

Vergadering: 30 juni 2015
Agendanummer: 11
Status: Besluitvormend
Portefeuillehouder: H. Blok
Behandelend ambtenaar H. Schaaphok, 0595-447721
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. H. Schaaphok)

Aan de gemeenteraad,

Onderwerp:

Jaarstukken 2014

Voorgestelde besluit:

- 1 De jaarstukken 2014 vast te stellen;
- 2 Het positief resultaat van € 285.064 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 285.735 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2014
 - b. het nadelige saldo € 671 te onttrekken aan de algemene reserve;
- 3 Het rapport van bevindingen van Deloitte Accountants voor kennisgeving aan te nemen;
- 4 De begroting 2015 overeenkomstig te wijzigen.

Inleiding

Separaat treft u aan de concept-jaarstukken 2014. Het verslagjaar is in financiële zin positief geëindigd. Het daadwerkelijke resultaat is € 285.000 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 2015	Totale invloed
Begroting na Kadernota 2014	150.769		150.769
BeRap 2014-2 - mutatie	140.497	483.104	623.601
Jaarrekening 2014 - afwijkingen	-671	285.735	285.064
	290.595	768.839	1.059.434

Het bij de 2^e bestuursrapportage geprognosticeerde saldo van € 623.601 is hierin meegenomen.

Dit gunstiger resultaat ad € 285.000 vertegenwoordigt 1,0% 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 2014

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

De gemeenteraad is in 2014 op verschillende momenten actief betrokken bij de brandweezorg en crisisbeheersing.

Voor de gemeenteraad is een interactieve raadsbijeenkomst op Integrale Veiligheid georganiseerd. Tevens heeft de gemeenteraad kennis kunnen maken met de brandweer van Winsum en Baflo. Aan de hand van een presentatie over de crisisbeheersing is het bestuur meegenomen in de ontwikkelingen.

Openbare orde en veiligheid

Het onderzoek Waar staat Winsum van juni 2014 laat zien dat het veiligheidsgevoel van de inwoners van de gemeente Winsum is toegenomen met een beoordeling van 7,1 naar 7,4. Bijna negen op de tien inwoners ervaren nooit onveiligheidsgevoelens in de eigen buurt. Afgerond één procent van alle inwoners van de gemeente Winsum voelt zich vaak onveilig.

Het uitvoeringsplan Integrale Veiligheid gemeente Winsum is in 2014 opgesteld. Onder andere via Jongerenwerk, HALT, de politie en BOA is en wordt de dialoog gezocht met jongeren en ouders.

In 2014 heeft drie keer een integraal jeugdoverleg plaatsgevonden.

Elke drie weken vindt overleg plaats met de politie en de BOA.

Het driehoeksoverleg van Basisteam Ommelanden West heeft vier keer plaatsgevonden.

De BOA wordt voornamelijk ingezet op de prioriteiten: parkeeroverlast,

hondenoverlast, jeugdoverlast, Diftar, woonoverlast algemeen, overlast fietsen, overlast jaarwisseling en evenementen. Ook is in 2014 gestart met buurtbemiddeling.

Volkshuisvesting

Mede door de 16 opgeleverde woningen van Wierden & Borgen in Baflo en Ezinge is de woningbouwtaakstelling van 21 woningen voor 2014 gehaald. De procedure voor wijziging van de bestemming in Baflo aan de Wilhelminalaan en in Ezinge aan de Schoolstraat is in 2014 afgerond. Hierdoor konden de omgevingsvergunningen worden verleend. Eind 2014 zijn op beide locaties 8 woningen opgeleverd.

De kwaliteit van de woningen wordt gewaarborgd via toetsing van de omgevingsvergunningaanvraag (bestemmingsplan, beeldkwaliteit, welstand). In de regio Groningen-Assen zijn in 2012 afspraken gemaakt over de woningbouwverdeling tussen alle gemeenten. Hiermee is de afstemming tussen vraag en aanbod in de regio bevorderd. Daarnaast wordt bij alle nieuwe ontwikkelingen een woningbehoefteonderzoek uitgevoerd.

