

Programmarekening 2014



D15.005669





Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
1.1	Algemeen	5
1.2	Rekening resultaat	6
2	Highlights	7
2.1	<i>Inleiding</i>	7
2.2	<i>Wat hebben we in 2014 gedaan?</i>	7
3	Verantwoording programma's	9
3.1	Algemeen bestuur	10
3.2	Openbare orde en veiligheid	14
3.3	Verkeer, vervoer & waterstaat	19
3.4	Economische zaken	23
3.5	Onderwijs	25
3.6	Cultuur, sport & recreatie	28
3.7	Sociale voorzieningen & maatschappelijke dienstverlening	32
3.8	Volksgezondheid & milieu	39
3.9	Ruimtelijke ordening & volkshuisvesting	42
3.10	Financiering & dekkingsmiddelen	46
4	Paragrafen	49
4.1	Lokale heffingen	50
4.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
4.3	Onderhoud kapitaalgoederen	55
4.4	Financiering	59
4.5	Bedrijfsvoering	63
4.6	Verbonden partijen	66
4.7	Grondbeleid	73
4.8	Woningbedrijf	76
5	Financiële positie en overzichten	78
5.1	Inleiding	78
5.2	Rekeningresultaat	78
5.3	Resultatenanalyse	79
5.4	Mutaties reserves per programma	80
5.5	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	81
5.6	Overzicht incidentele baten en lasten	81
6	Balans	83
6.1	Balans per 31 december 2014	84
6.2	Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling	97
7	Single information single audit (SISA)	102



8	Verklaring van de accountant	104
9	Burgerjaarverslag	106



1 Inleiding

1.1 Algemeen

In deze programmarekening 2014 leggen we verantwoording af over de uitvoering van de programmabegroting voor het jaar 2014. De opzet van deze begroting is nog grotendeels in de oude stijl. De samenstelling van de begroting 2015 is veranderd. Vooruitlopend daarop zijn er in de begroting 2014 (onderdelen van) programma's opgenomen in de nieuwe stijl die aansluiten op de "www-vragen". Dit hebben wij in de diverse programma's aangegeven.

De verantwoording omvat de uitvoering van het in de programmabegroting 2014 vastgestelde beleid en over het (financieel) beheer. In elk programma kijken we naar:

- de beoogde doelstellingen en de verantwoording over de realisatie
- de lasten en baten per programma
- de financiële verantwoording
- de investeringen en de daaruit voortvloeiende lasten

Uiteraard hebben we de programmarekening 2014 opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, het BBV. De indeling van de rekening is als volgt:

➤ **jaarverslag**

- inleiding
- programmaverantwoording, waarin we aangegeven of de in de programmabegroting 2014 gestelde doelen zijn gerealiseerd, wat het heeft gekost en de financiële verantwoording

➤ **paragrafen**

In de paragrafen gaan we nader in op de beleidslijnen van beheersmatige aspecten en van de lokale heffingen. De gebruikelijke, voorgeschreven paragrafen komen aan de orde en daarnaast een paragraaf over het woningbedrijf

➤ **jaarrekening**

- gerealiseerde baten en lasten per programma, waaronder:
 - het resultaat voor bestemming (voor de mutaties in de reserves)
 - toevoegingen en onttrekkingen aan en van de reserves
 - het resultaat na bestemming (met de mutaties in de reserves)
 - de analyse van het rekeningresultaat
 - de incidentele baten en lasten
- balans met toelichting, waaronder:
 - de grondslagen voor de waardering
 - de toelichting per post



- het overzicht single information, single audit (Sisa)
- de verklaring van de accountant

1.2 Rekening resultaat

De jaarrekening 2014 laat het volgende beeld zien:

	Exploitatie	Grondbedrijf	Woningbedrijf	Totaal
Lasten	€ 32.996.864	€ 2.993.319	€ 4.852.954	€ 40.843.137
Baten	€ 32.972.469	€ 1.169.276	€ 7.107.288	€ 41.249.033
Resultaat voor bestemming	€ -24.395	€ -1.824.043	€ 2.254.334	€ 405.896
Mutaties reserves	€ 1.869.266	€ 1.792.201	€ -	€ 3.661.467
Totaal	€ 1.844.871	€ -31.842	€ 2.254.334	€ 4.067.363

Al met al een mooi resultaat, waarbij we ons wel moeten realiseren dat dit met name veroorzaakt wordt door incidentele meevallers. Voor alle duidelijkheid: de bedragen met een – zijn negatief tenzij anders vermeld.

Binnen het woningbedrijf is het resultaat het gevolg van de gerealiseerde boekwinst van de verkoop van 19 woningen.

Binnen het grondbedrijf is een deel van de gronden Tuindersweijde vooruitlopend op de besluitvorming afgewaardeerd naar agrarische waarde. Dit gaat om een bedrag van € 1.978.000 welke ten laste van de reserve grondbedrijf is gebracht.

Binnen de algemene dienst (de exploitatie) zien we dat daar eveneens een positief resultaat is ontstaan, ook als gevolg van incidentele meevallers. Voor zover de meevallers te maken hebben met minder uitgaven op budgetten is hier al zoveel mogelijk rekening mee gehouden bij de opstelling van de begroting 2015, de doorwerking naar 2015 is daarom gering. Van de extra opbrengsten WABO leges is bijvoorbeeld al € 110.000 meegenomen bij de opstelling van de begroting 2015.

