in volle gang en lopen door in 2014. De gelden moeten daarvoor beschikbaar blijven.	16.000	V
Welzijn Vanuit de BMW E OGGz gelden is € 5.000 beschikbaar voor de uitvoering van een plan buurtaanpak Den Andel. Dit loopt door in 2014.	5.000	V
Van het budgetkwaliteitsimpuls peuterspeelzaalwerk resteert € 26.000. Voorgesteld wordt om dit beschikbaar te houden voor 2014 voor een uitgesteld (ivm discussie bibliotheek) boekenproject op de peuterspeelzaal en kinderopvang.	26.000	V
Ruimtelijke ordening Er resteert € 5.000 van het budget structuurvisie en grondbeleid. Voorgesteld wordt dit bedrag beschikbaar houden in 2014 ten behoeve van de borging van het grondbeleid in combinatie met de uitvoering structuurvisie zoals toegezegd naar aanleiding van het rekenkameronderzoek grondbeleid.	5.000	V

Kostenverdeelstaat Secretarie De kosten van de secretarie zijn tot een bedrag van € 146.000 lager dan de raming als gevolg van werkzaamheden die doorlopen in 2014. Wij stellen uw raad voor dit bedrag bij de resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2014. Het betreft onderstaande doorlopende projecten die niet direct jaargebonden zijn: <ul style="list-style-type: none"> - nieuw systeem functiewaardering: € 20.000 - inhuur personeel welzijn tbv decentralisaties: € 17.000 - MGBA en koppeling BAG aan Makelaar: € 88.000 - DigiD-assessment en LIAS: € 22.000 	147.000	V
Totaal NIET UITGEVOERD 2013	258.000	

Afwijkingen 2013

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

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

(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).	51.000	V	I

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.			
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 iederz 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: - 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: - 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: - lagere kosten structuurvisie (€ 16.000 voordeel)	16.000	V	I/S
Publieke dienstverlening 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)	52.000	N	I

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	

Het bedrag van € 68.000 voordeel wegens kleine afwijkingen betreft het saldo van alle niet toegelichte afwijkingen van alle deelprogramma's.

Meerjarig effect van het resultaat

Als het totale resultaat van het verslagjaar 2013 ad € 1.378.000 wordt gesplitst in afwijkingen met een incidenteel dan wel een structureel effect, blijkt het volgende:

incidenteel effect : € 1.361.000 voordelig (waarvan € 962.000 doorschuiven);
en
structureel effect : € 17.000 voordelig.

Het structurele effect omvat de effecten vanuit de 2^e berap 2012-1, de 1^e en 2^e berap 2013, de kadernota 2013 alsmede de afwijkingen vanuit deze jaarrekening 2013.

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

Toelichting geraamd begrotingssaldo:

In onderstaand overzicht ziet u de ontwikkeling van de begrotingspositie gedurende het jaar 2013:

Ontwikkeling begrotingspositie gedurende het jaar 2013

Omschrijving	Mutatiebedrag		Begrotingspositie na mutatie	
	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Nadelig
Begroting 2013 (Rbs 2012-11-06)			€ 89.684	
Begroting aanbestedingsbrief (Rbs 2012-11-06)		€ 21.463	€ 68.221	
Vorming RUD (Rbs 2012-12-11)		€ 29.694	€ 38.527	
KCC (Rbs 2013-04-23)		€ 3.433	€ 35.094	
Kadernota 2013 (Rbs 2013-07-04)		€ 35.094	€ 0	
BeRap 2013-2 (Rbs 2013-12-03)	€ 39.292		€ 39.292	

Na de 2^e bestuursrapportage 2013 werd een voordelig begrotingssaldo geraamd van € 39.292. Dit bedrag kan dan eigenlijk worden beschouwd als het te verwachten voordelige saldo over 2013 en zou kunnen worden gestort in de algemene reserve. Deze storting heeft niet plaatsgevonden. Het gepresenteerde resultaat van € 635.000 is dus € 39.000 positief beïnvloed. In de verklaring van de verschillen vormt dit nu ook onderdeel van het resultaat. In de jaarrekening is opnieuw een voordelig resultaat ontstaan. Dit resultaat ad € 635.000 is tot een bedrag van € 258.000 voordelig beïnvloed door taken die doorschuiven naar 2014. Er resteert dan een feitelijk (extra) resultaat van € 377.000.

Riolering in relatie tot reserve of voorziening

In de jaarrekening van 2012 schreven we iets over onze inspanningen met betrekking tot de invulling van uw raadsyens om een voorziening te hebben op het terrein van de riolering in plaats van een reserve. Wij hebben het afgelopen jaar hierover veelvuldig contact gehad met onze accountant, maar kunnen samen geen weg vinden naar deze gewenste bestemming. Op dit moment kan onze conclusie niet anders zijn dan dat er geen mogelijkheid is om (een deel van) de reserve over te hevelen naar de voorziening. Uiteraard blijft het uitgangspunt dat geld dat is beschikbaar gesteld c.q. is ontvangen voor de riolering ook beschikbaar blijft voor de riolering.

Resultaatbestemming

Gebruikelijk is om het rekening-ersultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Wij willen u voorstellen om het deel dat niet kon worden gerealiseerd in 2013 opnieuw beschikbaar te stellen in 2014. Voorgesteld wordt het resultaat dat wordt veroorzaakt door afwijkingen bij de realisatie toe te voegen aan de algemene reserve.

Resumerend stellen wij u het volgende voor:

- om het rekening-ersultaat ad € 635.000 als volgt te bestemmen:
- budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 258.000 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2013;
- een bedrag van € 80.000 te storten in een nieuw te vormen reserve "vervanging tractiemiddelen"; en
- het restantbedrag ad € 297.000 te storten in de algemene reserve.

Bijlagen:

Jaarverslag en jaarrekening 2013

Rapport van bevindingen controle jaarrekening 2013 door Deloitte Accountants

Ter inzage

- Jaarrekening 2013 bijlagen

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

drs. R.J. Bolt, secretaris

Bijlagen: 3

Agendnummer:

Vergadering:

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op het bepaalde in artikel 198 van de gemeentewet:

b e s l u i t :

5. De jaarrekening en het jaarverslag over het jaar 2013 vast te stellen.
6. Het positief resultaat van € 635.000 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 258.000 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2013
 - b. een bedrag van € 80.000 te storten in een nieuw te vormen reserve "vervanging tractiemiddelen";
 - c. het restantbedrag ad € 297.000 te storten in de algemene reserve
7. Het rapport van bevindingen van Deloitte Accountants voor kennisgeving aan te nemen.
8. De begroting 2014 overeenkomstig te wijzigen.

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

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,