Verkeer en vervoer

Behoudens de financiële afwikkeling zijn de werkzaamheden rond het station in 2014 afgerond.

Fase 2 van herinrichting tussen Hoofdstraat O. en rotonde N361 van het project herinrichting Onderdendamstewreg is afgerond in 2014.

De voorbereiding voor het verbeteren van de verkeersveiligheid bij scholen is gestart. Zo zijn de invullingsvoorstellen besproken met de betrokken scholen. De plannen zijn uitvoeringsgereed.

Het wegenonderhoud heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde wegenbeheerplan.

Voor de wegen buiten de bebouwde kom zijn zoneportalen geplaatst die het snelheidsregiem aan geeft dat voor de weg geldt. Behoudens het Aduarderdiep is dit 60 km/uur. Ook is gestart met de verdere invoering van 30 km zones.

Daar waar nodig is de bermverharding hersteld.

De inrichting van de Meeden wordt meegenomen bij de bredere verkeersvisies die betrekking hebben op de ontwikkeling van de Brede School Winsum.

Met de inventarisatie ter verbetering van het inzicht in de verkeersbordenstructuur is begonnen. Deze kent een overloop naar 2015.

Milieu

Riolering

De mogelijkheden voor het afkoppelen van schoon verhard oppervlak op plaatsen waar dit mogelijk was is onderzocht binnen Duurzaam bouwen (Winsum-Oost). In verband met het terugdringen van de vuilemissie vanuit rioolstelsels is in 2014 het rioolstelsel middels detailaanpassingen verder aangepast aan de eisen gesteld in de wettelijke basisinspanning. Onder andere door het plaatselijk afkoppelen en daarnaast nog het verhogen van de waterkwaliteit door het baggeren en verbeteren van de doorstroming van de watergangen. De laatste 4 woningen in het buitengebied zijn voorzien van een IBA, waarmee directe lozingen op het oppervlaktewater niet meer plaatsvinden.

Afvalverwijdering en verwerking

Door de invoering van diftar is de hoeveelheid afval afgenomen, en het scheidingspercentage toegenomen.

Bij het station is de "Sunbin", een muzikale afvalboom, gerealiseerd, die met name bij jongeren zwerfvuil moet voorkomen.

Er is, in het kader van een actief klimaatbeleid, een subsidie toegekend aan het bewonersinitiatief Duurzaam Adorp.

Op het dak van een aantal gemeentelijke gebouwen zijn zonnecellen geplaatst. Het project Warm Wonen in Winsum is een groep van ondernemers die het burgers makkelijker maakt om energiebesparing of opwekking te realiseren.

Bij de openbare verlichting wordt, waar mogelijk, gedimde LED-verlichting geplaatst. Zoals bijvoorbeeld bij de herinrichting van de Onderdendamsterweg. Ook heeft Winsum samen met andere gemeenten deelgenomen aan het project duurzame Voo/erlichting, waarbij een belevingsonderzoek onder bewoners is uitgevoerd.

Om bewoners en bedrijven te ondersteunen en te adviseren bij subsidieaanvragen voor landelijke en provinciale subsidieregelingen wordt op de website hierover gecommuniceerd.

Het Platform Samen Duurzaam is in 2014 niet actief geweest. Onderzocht wordt of een andersoortige organisatie betere resultaten zou geven.

Op 11 december is het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid in werking getreden, waarin aandacht voor duurzaamheid en social return.

Op 10 mei 2014 heeft de gemeente de titel Fairtrade-gemeente ontvangen.

In 2014 zijn de gemeentelijke voertuigen vervangen door voertuigen op groen gas, voor zover dat voor de uitvoering van het werk geen problemen opleverde. Onderzocht wordt of het mogelijk is meer elektrische oplaadpunten voor auto's te realiseren, naast de reeds bestaande oplaadpunten bij de stations van Sauwerd en Winsum.

Cultuur

In 2014 is de verbouw van het kerkje van Wetsinge afgerond, en is de molen van Wetsinge in eigendom gekomen van de Molenstichting. De restauratie hiervan is gestart.