De incidentele meevallers hebben de nodige impact op het rekeningresultaat 2014. Als incidentele meevallers kunnen o.a. genoemd worden de uitkering uit het Gemeentefonds (circa € 350.000), WABO-leges (€ 260.000) en verkoop openbaar groen (€ 162.000), verkoop brandweergarage (€ 127.000), subsidies subsidieplafond (€ 90.000), kapitaallasten (€ 240.000), leerlingenvervoer (€ 50.000), personeelsvoorzieningen (€ 146.000), uitgaven ICT (€ 50.000) en Invorderingen (€ 50.000).

De jaarrekening 2014 laat zien dat de gemeente Koggenland ook in 2014 afhankelijk is van de onttrekkingen uit haar reserves en incidentele meevallers. Dit onderstreepte de noodzaak van het voeren van de kerntakendiscussie om te komen tot een structureel sluitende begroting. Immers zoals u uit bovenstaand overzicht kunt opmaken sluit het resultaat voor bestemming met een nadeel van € 24.000.



2 Highlights

2.1 *Inleiding*

We hebben in 2014 veel gerealiseerd. In de volgende paragraaf geven we een overzicht van de meest in het oog springende projecten.

2.2 *Wat hebben we in 2014 gedaan?*

SSC DeSom

In 2014 is besloten toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center (SSC) DeSom. De automatiseringstak van de gemeente wordt nu centraal geregeld vanuit het centrum in het gemeentehuis van Medemblik. De betreffende medewerkers zijn met ingang van 1 januari 2015 in dienst van de SSC DeSom.

Overlast

De jongerenwerkers in de gemeente hebben een structureel overleg met o.a. het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG), politie en justitie. De overlast in de kern Obdam is afgenomen, in de kern Avenhorn/De Goorn is deze echter toegenomen.

In 2014 is een casemanager overlast aangesteld. Daarmee willen we bereiken dat de overlast in een zo vroeg mogelijk stadium wordt aangepakt. Irritaties en mogelijke conflicten ontstaan dan wel, maar escaleren minder snel. Daarnaast willen we een betere afstemming realiseren met partners voor een goede aanpak naar dader en slachtoffer.

De integrale aanpak van overlast, waar aan ons Zorgteam, de politie, OOV en justitie deelnemen, heeft een blijvend effect van rust bewerkstelligd in de kern Obdam.

Openbaar vervoer

We konden niet voorkomen dat de buslijn 161 in 2014 is vervallen. Wel hebben we er mede voor gezorgd dat de buurtbus 409 met ingang van 15 december 2014 is gerealiseerd.

GVVP

In het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan was o.a. opgenomen dat de schoolomgevingen aangepakt moesten worden. De eerste veilige(re) schoolomgeving is gerealiseerd in de kern Berkhout.

Bastion

Met een bijdrage uit het Leefbaarheidsfonds zijn in de wijk Bastion in Obdam maatregelen doorgevoerd ter verbetering van de leefbaarheid. Vermeldenswaardig daarbij is de inzet en betrokkenheid van de bewoners.



Brede School in Ursem

Na een vertraging door het faillissement van de aannemer is de Brede School in Ursem aan het einde van het schooljaar 2013 - 2014 opgeleverd en door vijf organisaties / instellingen in gebruik genomen. Het gebouw heeft inmiddels de naam "Batter" gekregen.

Ridder St. Joris

Het dorps huis "De Ridder St. Joris" in Berkhout is door een subsidie van de gemeente geheel gerenoveerd. Ook is de gymzaal in eigendom overgedragen aan het dorps huis.

Gymzaal Spierdijk

Er werd een krediet beschikbaar gesteld voor de renovatie van de gymzaal in Spierdijk. Deze renovatie werd in 2014 succesvol afgerond.

Boomkap & herplanting

Voor de veiligheid als gevolg van een zwakke entplaats en slecht wortelgestel moesten er in de gemeente diverse (128) iepen worden gekapt. In het najaar van 2014 zijn er voor de verdwenen bomen nieuw exemplaren geplant. Uiteraard geen iepen, maar lindes.

Sociaal Domein

Daarvoor is de gemeente met ingang van 1 januari 2015 verantwoordelijk. Het jaar 2014 stond in het teken van de voorbereiding op deze nieuwe verantwoordelijkheid. We werken regionaal samen met een gezamenlijke inkoop.

WerkSaam

Dit is de naam van de gemeenschappelijke regeling voor de uitvoering van de participatiewet en de BUIG met ingang van 1 januari 2015. Ook Op Maat is in deze regeling opgenomen.

Woningbouw

In 2014 is de ontwikkeling van de "Buitenplaats De Burgh" in De Goorn voortvarend geweest. In de eerste fase van het plan zijn vrijwel alle woningen verkocht. Het plan "De Tuinen" heeft het akkoord van de provincie gekregen. De voorbereiding van de ontwikkeling van het plan volgt in 2015.

Door de oplevering van de "Batter" zijn er gronden vrijgekomen op de locaties van de voormalige schoolgebouwen "Langereis" en "Bavo". Voor de locatie Langereis is inmiddels een kleinschalig plan in ontwikkeling.



3 Verantwoording programma's

In deze programmaverantwoording kijken we naar de uitvoering van de programma's in de programmabegroting 2014. In de programmarekening geven we antwoord op de vragen:

- wat hebben we gedaan?
- wat heeft het gekost?

Bij wat heeft het gekost kijken we in hoofdzaak naar de financiële inzet. Wat we in de primaire begroting hebben opgenomen, wat zijn de budgetten na de wijziging van de begroting en wat zijn de werkelijke lasten en baten geweest. In de programma's gaan we, in het kader van de rechtmatigheid, nader in op de opvallende verschillen tussen de begrote en de werkelijke lasten en baten.

