

Vergadering: 10 juli 2018
Agendanummer: 11
Status: Opiniërend
Portefeuillehouder: H. Blok
Behandelend ambtenaar H. Schaaphok, 0595-447721
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. H.Schaaphok))

Aan de gemeenteraad,

Onderwerp:

Jaarstukken 2017

Voorgestelde besluit:

- 1 De jaarstukken 2017 vast te stellen;
- 2 Het voordelige resultaat van € 206.804 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 206.804 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2017;
 - b. een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2017 tot een bedrag van € 72.196; en
 - c. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- 3 Het accountantsverslag van Astrium Overheidsaccountants voor kennisgeving aan te nemen;
- 4 De begroting 2018 overeenkomstig te wijzigen.

Inleiding

Separaat treft u aan de concept-jaarstukken 2017. Het verslagjaar is in financiële zin positief geëindigd. Er is weliswaar een feitelijk nadelig saldo van € 72.000 (rekenkundig voordelig saldo ad € 207.000 minus niet-uitgevoerd werk ad € 279.000), maar dit resultaat is wel bijna € 160.000 gunstiger dan de verwachting ten tijde van het opstellen van de tweede Bestuursrapportage 2017 (geraamd nadelig resultaat van € 231.858). Verderop worden de verschillen ten opzichte van deze bestuursrapportage nader toegelicht. Het totale nadelige resultaat komt daarmee op € 72.196.

Dit ongunstiger resultaat ad € 159.662 dan geraamd vertegenwoordigt 0,4% van onze totale (primaire) begroting ad € 42,8 miljoen. In dit raadsvoorstel wordt een analyse gegeven van de belangrijkste oorzaken van het rekeningresultaat en de dekking van dit resultaat.

We kunnen ook zeggen dat, terug kijkend op het gehele jaar 2017, dat de lasten en baten redelijk in evenwicht zijn en dus ook dat de financiën redelijk “in control” zijn. Van het oorspronkelijk te verwachten begrotingstekort van ruim € 232.000 na de 2^e bestuursrapportage is gewijzigd in uiteindelijk een tekort van € 72.000.

Inhoudelijke / Beleidsmatige toelichting

Realisatie beleid 2017

We kunnen met recht spreken van een bijzonder jaar 2017. Niet alleen werd er gesproken en gewerkt aan taken en werkzaamheden voor de eigen gemeente en inwoners, maar vooral ook werd er gesproken en gewerkt aan de voorbereiding van de nieuwe gemeente Het Hogeland. In Winsum verkeren we bovendien in de bijzondere situatie dat er niet alleen sprake is van een samenvoeging van gemeenten, maar ook nog eens van een afsplitsing van het gebied Middag dat wordt opgenomen in de nieuwe gemeente Westerkwartier.

Voor de eigen gemeente zijn we ambitieus aan de slag geweest met een aantal grote projecten: de beide scholen Marciaborg en de Tirrel, centrumplan Winsum en Winsum-West.

Er is veel werk verzet. Veel van het werk gebeurt achter de schermen, maar is daarmee niet minder belangrijk. Zonder volledig te willen zijn, willen wij hieronder enkele realisaties onder uw aandacht brengen. Voor de uitgebreide en gedetailleerde verslaglegging verwijzen wij u naar de bij de programma's gegeven toelichting in het jaarverslag.

Brandweer en rampenbestrijding

De incidenten zijn adequaat bestreden. Door aanname van personeel dat in de buurt woont van de kazernes wordt gepoogd de opkomsttijden te verkorten. Middels voorlichting op scholen, bij verenigingen en in seniorencomplexen en door brandveiligheidscontroles proberen we het veiligheidsbewustzijn te verhogen en onveilige situaties te voorkomen. In 2017 is uitvoering gegeven aan de bevolkingszorgtaken.