In 2014 is het voorstel uitgewerkt voor een structurele ombuiging van het bibliotheekwerk in 2015. Dit voorstel is begin 2015 vastgesteld door de raad. De bibliotheeksubsidie is besteedt aan de huidige voorzieningen. Specifieke aandacht ging naar mensen met een achterstandssituatie en de niet-gebruikers van de bibliotheek.

Het eigendom van de aula is overgedragen aan de Stichting, de planvorming voor de verhuizing is afgerond.

Het bewaken van de cultuurhistorische waarden in de gemeente gebeurt in de gebouwde omgeving met name via wettelijk instrumentarium, bijvoorbeeld monumentvergunningen, toetsing aan de welstandsnota en beschermde dorpsgezichten. De erfgoedcommissie heeft een inventarisatie gemaakt van waardevolle panden welke betrokken wordt bij de actualisatie van het buitengebied.

Onderwijs

Er is op het terrein van de samenwerking tussen peuterspeelzalen, kinderopvang en basisscholen structureel contact over doorgaande lijn/harmonisatie kinderopvang en peuterspelzaalwerk en het concept geïntegreerde kindvoorziening.

De kwaliteit van de onderwijsgebouwen is in orde. Per 1 januari 2015 zijn scholen zelf verantwoordelijk geworden voor groot onderhoud.

De ontwikkeling van de brede scholen in Baflo en Winsum is in voorbereiding. Met onderwijspartijen zijn afspraken gemaakt over zorgroutes.

Volksgezondheid

Versterken van eigen kracht van bewoners is uitgangspunt voor uitvoering door maatschappelijk werk, consultants Wmo en CJG-partners. Dit uitgangspunt is verankerd in de visienota Sociaal domein, Startnota 3D en de beleidsplannen Wmo en jeugdhulp.

Via het Wmo-loket zijn diverse voorzieningen in het kader van Wmo verstrekt als vangnet voor inwoners die zichzelf niet kunnen redden. Het Steunpunt mantelzorg heeft de mantelzorgers ondersteund en het CJG heeft gezinnen ondersteund.

Ouders en jeugdigen konden in 2014 met alle vragen terecht bij het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). Het CJG heeft een zorgroute ontwikkeld met het primair onderwijs om problematiek van risicokinderen zo snel mogelijk te signaleren en samen op te pakken. Het CJG heeft contacten met de huisartsen voor afstemming over gezinnen. Diverse organisaties bleven de Verwijsindex Zorg voor Jeugd Groningen gebruiken voor het signaleren van zorgen.

De voorbereiding op de transitie is in BMW-verband opgepakt. In 2014 zijn de visienota sociaal domein, de startnota 3D BMW, het beleidsplan jeugdhulp BMW 2015-2018, de verordening jeugdhulp en de nadere regels opgesteld. Met de CJG kernpartners is een contract afgesloten voor 2015 voor het uitvoeren van de wettelijke taken. Op provinciaal niveau heeft de RIGG contracten afgesloten met zorgaanbieders om de zorgcontinuïteit voor 2015 te garanderen.

Er is bestuurlijk overleg gevoerd met de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs over de ondersteuningsplannen voor Passend Onderwijs.

Waar dat noodzakelijk bleek is binnen de kaders van de individuele Wmo-voorzieningen een maatwerkvoorziening verstrekt.

De buurtsportcoaches zijn druk bezig om met onze inwoners vorm te geven aan bewegen en sporten voor kwetsbare doelgroepen.

De GGD heeft het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg uitgevoerd, als onderdeel van het CJG, waarmee een samenhangend pakket voor zorg wordt aangeboden.

Sociale Voorzieningen

De klanten hebben hun uitkeringen tijdig en rechtmatig gekregen. Daarnaast zijn voor de kerst de koopkrachttoeslag (landelijk) en fashioncheques (lokaal) uitgekeerd. De verordeningen op het terrein van de Participatiewet zijn met zeven gemeenten voorbereid. Het minima- en armoedebeleid van de vier BMW-gemeenten is geharmoniseerd. Ook zijn de voorbereidingen voor de invlechting van SoZa Eemsmond in SoZaWe BMW afgerond en moet dit resultaat gaan hebben in 2015.