Investeringsen

In de programmabegroting 2014 zijn investeringen opgenomen. In deze rekening geven we aan welke kredieten in 2014 beschikbaar zijn gesteld. Daarnaast zijn er uitgaven gedaan in 2014 op de in eerdere jaren beschikbaar gestelde investeringen. Deze investeringen zijn ook opgenomen in het overzicht. Aangegeven is wat het beschikbare krediet is in 2014 en hoeveel er in 2014 is betaald. Tenslotte geven we aan of een krediet wordt afgesloten of doorloopt.

Verantwoording

Op bijna elk programma zijn er overschrijdingen of onderschrijdingen als gevolg van de post investeringen. In de begroting zijn alleen de kredieten uit 2014 opgenomen. Het is veel voorkomend dat de kredieten die zijn afgegeven in bijvoorbeeld 2014 niet volledig zijn besteed in dit jaar en dus doorlopen naar volgend jaar. Dit zorgt voor grote verschillen die op elk programma terug komen, waarbij de dekking komt uit de reserves. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.



3.1 Algemeen bestuur

Inleiding

Onder dit programma verstaan we het bestuur en het besturen van de gemeente, zoals de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders, bestuursondersteuning, voorlichting, representatie, burgerzaken en intergemeentelijke samenwerking. Ook de ondersteuning aan de gemeenteraad door de griffie en de rekenkamer(functie) rekenen we tot het algemeen bestuur.

Wat hebben we gedaan?

Archiefinspectie

In het kader van Interbestuurlijk Toezicht gaat de provincie toetsen aan kritische procesindicatoren. Het West-Fries Archief ondersteunt de gemeenten en start hiermee in 2015.

I&A-plan 2014

In de vergadering van 10 februari 2014 is, uitgaande van het I&A-plan 2014 -2017, een krediet beschikbaar gesteld van € 407.100,

In september 2014 heeft u besloten toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center (SSC) DeSom. Bij het opstellen van I&A plan 2014 in januari/februari 2014 was met de eventuele consequenties voor de investeringen voortvloeiende uit deze toetreding nog geen rekening gehouden.

In verband met de voorgenomen samenwerking met SSC DeSom hebben we een aantal voor 2014 geplande investeringen uitgesteld. Een deel van de voor 2014 geplande investeringen valt vanaf 1 januari 2015 onder de diensten van SSC DeSom. Het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet kan neerwaarts worden bijgesteld.

SSC DeSom

Op 16 september 2013 heeft u een voorbereidingskrediet van € 35.000 beschikbaar gesteld om de toetreding tot het SSC DeSom te organiseren. Het besluit tot toetreding is genomen op 8 september 2014. Het voorbereidingskrediet hebben we daarvoor ingezet.

Voor het toetreden tot de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom heeft u een krediet van € 204.257 beschikbaar gesteld. Inmiddels hebben alle gemeenteraden binnen de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom ook ingestemd met de toetreding van Koggenland. Vanaf 1 januari 2015 is Koggenland dan ook definitief toegetreden.

Regionale samenwerking KOM

De colleges van Opmeer, Medemblik en Koggenland hebben eind 2014 een viertal presentaties gehad van de ingestelde ambtelijke werkgroepen over de mogelijkheden tot samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering.



De volgende werkgroepen zijn hierbij geformeerd:

- informatiemanagement
- inkoopmanagement
- personeel en organisatie
- financieel beleid

Sleutelwoorden bij de presentaties waren poolvorming, verhoging kwaliteit, verlaging kwetsbaarheid en kennisdeling.

De colleges hebben unaniem besloten om in te stemmen met de door de werkgroepen gepresenteerde resultaten en daarmee opdracht gegeven dit in een aantal concrete voorstellen uit te werken. In mei 2015 zullen de colleges nogmaals bij elkaar komen om de gerealiseerde resultaten van de ambtelijke samenwerking te ervaren.

Organisatieontwikkeling

In het jaar 2014 zijn de eerste concrete contouren van "samen werken aan resultaat" zichtbaar geworden. De basis is gelegd in het leanen van onze planning & control cyclus.

Het coalitieprogramma is uitgewerkt in het collegeprogramma "Doorpakken" voor de jaren 2014 tot en met 2018. De raad heeft door middel van de kadernota 2014 de lijnen voor het komende jaar c.q. de komende jaren aangegeven. Dit is vervolgens verder uitgewerkt in de begroting van 2015. De begroting is aan de hand van de bekende wv-vragen uitgewerkt. De vragen: wat willen we bereiken (doelstellingen), wat gaan we daarvoor doen en wat gaat dat kosten zijn per beleidsveld in de begroting opgenomen. Dit geeft de raad de mogelijkheid om op hoofdlijnen te sturen.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "algemeen bestuur" is onderverdeeld in zes beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Bestuursorganen	€ 851.245	€ 859.668	€ 936.668	€ 971.217
Bestuursondersteuning B&W	€ 1.168.607	€ 936.596	€ 1.214.996	€ 983.930
Burgerzaken	€ 460.867	€ 595.351	€ 595.351	€ 574.921
Lasten secretarieleges burgerzaken	€ 111.958	€ 120.100	€ 120.100	€ 178.695
Bestuurlijke samenwerking	€ 146.340	€ 148.692	€ 148.692	€ 125.914
Bestuursondersteuning raad c.a.	€ 458.307	€ 373.242	€ 390.742	€ 360.613
	€ 3.197.324	€ 3.033.649	€ 3.406.549	€ 3.195.290
Baten:				
Bestuursorganen	€ 113	€ -	€ -	€ 7.498
Bestuursondersteuning B&W	€ 118.273	€ 39.800	€ 39.800	€ 38.076
Burgerzaken	€ 5.882	€ -	€ -	€ 225
Baten secretarieleges burgerzaken	€ 311.404	€ 352.500	€ 352.500	€ 381.639
Bestuurlijke samenwerking	€ 27.754	€ -	€ -	€ -
Bestuursondersteuning raad c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 463.426	€ 392.300	€ 392.300	€ 427.438
Saldo programma	€ 2.733.898-	€ 2.641.349-	€ 3.014.249-	€ 2.767.852-