Openbare orde en veiligheid

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

Volkshuisvesting

De voorbereiding voor een omgevingsvergunning ten behoeve van de realisatie van vier woningen aan de Gebroeders Gootjesstraat in Baflo is afgerond. In

februari 2018 is de vergunning verleend. Wierden & Borgen heeft vijf kavels afgenomen in de eerste fase van de woonwijk Munster. Met Wierden & Borgen zijn prestatieafspraken gemaakt over het opplussen van woningen. In 2018 zullen maximaal 100 woningen worden opgeplust. In Munster zullen alle woningen gasloos worden gerealiseerd. Van de 48 beschikbare kavels zijn inmiddels 43 in optie uitgegeven. Met dorpsbelangen Adorp is gesproken over de invulling van het voormalige voetbalveld. De inventarisatie van de beeldbepalende panden is in het buitengebied afgerond. De kernen zullen in 2018 worden geïnventariseerd. Er zijn in 2017 twee starters- en geen blijversleningen verstrekt.

Verkeer en vervoer

Met ProRail zijn gesprekken gevoerd over de problemen met de lift. De lift zou worden vervagen door een hellingbaan, maar inmiddels is de lift vervangen. Langs de Trekweg naar Onderdendam is aan de zuidzijde de graskeiverharding vervangen door een permanente betonnen bermverharding. De uitvoering van de bordensanering in Baflo en Sauwerd wordt in 2018 ter hand genomen. Er zijn fietssuggestiestroken aangebracht op de route Rasquert-Den Andel-Westernieland. Er zijn verkeersbesluiten genomen voor het instellen van 30km-zones in Baflo, Sauwerd en Den Andel. Er heeft een gedeeltelijke evaluatie plaatsgevonden van de ingestelde blauwe zone voor de omgeving van het winkelgebied Obergon. Definitieve keuzes worden gemaakt na de realisatie van het centrumplan.

Milieu

Op het gebied van de riolering is het meerjarig maatregelenplan vastgesteld en is het bestek rioolreparaties en relining aanbesteed. Uitvoering zal volgen in het jaar 2018 en volgende. De uitvoering van het baggerplan is volgens plan verlopen. De tarieven van het huisvuil zijn verlaagd. Het systeem werkt: de totale hoeveelheden afval zijn verminderd. In iedere kern zijn voldoende containers voor gescheiden afvalstromen beschikbaar. Het opgezette textielsorteercentrum van Ability was helaas niet levensvatbaar. In BMW-verband wordt met de medewerkers al hard gewerkt aan de voorbereiding voor de nieuwe Omgevingswet. Bij de vervanging van de (openbare) verlichting wordt altijd rekening gehouden met duurzaamheid. In 2017 is het groengasvulpunt gerealiseerd.

Cultuur

In 2017 zijn diverse initiatieven op het gebied van cultuur gefaciliteerd door middel van een subsidie. De erfgoedcommissie heeft een openbare facebookpagina geopend over onze historie en de aanwezige cultuurhistorische waarden.

Onderwijs

In 2017 is de notitie "Kindcentra in gemeentelijk perspectief" opgesteld. Deze notitie is het uitgangspunt voor de gesprekken met de schoolbesturen over de gemeentelijke rol en de gemeentelijke verantwoordelijkheden ten aanzien van de kindcentra. In 2017 is de aanbesteding van o.a. het leerlingenvervoer (als

onderdeel van het Publiek Vervoer) aanbesteed. Dit contract zal in augustus 2018 ingaan. In 2017 is opdracht gegeven voor de bouw van het kindcentrum in Rasquert. Voor De Tirrel in Winsum is in 2017 het voorlopig ontwerp opgesteld. De geldmiddelen voor de realisatie van dit gebouw zijn beschikbaar gesteld. Op dit moment wordt hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de realisatie.

Volksgezondheid

Door middel van sportstimuleringssubsidies en de inzet van de buurtsportcoaches wordt gestimuleerd om gezondheids-bevorderende keuzes te maken. Maatschappelijke partners binnen het CJG: de GGD, de MJD en het jongerenwerk hebben gezondheid als aandachtspunt in hun opdracht.

Sociale zaken en werk

Wij verwijzen u hierbij naar de Jaarverantwoording SoZaWe Hogeland 2017.

Maatschappelijke ondersteuning

Net als in 2016 hebben jeugdsozen in 2017 het beheer over een eigen budget gehad. De pilot is eind 2017 geëvalueerd en zal in 2018 worden voortgezet. Met behulp van het leefbaarheidsbudget zijn in 2017 zeer uiteenlopende kleinschalig buurtinitiatieven ondersteund. De dorps- en wijkverenigingen hebben gewerkt aan het uitvoeren van hun dorps- of wijkplannen. De activiteiten waren gericht op het vergroten van de leefbaarheid, de veiligheid en de sociale cohesie binnen de dorpen en wijken.