In januari 2014 is het jongerenloket op het werkplein geopend. In het kader van verbetering en meer eenduidigheid van de informatievoorziening is er een website ontwikkeld: www.werkpleinnoord-groningen.nl

Welzijn

Inwonersinitiatieven in het kader van het instandhouden van de woon- en leefomgeving zijn gehonoreerd en/of gefaciliteerd. Het was onze bedoeling om inwoners meer verantwoordelijkheid te geven voor het versterken van de sociale samenhang in hun wijk of dorp. Adorp heeft in dit verband een dorpsplan opgesteld. Baflo is gestart, evenals Sauwerd, Ezinge en Winsum ZO. Het steunpunt vrijwilligerswerk ondersteunt vrijwilligers, vrijwilligersorganisaties en heeft bijzonder aandacht voor kwetsbare groepen. Er is in 2014 nieuw dorpshuizenbeleid vastgesteld.

Sport

In maart 2014 is de buurtsportcoach in Winsum aangesteld. Sindsdien zijn er nieuwe sportieve activiteiten en projecten gestart die nieuwe doelgroepen aan het sporten of bewegen krijgen. Deze activiteiten worden in 2015 voortgezet. In 2014 is gestart met het inventariseren en samenstellen c.q. inzichtelijk maken van de kosten voor het uitoefenen van sport met als doel te komen tot een harmonisatie van de sporttarieven in 2015. De lappendeken is verder geïnventariseerd. In 2015 zal eerst worden gestreefd naar een gelijke financiële uitgangssituatie voor alle verenigingen.

Economie

In het kader van het versterken en uitbouwen van de economische structuur bemerken we meer en kwalitatief betere ondernemersparticipatie. We hebben het o.a. over de start van de versterking van de winkelvoorzieningen in het dorp Winsum en zicht op een betere digitale infrastructuur.

Toerisme

Ter uitvoering van de startnotitie recreatie is de route gebonden recreatie versterkt.

Promotie en organisatie van de R&T sector is verbeterd, c.q. geborgd door de deelname in de Stichting Promotie Waddenland

Er is meer vaartoerisme gekomen, zich manifesterend in de start van het voetveer en een jaarlijkse toename van het aantal passanten aan de kade in Winsum.

De erfgoedcommissie heeft, samen met Libau, een lijst van karakteristieke panden(objecten) in het buitengebied gemaakt.

Grondbeleid

In een vastgesteld document hebben we de administratieve organisatie met betrekking tot het grondbedrijf beschreven. Verder zijn conform de grondexploitatie resp. het raadsbesluit gronden aangekocht in Winsum Oost en Winsum West.

Natuur- en groenbeheer

Direct betrokkenen hebben in het kader van het vergroten van de invloed van burgers op groen de mogelijkheid mee te denken over voorstellen.

Ruimtelijke ordening

Een actualisering van het bestemmingsplan buitengebied voorbereid waardoor de POV in zijn geheel vertaald wordt.

De structuur- en woonvisie zijn vertaald in een uitvoeringsprogramma op basis waarvan keuzes kunnen worden gemaakt.

Het proces voor de landschappelijke inpassing van nieuwe agrarische bebouwing is gestroomlijnd en geborgd.

Ingestemd is met de actualisatie van de regio Groningen Assen. In het Reitdiepgebied is een bijdrage geleverd aan meerdere projecten op het gebied van landschap en Recreatie en Toerisme. Het werken in samenwerkingsverbanden in Noord-Groningen verschuift naar de overlegstructuur rondom het gaswinningsdossier en de daaraan verbonden leefbaarheidsgelden.

Gewerkt is aan een gebiedsvisie voor Winsum Oost, grondverwerving voor dit plan, en een bestemmingsplan voor het gebied. Verder is interactieve planvorming begeleid voor het naast de ijsbaan gelegen perceel "Munsterveld".

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.

Publiekszaken

Het productenaanbod in de digitale gemeentewinkel is in de loop der tijd steeds verder uitgebreid. Onze burgers weten ons via de digitale snelweg te vinden. Dit blijkt door het aantal producten en/of diensten dat inmiddels via onze digitale gemeentewinkel wordt aangevraagd.