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma algemeen bestuur zijn:

- Investerings (ondersteuning div. afdelingen) welke in 2014 nog niet volledig zijn gerealiseerd. Deze investeringen lopen door in 2015. Hierdoor is er minder uitgegeven dan begroot op de lasten *bestuursondersteuning B&W*.
- De lasten *bestuursondersteuning raad* zijn minder dan begroot in verband met het niet (volledig) invullen van de functie co griffier (invulling twee maanden en zes maanden begroot). Daarnaast is er minder uitgegeven aan kosten voor de rekenkamer: in 2014 zijn er geen onderzoeken geweest.



Investerings en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Automatiseringsplan 2014	€ 692.155	10-2-2014	€ 407.100	€ 74.863	loopt door in 2015
Materieel Buitendienst	€ 152.000	26-5-2014	€ 54.800	€ 53.844	Afsluiten
Archiefinspectie & Westfries Archief	€ 11.250				niet aangevraagd
Sturen met Programmabegroting		27-6-2013	€ 14.791	€ 15.417	Afsluiten
Automatiseringsplan 2011		31-1-2011	€ 30.000	€ 5.639	loopt door in 2015
Automatiseringsplan 2012		16-1-2012	€ 45.591	€ 8.805	loopt door in 2015
Automatiseringsplan 2013		11-2-2013	€ 106.654	€ 28.574	Loopt tot 4e kwartaal 2015
Machines Buitendienst 2013		28-10-2013	€ 35.548	€ 36.587	Afsluiten
Organisatie ontwikkeling		26-5-2014	€ 295.000	€ 98.312	loopt door in 2015
Deelname SSC De Som incl voorber.krediet		8-9-2014	€ 235.820	€ 166.501	aansluiting per 1-1-15. in afronding
	<u>€ 855.405</u>		<u>€ 1.225.304</u>	<u>€ 488.542</u>	

De toelichting op het krediet organisatieontwikkeling kunt u vinden in de paragraaf bedrijfsvoering.



3.2 Openbare orde en veiligheid

Programma nieuwe stijl

Hoofddoelstelling/missie

De veiligheid in de gemeente verbeteren door een gerichte en zoveel mogelijke integrale aanpak van de sociale en fysieke aspecten van veiligheid met onze partners.

Context/achtergrond

Het verbeteren van veiligheid pakken we aan via een drietal hoofdsporen. Deze hoofdsporen hebben invloed op de veiligheid en veiligheidsbeleving van onze inwoners. Per hoofdspoor ziet u hieronder de beleidsdocumenten/ontwikkelingen die al richting geven aan onze hoofddoelstelling:

- Openbare orde en veiligheid:
 - Lokaal Integraal Veiligheidsplan 2012-2015 (met de programma's Veilige Woon- en Leefomgeving, Bedrijvigheid en Veiligheid, Jeugd en Veiligheid, Fysieke Veiligheid en Integriteit en Veiligheid)
- Brandweer:
 - wet veiligheidsregio's
 - beleidsplan Toekomst Brandweer Koggenland
 - beleidsplan Brandweezorg en hulpverlening 2013-2016 gemeente Koggenland
 - dekkingsplan
 - regionalisering van de brandweer
- Crisisbeheersing:
 - rampenplan Koggenland
 - opleidings- en oefenplan rampenbestrijding Koggenland

Onderdeel: Openbare orde & veiligheid

Openbare orde en veiligheid

De doelstelling 2014 betrof vermindering criminaliteit en overlast en verbetering van de fysieke en sociale veiligheid. Deze doelstelling hebben we vertaald naar acties in het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2014. Terugkijkend op 2014 kunnen we concluderen dat we deels in onze doelstelling zijn geslaagd.

Doelstelling 2014:	Resultaat 2014
11% inwoners voelt zich wel eens onveilig in eigen buurt (bron Veiligheidsmonitor 2014)*	9,4 % voelt zich wel eens onveilig in eigen buurt, blijkt uit de Veiligheidsmonitor 2014. De gemeente Koggenland steekt gunstig af ten overstaan van het landelijke gemiddelde. Landelijk



	voelt gemiddeld 19 procent zich wel eens onveilig in de eigen buurt, tegenover 9,4 procent van de inwoners van Koggenland. Onze doelstelling is behaald.
1% van inwoners voelt zich vaak onveilig in eigen buurt*	De Veiligheidsmonitor kende een andere opzet dan vorige jaren. Hierdoor is het niet mogelijk dit percentage uit de uitkomsten te herleiden.**
15% daling woninginbraken ten opzichte van 2012 (toen 81 woninginbraken, bron politie)	In 2014 waren er 72 woninginbraken. Dit betreft een daling van 11%. Hiermee is onze doelstelling net niet gehaald.
15% daling bedrijfsinbraken ten opzichte van 2012 (toen 29 bedrijfsinbraken, bron politie)	In 2014 waren er 19 bedrijfsinbraken. Dit betreft een daling van 34%. De doelstelling hebben we behaald.
50 meldingen overlast bij het Meldpunt Overlast	In 2014 waren er 100 meldingen overlast (jeugd en burenoverlast). Hiermee is onze doelstelling niet behaald. De meeste overlast meldingen betroffen jeugdoverlast rondom de Dwingel en in Ursem. In 2014 hebben we een verbetertraject op het Meldpunt Overlast ingezet. Communicatie en strengere afspraken rondom het registreren en afhandelen van meldingen kunnen bijdragen aan het hoge aantal meldingen.