Op het gebied van jeugdzorg is naast het inkopen van jeugdhulp voor de komende jaren via de RIGG in 2017 ook inhoudelijk aan de transformatie gewerkt. Er is een uitvoeringsplan opgesteld dat gemeenschappelijke kwaliteitseisen beschrijft, waar alle Groninger gemeenten zich aan hebben gecommitteerd. Het uitvoeringsplan gaat op hoofdlijnen in op de onderwerpen veiligheid, casusregie, toeleiding naar jeugdhulp en de sturing op kwaliteit. In 2017 is het groeiscenario voor het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) geïmplementeerd. Het afgelopen jaar stond in het teken van het maken van een kwalitatieve professionaliseringsslag, met als doel de transformatiedoelstellingen te realiseren. CJG medewerkers hebben verschillende trainingen gevolgd. In het domein WMO is op het gebied van preventie en voorliggende ondersteuning de samenwerking tussen gemeenten en de pijlerpartners in 2017 verbeterd. De steunpunten mantelzorg hebben uitvoering gegeven aan het actieplan 'Hoe helpen wij u te helpen?' en hebben, naast hun reguliere werkzaamheden, rondom de Dag van de Mantelzorger activiteiten georganiseerd voor de mantelzorgers. In 2017 is een begin gemaakt met een beleidsnotitie vrijwilligersondersteuning. In 2017 is besloten om de bestaande overeenkomsten van het Ommelander Samenwerkingsmodel voor begeleiding en dagbesteding met één jaar te verlengen.

De regeling Compensatie Eigen Risico is in 2017 uitgevoerd zoals die in 2016 was opgesteld. Inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm kunnen een compensatie krijgen voor het Eigen Risico op grond van de zorgverzekeringswet. Deze regeling is eind 2017 geëvalueerd. Op basis hiervan wordt nu gewerkt aan een voorstel hoe de regeling nog verder aan te passen is zodat de doelgroep maximaal en structureel ondersteund wordt.

Sport

Door de verschillende buurtsportcoaches zijn er initiatieven genomen om meer mensen aan het werk te krijgen. In 2017 is het besluit genomen om de bezuinigingstaakstelling op het gebied van de sporttarieven in 5 stappen aan te passen in plaats van in 3 stappen. De nieuwe tarieven zijn per 1 augustus 2017 doorgevoerd. Er zijn nieuwe huurovereenkomsten afgesloten met de voetbal- en tennisverenigingen. Met één voetbalvereniging is de overeenkomst in 2018 afgerond. Er wordt hard gewerkt aan de ontwikkeling van de nieuwe sportvelden in Winsum-West en de binnensportaccommodatie bij De Tirrel. In samenspraak met de provincie zijn de eerste voorstellen uitgebracht over de aansluiting van het sportpark op de N361. Bij de nieuwe Stichting zwembad Winsum zijn er diverse bestuurswisselingen geweest. Door veel inzet van het bestuur en de vrijwilligers en dankzij de samenwerking met het zwembad in Bedum is het bad geopend gebleven. De samenwerking met het bad in Bedum wordt in 2018 gecontinueerd.

Economie en Toerisme

In het jaar 2017 is er besluitvorming voorbereid over een verordening en de nadere regels voor subsidies ten behoeve van relocatie van bedrijven naar het kerngebied en voor verbetering aan vastgoed. De behoefte hierin is/was groot. Er loopt een onderzoek naar de vrijkomende sportterreinen aan de Schouwerzijlsterweg. De herstel- en versterkingsopgave binnen het aardbevingsgebied wordt opgepakt bij het zogenaamde 1000-banen plan. Besluitvorming hierover vindt in 2018 plaats. In 2017 heeft de gemeente, met 14 andere ondernemers, deelgenomen aan de Promotiedagen Noord-Nederland. De aankoop van de grond ten behoeve van de aanleg van een wandelpad naar Garnwerd is afgerond. De realisatie zal waarschijnlijk in 2018 plaats vinden.