De modernisering van de GBA (Gemeentelijke basisadministratie) is inmiddels gewijzigd in Operatie BRP (Basisregistratie personen). Dit is een zeer langdurig, zeer complex, project waarvan de planning in de afgelopen jaren al diverse keren fors is bijgesteld. De aansluiting van de gemeente Winsum is gepland in de periode 2016 t/m 2017. Dit is twee jaren later dan de oorspronkelijke planning. Alle gegevens van de graven zijn geïnventariseerd en de gravenadministratie is bijgewerkt. Vervolgstep is het controleren en achterhalen van de actuele rechthebbenden.

Op onze website is een digitale kennisbank van de producten en diensten beschikbaar. Zowel de KCC-medewerkers als onze burgers kunnen hier gebruik van maken.

Er is een afsprakenmodule aangeschaft waarmee burgers zelf, via de digitale gemeentewinkel, een afspraak kunnen plannen tijdens de openingstijden van het KCC. Het aantal afspraken groeit nog steeds.

In 2014 zijn 67% van alle vragen direct door het KCC beantwoord of afgehandeld.

Dit jaar zijn de publieksbalies vervangen en is de hal opnieuw ingericht. Hiermee voldoet de inrichting aan de ARBO-normen.

Openbaar bestuur

In het rapport 'Waar staat Winsum?' (onderzoek naar de klanttevredenheid) is het volgende te lezen;

Het rapportcijfer voor de 'burger als kiezer' is een 5,8, waarmee de tevredenheid is gestegen in vergelijking met 2011. Deze toename is zichtbaar in veel aspecten die deel uitmaken van de burgerrol. De inwoners van de gemeente Winsum hebben meer vertrouwen in het college van B&W en vinden dat zij gemaakte afspraken beter nakomen. Verder voelt men zich beter vertegenwoordigd door de gemeenteraad en is men meer te spreken over de wijze waarop de gemeente wordt bestuurd. Er zijn vrijwel geen verschillen ten opzichte van de referentiegebieden

Belastingen

De belastingaanslagen zijn tijdig opgelegd aan de belastingplichtigen. Er zijn 142 bezwaarschriften binnengekomen tegen 189 objecten. De bezwaarschriften zijn allemaal afgehandeld. Van de 6 beroepszaken zijn nog 3 in behandeling.

Rekeningresultaat 2014 in grote lijnen

Het rekeningsaldo is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	VERSCHIL realisatie - gewijzigd	
Lasten Deelprogramma's	27.880.427	29.421.402	28.622.482	798.920	V
Baten Deelprogramma's	<u>27.321.685</u>	<u>28.095.371</u>	<u>28.171.685</u>	<u>76.313</u>	V
Saldo voor bestemming	-558.742	-1.326.030	-450.797	875.233	V
Mutaties reserves					
Lasten	69.530	632.875	1.834.750	1.201.875	N
Baten	<u>715.321</u>	<u>2.250.172</u>	<u>2.861.878</u>	<u>611.706</u>	V
	645.791	1.617.297	1.027.128	590.169	N
Resultaat na reservemutaties	87.048	291.266	576.330	285.064	V
Geraamd begrotingssaldo				291.266	V
Niet uitgevoerd				285.735	V
Afwijkingen				<u>671</u>	N
				576.330	V

Het rekeningresultaat is op te delen in een bedrag van € 285.735 aan "(nog) niet-bestede werkzaamheden" en een bedrag van € 671 met daadwerkelijke afwijkingen. In de 2^e bestuursrapportage zijn een aantal ramingen ook al verlaagd met een bedrag van € 483.000 in verband met nog niet-bestede werkzaamheden. In totaliteit is er dus een bedrag van ± € 769.000 aan resultaat doordat budgetten niet zijn besteed.