* deze doelstelling hebben we in de programmabegroting 2015 positief geformuleerd.

** de opzet van de Veiligheidsmonitor zal wederom veranderen. Nu is nog niet bekend wat deze veranderingen zijn.

Wat hebben we gedaan?:

- uitvoering gegeven aan het Lokaal integraal Veiligheidsplan en handavingsplan
- casemanager overlast aangesteld en strenge aanpak overlast door integrale aanpak overlast binnen het CJG overleg
- structureel 2 wekelijks overleg tussen casemanager overlast en wijkagenten ingesteld
- bereidheid onderzocht op project Samen Veilig Ondernemen. Dit heeft niet tot een nieuw project geleid, wel zijn we weer in overleg met de nieuwe ondernemersvereniging van Vredemaker Oost & West
- de nieuwe Drank- & Horecawet geïmplementeerd inclusief de handhaving. Daartoe hebben we in 2014 83 controles uitgevoerd, waarbij 19 overtredingen zijn geconstateerd en waarop meerdere waarschuwingen zijn uitgedeeld
- vaststelling Bibob-beleid en uitbreiding toepassingsbereik
- voortzetting en uitvoering project Jeugd, Alcohol en Drugs
- inbreng casussen in Veiligheidshuis



Onderdeel: Brandweer

Doelstelling

De doelstellingen 2014 betreffen het leveren van adequate hulpverlening bij brand en andere calamiteiten met als doel het bieden van veiligheid en bescherming aan mens, dier en milieu. De brandweer voldoet aan de veiligheidsnormen in de Wet veiligheidsregio's. Met de uitvoering van het beleidsplan "brandweezorg en hulpverlening 2013 -2016" voldoen we aan het juiste niveau om over te gaan naar de regionale brandweer NHN. Terugkijkend op 2014 kunnen we concluderen dat onze doelstellingen zijn behaald.

Doelstelling 2014:	Resultaat 2014
75% dag situatie	De bezetting van 75% is volledig uitgevoerd, brandweer Koggenland voldoet aan de 75%
80% van meerjarenbeleidsplan brandweer 2013-2016 is gerealiseerd	Het beleidsplan is voor 85% gerealiseerd. De overige 15% is komen te vervallen i.v.m. regionalisering. Daarnaast zijn alle acties vanuit de regionale verbeteringen uitgevoerd.

Wat hebben we gedaan?

Alle taken vanuit het meerjarenbeleidsplan Brandweezorg en hulpverlening 2013-2016 brandweer Koggenland zijn gerealiseerd. Daarnaast inzet op handhaving voorschriften van vergunningen ontheffingen.

Bijdrage Veiligheidsregio

Over de regionalisering van de brandweer en de (financiële) gevolgen bent u gedurende het jaar 2014 meerder malen uitgebreid geïnformeerd. De berekende bijdrage op basis van het aantal inwoners geeft een aanzienlijke kostenstijging voor de gemeente. Samen met andere, eveneens kleinere, gemeenten opteren we voor de verdeling op basis van het OOV-component, zoals dat ook in eerste instantie zou worden toegepast. In 2015 wordt dit vervolgd. Of en in hoeverre een andere toedeling van de kosten wordt gerealiseerd is op dit moment niet te voorzien.

Onderdeel: Crisisbeheersing

Doelstelling

De doelstelling 2014 betrof de organisatie verder te ontwikkelen op haar taak binnen de crisisbeheersing. Terugkijkend op 2014 kunnen we concluderen dat we daar in zijn geslaagd.



Doelstelling 2014	Resultaat 2014
Het rampenplan 2014 opnieuw vaststellen	Het rampenplan hebben we in 2014 niet opnieuw vastgesteld omdat het vooruitzicht op de overgang naar Bevolkingszorg 8.0 naar de Veiligheidsregio dat overbodig maakte. Wel hebben de crisisteams hun taken opnieuw met teamleden besproken. Zie verder de toelichting onder deze tabel.
Bestuurlijke rampenoefening houden en tenminste drie actiecentra laten oefenen	We hebben een bestuurlijke rampenoefening gehouden en diverse alarmeringsoefeningen. Zie verder de toelichting onder deze tabel.

Toelichting:

Op 4 juli 2014 heeft het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio besloten een nieuwe regionale rampenbestrijdingsorganisatie op te zetten (Bevolkingszorg 8.0). Dit betekent dat de gemeente zich op een andere wijze dient voor te bereiden op crisisbeheersing. Gelet hierop hebben we het rampenplan niet opnieuw vastgesteld en hebben we de actiecentra niet laten oefenen. Wel hebben we ingezet op opleiding en oefening van ons gemeentelijke beleidsteam. Dit team blijft namelijk ook in de nieuwe regionale rampenbestrijdingsorganisatie in stand. Hiermee hebben we ingespeeld op de komende ontwikkelingen. De doelstelling voor 2014 hebben we dan ook bewust deels volbracht.

Wat hebben we gedaan?

- bestuurlijke rampenoefening (incl. opleiding) gehouden
- crisisteams hebben hun taken opnieuw met de teamleden besproken.
- diverse alarmeringsoefeningen gehouden.

Casemanager overlast

In de vergadering van 10 februari 2014 heeft u een krediet beschikbaar gesteld van € 34.550 (zie 3.1) ter voorziening in de kosten van een casemanager overlast voor een periode van twee jaar. Met de aanstelling van de casemanager overlast willen we bereiken dat de overlast in een zo vroeg mogelijk stadium wordt aangepakt. Daardoor zullen irritaties en mogelijke conflicten minder snel ontstaan dan wel escaleren. Daarnaast willen we een betere afstemming realiseren met partners voor een goede aanpak naar dader en slachtoffer.