Grondbeleid

In 2017 is gestart met het bouwrijpmaken van Munster.

Natuur- en groenbeheer

Het beheer verloopt volgens plan. Bij groenprojecten zijn inwoners zoveel als mogelijk is, en wanneer dit naar verwachting meerwaarde heeft voor die inwoners, betrokken. Initiatieven van de bewoners worden met hun besproken en er wordt onderzocht wat haalbaar is.

Ruimtelijke ordening en inrichting

De bestemmingsplannen zijn actueel en de inventarisatie van de karakteristieke panden in de bebouwde kommen is gestart. Voor het plan Munster is een beeldkwaliteitsplan vastgesteld en er zijn ruimtelijke randvoorwaarden in het bestemmingsplan opgenomen.

Publiekszaken

De burger weet de gemeente Winsum goed te vinden, Digitaal, face to face en telefonisch is de gemeente goed bereikbaar. We zijn gestart met de technische

voorbereidingen van werken op afspraak. In 2017 is het verder uitgerold. Het aantal digitale producten in onze webwinkel is toegenomen.

Openbaar bestuur

In 2017 is het besluit genomen voor een gemeentelijke herindeling per 1 januari 2019. De voorbereidingen daarvoor zijn medio 2017 gestart en vragen veel tijd van het apparaat en het bestuur. Er is een raadsklankbordgroep ingesteld en ook vergaderen de vier colleges inmiddels wekelijks gezamenlijk. In 2017 zijn geen trajecten meer opgestart van burgerparticipatie. Wel hebben we positief gereageerd op bewonersinitiatieven, zoals bijvoorbeeld bij de dorpswinkel in Sauwerd. In 2017 is de Spiritprijs 2017 uitgereikt aan de Dorpencoördinatie Reitdiepdal (winkel Sauwerd).

Rekeningresultaat 2017 in grote lijnen

Het rekeningsaldo is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	VERSCHIL realisatie - gewijzigd	
Lasten Deelprogramma's	34.718.399	38.187.834	40.406.875	-	V
Baten Deelprogramma's	<u>33.600.512</u>	<u>35.291.436</u>	<u>38.423.270</u>	<u>3.131.834</u>	V
Saldo rekening van baten en lasten	-1.117.887	-2.896.398	-1.983.605	912.792	V
Mutaties reserves					
Lasten	4.000	1.066.003	2.436.060	-	N
Baten	<u>996.111</u>	<u>3.730.542</u>	<u>4.626.469</u>	<u>895.927</u>	N
	992.111	2.664.539	-2.190.409	-474.130	N
Begrotingsresultaat (F-990)	-125.776	-231.859	0	-231.859	N
Resultaat rekening van baten/lasten	0	0	206.804	206.804	V
Niet uitgevoerd werk			<u>279.000</u>		V
Werkelijk saldo jaarrekening:			-72.196		N

Daarnaast moeten we eigenlijk dit gerealiseerde nadelige saldo ad € 72.000 vergelijken met het geraamde nadelige saldo ad € 232.000 om de werkelijke afwijking te kunnen vaststellen:

Vergelijking Geraamd – Werkelijk:

Verwacht resultaat	Nadelig	231.859		
Gerealiseerd resultaat	Voordelig	206.804		
Afwijking Geraamd – Gerealiseerd	Voordelig		438.662	V
Niet uitgevoerd werk			279.000	N
Werkelijke afwijkingen jaar 2017			159.662	V

Later in dit voorstel treft u een verschillenanalyse aan van dit voordeliger resultaat ad € 160.000.

Bij het voorstel voor de beschikbaarstelling van de budgetten voor het niet gerealiseerde beleid zal tevens een voorstel worden gedaan voor de dekking van het nadelige resultaat 2017.