Werkzaamheden die niet konden worden afgerond in 2014

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
Openbare orde en veiligheid In 2014 was een bijdrage geraamd aan het Veiligheidshuis. Deze is niet volledig besteed. Het Veiligheidshuis heeft gevraagd om het restantbedrag te mogen besteden in 2015. In 2015 wordt namelijk een film gemaakt (regionale publiekscampagne woninginbraken) waarvoor geen budget is.	2.700
Cultuur In 2014 is door de raad een besluit genomen over de verkoop van de aula en de herinrichting van het terrein rond de aula en de kerk. Deze herinrichting gaat plaatsvinden in 2015. Het beschikbare budget is € 10.000. De beschikbare middelen voor het opstellen van een welstand- en erfgoednota zijn in 2014 niet volledig besteed. We stellen voor het restantbedrag van € 59.000 in 2015 opnieuw beschikbaar te stellen.	10.000 59.000
Onderwijs In 2014 is een budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van Brede scholen. Van dit budget is nog een bedrag van € 12.000 niet besteed. Voorgesteld wordt dit bedrag in 2015 beschikbaar te stellen.	12.000
Volksgezondheid Het budget voor het CJG is in 2014 niet volledig besteed. In 2015 verwachten we extra kosten op dit terrein. We stellen daarom voor om het restantbudget in 2015 opnieuw beschikbaar te stellen., In 2014 is een extra budget beschikbaar gesteld voor de ondersteunende begeleiding van de transities AWBZ/WMO. Van dit bedrag is nog een deel niet besteed. Voorgesteld wordt dit bedrag in 2015 opnieuw beschikbaar te stellen.	30.000 17.000
Sociale zaken	1.700

Sport Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van Winsum-West. Hiervan is een deel nog niet besteed. Het gaat om een bedrag van € 26.000. Voorgesteld wordt dit bedrag in 2015 opnieuw beschikbaar te stellen. Voor het sportstimuleringsfonds is geld beschikbaar gesteld, maar dit is in 2014 niet volledig besteed. Er resteert nog een bedrag van € 3.335; voorgesteld wordt dit bedrag in 2015 opnieuw beschikbaar te stellen.	26.000 3.335
Toerisme Van het budget voor de uitvoering van het toeristisch beleidsplan resteert nog een bedrag van € 8.000. Voorgesteld wordt dit bedrag opnieuw beschikbaar te stellen in 2015.	8.000
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
Kostenverdeelstaat Secretarie De kosten van de secretarie zijn tot een bedrag van € 111.000 lager dan de raming als gevolg van werkzaamheden die doorlopen in 2015. Wij stellen uw raad voor dit bedrag bij de resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2015. Het betreft onderstaande doorlopende projecten die niet direct jaargebonden zijn: - organisatie-ontwikkeling: € 111.000	111.000
Totaal NIET UITGEVOERD 2014	285.735

Afwijkingen 2014

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 Bij de overdracht van activa naar de Veiligheidsregio is een eenmalige voordeel ontstaan van € 12.000. Verder is een vergoeding voor huisvestingskosten ontvangen van € 14.000 die nog door Winsum worden betaald. De hoogte van deze vergoeding staat niet vast.	26.000	V	I
Openbare orde Het investeringskrediet voor brandbeveiligingsmaatregelen is nog niet volledig besteed. Hierdoor is sprake van lagere kapitaallasten (voordeel € 20.000).	20.000	V	I
Volkshuisvesting De werkelijke opbrengst aan bouwleges is € 27.000 lager uitgevallen dan geraamd.	27.000	N	I
Onderwijs Lagere kosten leerlingenvervoer (€ 60.000)	60.000	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 € 53.000. Tot slot is bij het groenonderhoud van de begraafplaatsen sprake van een overschrijding van de onderhoudskosten met € 34.000. Dit heeft met name te maken met extreme weersomstandigheden waardoor sprake was van massale onkruidgroei. Hiervoor is extra personeel ingeschakeld.	53.000 34.000	V N	I I
Sociale Zaken Het voordelige saldo bestaat uit: Afrekening Ability 2013, voordeel € 42.000; Overschot budgetten gemeentelijke minimaregelingen € 55.000; Beoordeling inbaarheid WWB-debiteuren, voordeel € 54.000; Onderzoek toekomstbestendige uitvoeringsstructuur werk en inkomen, nadeel € 30.000.	121.000	V	I