Per 1 juni 2014 hebben we een casemanager overlast aangesteld. De casemanager voert regie bij overlastsituaties en heeft nieuwe structurele overleggen ingesteld met de wijkagenten en manager Zorgteam om overlast direct te bespreken. Bij de besluitvorming hebben we u toegezegd dat wij binnen een jaar een evaluatie aan u aanbieden. Deze evaluatie hebben wij in onze jaarplanning 2015 opgenomen.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "openbare orde en veiligheid" is onderverdeeld in twee beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Brandweer en rampenbestrijding	€ 1.552.804	€ 1.780.392	€ 1.801.538	€ 1.795.011
Openbare orde en veiligheid	€ 339.941	€ 511.072	€ 521.072	€ 508.196
	<u>€ 1.892.745</u>	<u>€ 2.291.464</u>	<u>€ 2.322.610</u>	<u>€ 2.303.207</u>
Baten:				
Brandweer en rampenbestrijding	€ 135.117	€ 194.200	€ 194.200	€ 283.546
Openbare orde en veiligheid	€ 4.046	€ 600	€ 600	€ 5.368
	<u>€ 139.163</u>	<u>€ 194.800</u>	<u>€ 194.800</u>	<u>€ 288.914</u>
Saldo programma	<u>€ 1.753.582-</u>	<u>€ 2.096.664-</u>	<u>€ 2.127.810-</u>	<u>€ 2.014.293-</u>

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma openbare orde en veiligheid zijn:

- De baten *brandweer en rampenbestrijding* zijn hoger dan begroot. Dit is te verklaren door verkoop van de kazerne Jaagweg 35. Dit betreft een incidentele meevaller.
- Daarnaast was voor de verhuur van de locatie van de kazerne aan de Buitenroede te Avenhorn € 50.000 begroot. Het pand is echter niet verhuurd in 2014.

Investerings en investeringslasten

Er hebben geen investeringen plaatsgevonden binnen dit programma.



3.3 Verkeer, vervoer & waterstaat

Programma nieuwe stijl

Hoofddoelstelling

In stand houden veilige, prettige en functionele woonomgeving.

Wat hebben we gedaan?

Kwaliteitsniveau en onderhoud wegen

Het kwaliteitsniveau van het onderhoud van de wegen is naar beneden bijgesteld tot landelijke CROW-norm. De bijstelling is verwerkt in het onderhoudsprogramma voor de wegen. Dit heeft ook geleid tot uitstel van onderhoudsprojecten. De eerste jaren is het uiterlijk effect uiteraard nog nauwelijks zichtbaar omdat de kwaliteit van de wegen nog hoog is. In de loop van de komende jaren gaat dat beeld merkbaar veranderen.

In de begroting 2015 is uitgegaan van een ander systeem van financiële dekking van onderhoudsprojecten: voor onderhoudsprojecten worden de reserves niet meer aangesproken, maar maken we gebruik van het reguliere begrotingsbudget. Omdat het ene jaar meer aan onderhoudsprojecten wordt besteedt dan het andere, wordt bij de vaststelling van de jaarrekening voorgesteld het overgebleven budget over te hevelen naar het volgend jaar. Zo kunnen we 'sparen' om ook grotere projecten te kunnen blijven uitvoeren, zonder de reserves aan te tasten. Voor de jaarrekening 2014 geldt dit systeem nog niet. Het resterend budget van dit jaar (ca. € 340.000) kan daarom aan de reserves asfaltwegen en elementverhardingen worden toegevoegd.

In 2014 is vooral gewerkt aan groot onderhoud en herinrichting in de dorpskern Ursem, de afronding van het fietspad Oudendijk-Grosthuisen en de voorbereiding van het onderhoudsproject Dr. Lohmanstraat in Obdam.

N23 Westfrisiaweg

De provinciale aanbesteding is afgerond en de werkzaamheden aan de Westfrisiaweg zijn ook daadwerkelijk gestart in 2014. Ook voor het Koggenlandse deel is het ontwerp van de weginrichting gereed en aan de technische uitwerking van diverse onderdelen wordt gewerkt. Het is de bedoeling om medio 2017 gereed te zijn.

Openbaar vervoer

Ingezet is op de ontwikkelingen van de buurtbusverbinding. We onderzoeken of het mogelijk is een samenhang te krijgen in het leerlingenvervoer, Wmo-vervoer, Awbz-vervoer en openbaar vervoer.

Wegens onvoldoende belangstelling heeft provincie Noord-Holland helaas buslijn 161 moeten schrappen. Met gezamenlijke inspanning van gemeente, provincie en vrijwilligers is het wel gelukt om Buurtbus 409 vanaf 15 december 2014 te laten rijden.



Overdracht wegen van HHNK

In dit dossier trekken we met meerdere gemeenten samen op richting het Hoogheemraadschap. Helaas heeft mediation door de provincie Noord-Holland geen resultaat gehad. De verwachting is dan ook dat overdracht van wegen binnen de bebouwde kom van Hoogheemraadschap aan de gemeente niet zal plaatsvinden. Nadeel hiervan is dat de gemeente onvoldoende grip krijgt op het onderhoudsniveau en de gewenste inrichting van deze wegen.