Werkzaamheden die niet konden worden afgerond in 2017

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

Verschil begroting – rekening	Resultaat-bestemming
Verkeer en vervoer In verband met het vertrek van de verkeerskundig medewerker is werk blijven liggen. In 2018 is dit budget nodig zijn om de dingen die zijn blijven liggen af te kunnen ronden (bordensanering, invoering 30 km/u, afstemming Nationale bewegwijzeringdienst en verkeerskundige advisering, etc).	20.000
Maatschappelijke ondersteuning Zowel het budget Uitbetaling werk secretarie en Overige bijdragen onder Statushouders zijn budgetten voor statushouders. In 2017 zijn er gelden beschikbaar gesteld door het rijk in het kader van partieel effect en in het kader van integratie en participatie. De uitvoering hiervan is in 2017 niet gelukt en schuift door naar het jaar 2018.	149.000
Economie	90.000

Voor de meerjarig uitvoering van het economische beleidsplan is een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt dat de uitgaven 2017 lager zijn dan verwacht en dus wordt voorgesteld om het resterende bedrag van € 90.000 door te schuiven naar het jaar 2018 voor het uitvoeren van het economisch beleidsplan.	
Bedrijfsvoering – secretarie De kosten van de secretarie zijn tot een bedrag van € 20.000 lager dan geraamd als gevolg van werkzaamheden die nog niet uitgevoerd zijn in 2017 en doorlopen in 2018. Voorgesteld wordt dit bedrag bij de resultaatbestemming opnieuw beschikbaar te stellen in 2018. Het betreft: - project Zaakgericht werken: € 20.000	20.000
Totaal NIET UITGEVOERD 2017	279.000

Afwijkingen 2017

Naast deze lijst van niet afgerond werk, is een lijst van afwijkingen gemaakt, waarin niet alle afwijkingen zijn genoemd, maar alleen de grote afwijkingen (> € 15.000) die gevolgen hebben voor het resultaat.

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

Verschil begroting – rekening	Bedrag	V/N	I(nc.)/ S(tr.)
Volkshuisvesting De opbrengst aan leges gerelateerd aan omgevingsvergunningen is in 2017 veel hoger geweest dan geraamd. Al een tijd benoemen we de vergunningverlening voor de hoogspanningsmasten, maar 2017 is de vergunning verstrekt en zijn de leges ontvangen. Dit zorgde, samen met andere vergunning voor een extra opbrengst van € 414.000.	414.000	V	I
Wegen	72.000	N	I

In dit programma is sprake van een aantal nadelige invloeden. De nadelen zijn samen € 72.000 en zijn ontstaan door hogere loonkosten (€ 36.000), hogere kosten van klachtenonderhoud (nadeel € 9.000), hogere kosten van bermenonderhoud (nadeel € 11.000), hogere kosten van gladheidsbestrijding (nadeel € 13.000), hogere spoorwegovergangen (€ 3.000).			
Milieu Op dit programma is bij het onderdeel milieubeheer sprake van hogere opbrengsten in verband met de ontvangen vergoeding van gedetacheerd personeel van een partnergemeente.	36.000	V	I
Onderwijs Het beschikbare budget voor een kwaliteitsimpuls peuterspeelzaalwerk (€ 34.000) is niet besteed. Het peuterspeelzaalwerk is kwalitatief op orde. Daarnaast konden de uitgaven mbt VVE (Voor en vroeg schoolse educatie) betaald worden uit de rijksbijdrage voor onderwijsachterstanden waardoor de uitgaven tlv het peuterspeelzaalwerk € 27.000 lager zijn dan geraamd. De uitgaven voor leerlingen vervoer zijn € 26.000 lager dan geraamd door een lichte daling van het aantal leerlingen dat hier gebruik van heeft gemaakt. Tot slot zijn de uitvoeringskosten voor de leerplicht € 9.000 lager uitgevallen dan geraamd.	96.000	V	I
Volksgezondheid Dit is het saldo van lagere kosten voor het Centrum Jeugd en Gezin (€ 41.000 voordeel) en hogere kosten op het gebied van Jeugdgezondheidszorg (€ 13.000 nadeel) wegens hogere huisvestingskosten voor de consultatiebureau's ivm aanpassingen om te kunnen voldoen aan de eisen van de vissusscreening en verbouwingkosten CB Winsum.	28.000	V	I
Sport Het voordeel op dit programma wordt gevormd door een drietal voordelen: lagere loonkosten (€ 7.000), lagere kosten sportstimulering (€ 5.000) en lagere kosten van de buurtsportcoach (€ 12.000).	24.000	V	I
Economie	48.000	N	I