Welzijn Het totaal voordelige saldo bedraagt € 52.000. Dit bedrag bestaat uit een hele serie afwijkingen, waarbij de belangrijkste zijn: <ul style="list-style-type: none"> - toezicht voorschoolse voorzieningen (voordeel € 8.000) - budget buurtinitiatieven (€ 14.000 voordeel) - kwaliteitsimpuls peuterspeelzaalwerk (€ 30.000 voordeel) 	52.000	V	I
Grondbeleid De rente van de grondwaarde van het Boogplein was ten onrechte niet geraamd (nadeel € 14.000). Daarnaast was een bedrag aan uren toegerekend aan de grondexploitaties. Dit hebben we niet gedaan om te voorkomen dat de boekwaarde nog verder groeit (nadeel € 12.000).	26.000	N	I
Natuur- en groenbeheer Door prijsstijgingen en uitbreiding van het areaal zijn de kosten hoger uitgevallen dan geraamd (nadeel € 38.000).	38.000	N	I
Openbaar bestuur Voor opleidingskosten was geen raming opgenomen; er zijn wel kosten gemaakt. Deze hebben € 17.000 bedragen.	17.000	N	I
Belastingen De kosten van de afhandeling van bezwaren nemen toe. Professionele bezwaarmakers maken gebruik van de huidige mogelijkheden. Zo zijn er 29 hoorzittingen gehouden en is er alleen aan onkostenvergoedingen een bedrag van € 25.500 betaald. De afdoening van een vijftal complexe bezwaarschriften heeft eveneens extra geld gekost en tot slot heeft de inzet en de voorbereiding/opzet van de informele afdoening van bezwaren extra geld gekost (totaal nadeel € 9.500).	35.000	N	I
Algemene dekkingsmiddelen Bij de algemene dekkingsmiddelen zijn een aantal grote afwijkingen ontstaan:			

Onvoorziene uitgaven: Het saldo op dit onderdeel bestaat uit 4 onderdelen. 1. Het restant van de post onvoorzien is 2. € 43.000(voordeel). 2. Het restant van de raming voor Nieuw beleid (€ 14.000 voordeel). 3. 3. Een niet volledig ingevuld bezuinigingstaakstelling van € 24.000 (= nadeel en betreft inkoopsamenwerking).	33.000	V	I
Kostenverdeelstaten B&O, Secretarie			
De kosten van Beheer en Onderhoud wijken per saldo € 44.000 nadelig af. Het nadeel op de personeelslasten bedroeg € 28.000 en dit heeft betrekking op de salariskosten. Daarnaast is sprake van een overschrijding op de huisvestingskosten van € 16.000. Dit is een saldo van vele kleine overschrijdingen waarbij de grootsten zijn: schoonmaakkosten (nadeel € 3.000), telefoonkosten (nadeel € 6.000), klachtenonderhoud gebouw (nadeel € 3.000) en extra inzet aan het terrein (nadeel € 3.000).	44.000	N	I
Het resultaat op personeel secretarie bedraagt per saldo € 87.000 nadelig en bestaat uit: - hogere kosten voor cursus en opleiding (€ 45.000) - hogere kosten voor uitbesteed werk (€ 39.000) - lagere kosten van huisvesting (€ 14.000) - lagere administratiekosten (€ 12.000) - hogere kosten gemeente specifieke automatisering (€ 29.000)	87.000	N	I
Diverse afwijkingen < € 20.000, niet nader toegelicht	57.671	N	
Totaal positieve afwijkingen	365.000	V	
Totaal negatieve afwijkingen	308.000	N	
Totaal afwijking	57.000	V	
Totaalbedrag Niet-uitgevoerd : resultaatbestemming	285.735	V	
Totaal saldo jaarrekening 2014	285.064	V	

Het bedrag van € 57.671 nadeel wegens kleine afwijkingen betreft het saldo van alle niet toegelichte afwijkingen van alle deelprogramma's. Het saldo van de toegelichte afwijkingen bedraagt 57.000 voordeel. Per saldo geeft dit een klein nadeel van € 671.