Het voordelige saldo van dit programma is € 42.000. Dit wordt echter tot een bedrag van € 90.000 positief beïnvloed doordat de uitvoering van het beleidsplan economie nog door loopt in 2018. Feitelijk is dus sprake van hogere kosten tot een bedrag van € 48.000. Deze hogere kosten zien we op de volgende onderdelen: hogere loonkosten (nadeel € 23.000), hogere exploitatiekosten gebouw De Holm/Den Andel (nadeel € 9.000), hogere exploitatiekosten gebouw Hoofdstraat W.4 (nadeel € 11.000), hogere kosten exploitatie gebouw Station Baflo (nadeel € 2.000) en hogere rentelasten van de landerijen (strategische gronden).			
Grondbeleid Op dit programma was de raming opgenomen voor de inhuur van de centrummanager. Hiervoor was een raming opgenomen van € 50.000. Hiervan is in 2017 € 20.000 besteed. Ook voor 2018 is hiervoor een budget opgenomen in de begroting. Het restantbedrag behoeft daarom niet te worden doorgeschoven naar het jaar 2018.	30.000	V	I
Natuur- en groenbeheer Het opgevoerde nadeel op dit programma is een saldo van hogere kosten en opbrengsten. De hogere kosten hebben met name te maken met de inhuur van mensen van Ability. Hiervoor betalen wij een (veel) hogere prijs als waarmee is gerekend. Dit heeft te maken met de loonkostensubsidie. Deze subsidie blijft nu "hangen" bij de formele werkgever (Ability), terwijl wij er van uitgingen dat deze zou worden doorgeschoven naar feitelijke werkgever (gemeente).	72.000	N	I
Ruimtelijke ordening	85.000	N	I

<p>Het nadeel op dit taakveld is een saldo. Er is, door een vacature, sprake van lagere loonkosten tot een bedrag van € 18.000. Door inhuur van kennis is op hetzelfde terrein tevens sprake van een nadeel ten bedrage van € 60.000. Verder is sprake van extra uitbesteed werk voor verschillende gebieden (BobenCo, veegplan buitengebied en groeien de kosten van het opbouwen/bijhouden van een aantal verplichte basisregistraties) tot een bedrag van € 19.000 en is sprake van hogere afschrijvingslasten (nadeel € 13.000). Daarnaast is sprake van hogere planschadevergoedingen ad € 6.000 (ook extra opbrengsten) en zijn kosten gemaakt voor het volgen van een leergang BAG (nadeel € 5.000).</p>			
<p>Publieke dienstverlening</p> <p>Het opgevoerde nadeel op dit programma is een saldo van hogere kosten en opbrengsten. Deze saldi zijn ontstaan op het gebied van hogere loonkosten personeel en inhuur (nadeel € 28.000), teruglopende opbrengst secretarieleges ivm meer digitale aanvragen (nadeel € 20.000) en hogere kosten burgerlijke stand (nadeel € 10.000).</p>	58.000	N	I
<p>Openbaar bestuur</p> <p>Op dit programma is sprake van een behoorlijk nadeel. Dit nadeel wordt eigenlijk alleen veroorzaakt doordat een bijstorting moest plaats vinden in de pensioenvoorziening van voormalige bestuurders. Door aangepaste parameters (aangepaste rente en wijziging rendementspercentage) bij de berekening van de benodigde pensioenopbouw bleek er een hiaat (tekort) in het beleggingstegoed te zijn van € 220.000. Dit bedrag hebben we in 2017 direct bijgestort. Verder vielen de wachtgeldverplichtingen lager uit en kon de nog aanwezige voorziening volledig vrijvallen. Dit voordeel bedroeg € 67.000.</p>	153.000	N	I
<p>Treasury</p> <p>Op dit gebied is sprake van een twee voordelen. Één voordeel is ontstaan doordat we in 2017 de investeringen hebben gefinancierd met kort geld. De rente hiervan is negatief. In de begroting hebben we gerekend met 2% te betalen rente. Dit geeft een voordeel van € 42.000. Dit is overigens geen structurele situatie. In 2018 en 2019 moeten we dit omzetten naar langlopende financieringsmiddelen. Daarnaast is sprake van een lagere opbrengst van dividend. Dit wordt veroorzaakt door lagere opbrengst van dividend van Enexis. Dit geeft een nadeel van € 16.000.</p>	26.000	V	I

Onvoorziene uitgaven De totale raming op dit onderdeel kan vrijvallen en vormt nu een voordeel.	36.000	V	I
Algemene uitkering De totale opbrengst aan uitkeringen uit het gemeentefonds is € 25.000 hoger dan geraamd. Dit komt vooral door nagekomen uitkeringen voor afgesloten boekjaren.	25.000	V	I
Diverse afwijkingen < € 20.000, niet nader toegelicht	67.000	N	I

Totaal verklaarde positieve afwijkingen	715.000	V
Totaal verklaarde negatieve afwijkingen	555.000	N
Totaal afwijkingen	160.000	V

Het bedrag van € 67.000 voordeel wegens kleine afwijkingen betreft het saldo van alle niet toegelichte afwijkingen van alle deelprogramma's tezamen met de afwijkingen die niet zijn opgenomen in bovenstaande lijst.

Meerjarig effect van het resultaat

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

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

Toelichting geraamd begrotingssaldo:

In onderstaand overzicht ziet u de ontwikkeling van de begrotingspositie gedurende het jaar 2017:

Ontwikkeling begrotingspositie gedurende het jaar 2017

Omschrijving	Mutatiebedrag		Begrotingspositie na mutatie	
	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Nadelig
Begroting 2017 - primair				€ 229.711
Begroting aanbestedingsbrief (Rbs 2016-11-10)	€ 103.935			€ 125.776
Sporttarieven (Rbs 2017-01-24)		€ 18.090		€ 143.866
Kadernota 2017 (Rbs 2017-07-13)		€ 129.427		€ 273.293
BeRap 2017-2 (Rbs 2017-12-14)	€ 41.434			€ 231.858

Na de 2^e bestuursrapportage 2017 werd een nadelig begrotingssaldo geraamd van € 231.858. Dit bedrag kan dan eigenlijk worden beschouwd als het te verwachten nadelige saldo over 2017 en zou moeten worden onttrokken aan de algemene reserve. Deze onttrekking hebben we niet gedaan. In de jaarrekening is een voordelig resultaat ontstaan van € 206.804. De geraamde onttrekking wegens het geraamde tekort is niet geboekt (zouden we dit wel hebben gedaan dan was het resultaat € 231.858 voordeliger geweest). Het resultaat ad € 206.804 is tot een bedrag van € 279.000 voordelig beïnvloed door taken die niet zijn uitgevoerd in 2017 en dus doorschuiven naar 2018. Hierdoor ontstaat een feitelijk nadelig resultaat van € 72.196 welk resultaat plm. € 160.000 voordeliger is dan verwacht mocht worden vanuit de prognose van de 2^e bestuursrapportage 2017.

Resumerend stellen wij u het volgende voor:

- De jaarstukken 2017 vast te stellen;
- Het voordelige resultaat van € 206.804 als volgt te bestemmen:
 - budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 206.804 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2017;
 - een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2017 tot een bedrag van € 72.196; en
 - dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- Het accountantsverslag van Astrium Overheidsaccountants voor kennisgeving aan te nemen;
- De begroting 2018 overeenkomstig te wijzigen

Bijlagen:

Jaarstukken 2017

Accountantsverslag controle jaarrekening 2017 door Astrium Overheidsaccountants

Ter inzage

- Jaarrekening 2017 bijlagen

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

A. van Hoorik, wnd. secretaris

Bijlagen: 2

Agendanummer:

Vergadering:

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op het bepaalde in artikel 198 van de gemeentewet:

b e s l u i t :

- 1 De jaarstukken 2017 vast te stellen;
- 2 Het voordelige resultaat van € 206.804 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 206.804 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2017;
 - b. een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering c.q. de voortzetting van het ingezette beleid 2017 tot een bedrag van € 72.196; en
 - c. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
- 3 Het accountantsverslag van Astrium Overheidsaccountants voor kennisgeving aan te nemen;
- 4 De begroting 2018 overeenkomstig te wijzigen.

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

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,