Meerjarig effect van het resultaat

Als het totale resultaat van het verslagjaar 2014 ad € 1.059.000 wordt gesplitst in afwijkingen met een incidenteel dan wel een structureel effect, blijkt het volgende:

incidenteel effect: € 1.067.000 voordelig (waarvan € 769.000 doorschuiven) en een structureel effect van € 8.000 nadelig; het structurele effect omvat het effect vanuit de 2^e berap 2014-2.

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 2014:

Ontwikkeling begrotingspositie gedurende het jaar 2014

Omschrijving	Mutatiebedrag		Begrotingspositie na mutatie	
	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Nadelig
Begroting 2014 - primair			€ 211.732	
Begroting aanbiedingsbrief (Rbs 2013-11-05)		€ 7.356	€ 204.376	
Amendementen 2 en 3 (Rbs 2013-11-07)	€ 32.960		€ 237.336	
Kadernota 2014 (Rbs 2014-07-03)		€ 86.671	€ 150.665	
BeRap 2014-2 (Rbs 2014-12-16)	€ 140.601		€ 291.266	

Na de 2^e bestuursrapportage 2014 werd een voordelig begrotingssaldo geraamd van € 291.266. Dit bedrag kan dan eigenlijk worden beschouwd als het te verwachten voordelige saldo over 2014 en zou kunnen worden gestort in de algemene reserve. Deze storting hebben we ook gedaan. Bij het gepresenteerde resultaat van € 671 nadelig moet dit bedrag worden meegeteld: € 290.505. In de jaarrekening is opnieuw een voordelig resultaat ontstaan. Dit resultaat ad € 285.000 is tot een bedrag van € 286.000 voordelig beïnvloed door taken die doorschuiven naar 2015. Feitelijk wijkt het resultaat slechts € 671 nadelig af van de prognose vanuit de 2^e bestuursrapportage 2014.

Riolering in relatie tot reserve of voorziening

In juni 2013 is het BBV gewijzigd in die zin dat er een separate categorie werd geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing werd geheven. Deze aanpassing met betrekking tot de indeling van de activa op onze balans, in combinatie met ontwikkelingen in de rechtspraak, leiden in de praktijk tot veel vragen rondom de voorziening(en) voor riolering. De Commissie BBV heeft hierop in november 2014 een vernieuwde notitie riolering doen verschijnen om duidelijkheid te verschaffen.

Hierna zijn wij in overleg gegaan met onze accountant. Wij zijn samen tot de conclusie gekomen dat de gehele reserve vervanging riolering moest worden overgeheveld naar de voorzieningen. Ook toekomstige resultaten zullen worden geëgaliseerd met deze voorziening. Deze wijziging hebben we in deze jaarstukken verwerkt.

Resultaatbestemming

Gebruikelijk is om het rekeningsresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Wij willen u voorstellen om het deel dat niet kon worden gerealiseerd in 2014 opnieuw beschikbaar te stellen in 2015. 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 rekeningsresultaat ad € 285.064 als volgt te bestemmen:
- budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 285.735 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2014; en
- het nadelige saldo ad € 671 te onttrekken aan de algemene reserve.

Bijlagen:

Jaarstukken 2014

Bijlage bij voorstel over schattingswijziging onderwijshuisvesting

Rapport van bevindingen controle jaarrekening 2014 door Deloitte Accountants

Ter inzage

- Jaarrekening 2014 bijlagen

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

drs. R.J. Bolt, secretaris

Bijlagen: 3

Agendnummer: 11
Vergadering: 30 juni 2015

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 2014 vast te stellen;
2. Het positief resultaat van € 285.064 als volgt te bestemmen:
 - a. budgetten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 285.735 voor de uitvoering c.q. voortzetting van het ingezette beleid 2014
 - b. het nadelige saldo € 671 te onttrekken aan de algemene reserve;
3. Het rapport van bevindingen van Deloitte Accountants voor kennisgeving aan te nemen;
4. De begroting 2015 overeenkomstig te wijzigen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 30 juni 2015.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,