GVVP

Het Gemeentelijke verkeers- en Vervoerplan (GVVP) is in 2013 vastgesteld. Speerpunt voor 2014 lag in de beperking verkeersongevallen en –slachtoffers door:

- onderzoek aanpak schoolomgevingen
- onderzoek diverse verkeersonveilige locaties: kruisingen, sluiptverkeer en snelheidsbeperking
- periodieke verkeersveiligheidsanalyse
- toetsing plannen (stedenbouw, reconstructie, onderhoud) aan Duurzaam Veilig

Het eerste scholenproject in Berkhout is afgerond. Een evaluatie is ter kennisname aan de commissie Grondgebied gebracht in maart 2015.

Voor de aanpak van verkeersonveilige kruisingen is in september 2014 subsidie aangevraagd bij de provincie. Desubsidie is in het 1^e kwartaal 2015 toegekend

Handelskade / Dr. Lohmanstraat in Obdam

In de vergadering van 8 september 2014 is een krediet van € 544.000 beschikbaar gesteld voor onderhoud aan de Handelskade en Dr. Lohmanstraat in Obdam. Gekozen is voor een versobert ontwerp, waarin ook een deel van de riolering is meegenomen.

Het - aangepaste - project Handelskade / Dr. Lohmanstraat is in voorbereiding en wordt in het tweede en derde kwartaal 2015 uitgevoerd.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "verkeer, vervoer en waterstaat" is onderverdeeld in drie beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Wegen, straten en pleinen	€ 3.719.726	€ 1.990.439	€ 2.509.439	€ 1.823.120
Verkeersmaatregelen te land	€ 123.120	€ 140.335	€ 177.335	€ 148.678
Waterkering, afwatering c.a.	€ 160.617	€ 241.338	€ 241.338	€ 201.623
	€ 4.003.463	€ 2.372.112	€ 2.928.112	€ 2.173.421
Baten:				
Wegen, straten en pleinen	€ 346.011	€ 100.000	€ 100.000	€ 66.946
Verkeersmaatregelen te land	€ 5.000	€ -	€ -	€ 208
Waterkering, afwatering c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 351.011	€ 100.000	€ 100.000	€ 67.154
Saldo programma	€ 3.652.452-	€ 2.272.112-	€ 2.828.112-	€ 2.106.267-

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma verkeer, vervoer en waterstaat zijn:

- Investerings (o.a. onderhoud Dr. Lohmanstraat en verkeersveilige schoolomgevingen) welke in 2014 nog niet volledig zijn gerealiseerd. Deze investeringen lopen door in 2015. Hierdoor is er in 2014 minder uitgegeven dan begroot op de lasten *wegen, straten en pleinen* en op *verkeersmaatregelen*.
- De investeringen welke begroot zijn eerder dan 2014 zorgen voor hogere lasten. Dit gaat met name om de investering herinrichting Ursem- Oost. (zie investeringen en investeringslasten).
- De lasten voor onderhoud wegen zijn lager dan begroot. Het bedrag wordt gereserveerd en toegevoegd aan de reserves asfaltwegen en elementverharding (budgettair neutraal).
- De lasten *waterkering en afwatering* zijn lager dan begroot. Dit komt doordat op het bagger- en schouwwerk minder is uitgegeven. De uitgaven worden gedekt uit de reserves (budgettair neutraal).



Investerings en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Handelskade	€ 160.000				niet aangevraagd
Dokter Lohmanstraat	€ 525.000	8-9-2014	€ 544.000	€ 2.105	realisatie in 2015
Het Hoog/Kathoek	€ 120.000				niet aangevraagd
Anemonestraat	€ 70.000				niet aangevraagd
Irisstraat	€ 75.000				niet aangevraagd
Ranonkelstraat	€ 75.000				niet aangevraagd
Van Wassenaerstraat	€ 130.000				niet aangevraagd
Poststraat	€ 135.000				niet aangevraagd
J. Oomsstraat	€ 95.000				niet aangevraagd
Fiets- en voetgangersvoorzieningen	€ 100.000				niet aangevraagd
verkeersmaatr.buiten bebouwde kom	€ 65.000				niet aangevraagd
verkeersmaatr.binnen bebouwde kom	€ 150.000				niet aangevraagd
Onderhoud beschoeiingen	€ 50.750				niet aangevraagd
Groot onderhoud asfaltwegen Spierdijk		7-5-2012	€ 150.000	€ 8.873	Afsluiten
Reconstructie parkeerterrein Kwiek		3-12-2012	€ -	€ 757	Afsluiten
Onderhoud wandelpad Obdam		3-12-2012	€ 10.760	€ 49	Afsluiten
Herinrichting Ursem Oost		16-9-2013	€ 392.599	€ 244.017	loopt door in 2015
Verkeersveilige schoolomgevingen		26-5-2014	€ 37.000	€ 10.336	loopt door in 2015
	<u>€ 1.750.750</u>		<u>€ 1.134.359</u>	<u>€ 266.137</u>	



3.4 Economische zaken

Inleiding

In het programma "economische zaken" geeft de gemeente aan welke (financiële) voorzieningen nodig zijn voor het midden- en kleinbedrijf en het agrarische bedrijfsleven van en in de gemeente. Tevens valt ons aandeelhouderschap Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) onder dit programma.

Wat hebben we gedaan?

Economische agenda

Het jaar 2014 stond voor een belangrijk deel in het teken van de opstelling van een "economische agenda voor de regio West-Friesland", als onderdeel van het Pact en deze af te stemmen met de twee andere regio's in Noord-Holland-Noord. Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (ONHN) speelt daarin een belangrijke rol als overkoepelend orgaan om afstemming binnen de regio's te bewaken.

Eind 2014 (in Koggenland op 15 december 2014) hebben alle gemeenteraden in West-Friesland een kaderstellend document vastgesteld voor de opstelling van een Regionale Economische Agenda. In 2015 wordt de Regionaal Economische Agenda zelf aan de raden voorgelegd, inclusief een uitvoeringsprogramma.

Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "economische zaken" is onderverdeeld in drie beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Handel en ambacht	€ 47.411	€ 52.306	€ 52.306	€ 44.813
Nutsbedrijven	€ 24.336	€ 40.760	€ 40.760	€ 40.760
	€ 71.747	€ 93.066	€ 93.066	€ 85.573
Baten:				
Handel en ambacht	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten marktgelden	€ 5.340	€ 4.400	€ 4.400	€ 3.600
Nutsbedrijven	€ 1.500.011	€ 185.500	€ 185.500	€ 158.532
	€ 1.505.351	€ 189.900	€ 189.900	€ 162.132
Saldo programma	€ 1.433.604	€ 96.834	€ 96.834	€ 76.559



Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma economische zaken zijn:

- Lagere baten *nutsbedrijven* door een tegenvallende dividenduitkering. De dividenduitkering is afhankelijk van het resultaat van NUON. Door het lagere resultaat van NUON hebben we minder dividend ontvangen.

Investeringsen en investeringslasten

In 2014 zijn er geen investeringen onder dit programma geweest.



3.5 Onderwijs

Inleiding

Met het programma "onderwijs" geven we aan welke inspanningen de gemeente verricht op het gebied van onderwijs en educatie. Op lokaal niveau heeft de gemeente in het onderwijs een tweeledige rol:

- de gemeente richt zich op de (basis)voorwaarden voor het geven van onderwijs, zoals huisvesting, onderwijsbegeleiding, leerlingenvervoer, onderwijsachterstanden en handhaving leerplicht. Dit geldt zowel voor het openbaar als het bijzonder onderwijs
- de gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Lokaal Onderwijs huisvestingsbeleid voor de huisvesting van de basisscholen, die ressorteren onder de twee aanwezige schoolbesturen: De Gouw (bijzonder onderwijs) en Allure (openbaar onderwijs)

Wat hebben we gedaan?

Onderwijshuisvesting

In 2014 hebben wij budget beschikbaar gesteld volgens het vastgestelde huisvestingsprogramma 2014 voor noodzakelijk onderhoud op basis van het meerjaren-onderhoudsplan.

Per 1 januari 2015 is de overheveling van het onderhoud aan de scholen een feit. De scholen zijn met ingang van deze datum zelf verantwoordelijk voor het onderhoud aan de school en de kosten die hiermee gemoeid zijn. De scholen ontvangen rechtstreeks geld vanuit het rijk om dit onderhoud te bekostigen. Wel blijft de gemeente verantwoordelijk voor overige zaken zoals uitbreiding, nieuwbouw, vandalisme en constructiefouten.

Brede School Ursem

In augustus 2014 is deze accommodatie opgeleverd en door de vijf partners in gebruik genomen. Daarbij werd ook een naam voor de multifunctionele accommodatie gekozen: "Batter". De verdere afronding van het project vond in de laatste maanden van 2014 plaats en zal in 2015 definitief afgerond worden. Deze afronding behelst zowel bouwtechnische zaken als ook organisatorische zaken zoals de VVE (Vereniging van Eigenaren).

De voormalige Bavo school en de Langereisschool zijn in de zomer gesloopt. Voor het terrein van de voormalige Bavo school zijn er op dit moment geen plannen voor een verdere ontwikkeling. Voor het perceel van de voormalige Langereisschool is er het plan kleinschalige woningbouw te realiseren. De plannen worden verder uitgewerkt. We verwachten deze in de loop van 2015 te presenteren.



Ontwikkelingen onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn

In 2014 is uitvoering gegeven aan het verder uitzoeken van de mogelijkheden en onmogelijkheden indien De leveling en De Overhael gevestigd zouden blijven op de huidige locatie. Deze resultaten zijn voorgelegd aan de Commissie Burger & Bestuur. De besturen van zowel SKO West-Friesland als ook Stichting voor Openbaar Onderwijs Allure hebben tijdens deze onderzoeken nadrukkelijk kenbaar gemaakt dat zij graag met de gemeente een visie willen ontwikkelen op onderwijshuisvesting. Hieraan is een gehoor gegeven en aan het einde van 2014 is dit proces in werking gezet. In 2015 zal deze visieontwikkeling vorm worden gegeven.

Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "onderwijs" is onderverdeeld in vijf beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Openb.basisonderwijs, schoolbest.taken	€ 1.509	€ 1.593	€ 1.593	€ 1.593
Openb.basisonderwijs, huisvesting	€ 426.279	€ 492.166	€ 580.224	€ 505.855
Bijz. basisonderwijs, huisvesting	€ 538.244	€ 583.055	€ 575.024	€ 543.853
Openb.spec.onderwijs, excl. huisvesting	€ 3.773	€ 6.482	€ 6.482	€ 3.982
Gem. baten en lasten van onderwijs	€ 901.182	€ 827.383	€ 877.758	€ 858.280
	€ 1.870.987	€ 1.910.679	€ 2.041.081	€ 1.913.562
Baten:				
Openb.basisonderwijs, schoolbest.taken	€ -	€ -	€ -	€ -
Openb.basisonderwijs, huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijz. basisonderwijs, huisvesting	€ 436-	€ -	€ -	€ -
Openb.spec.onderwijs, excl. huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gem. baten en lasten van onderwijs	€ 8.302	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.422
	€ 7.866	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.422
Saldo programma	€ 1.863.121-	€ 1.903.179-	€ 2.033.581-	€ 1.906.140-

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma onderwijs zijn:

- De kapitaallasten voor de Brede School Ursem zijn lager dan begroot. Dit komt doordat we de Brede School Ursem afschrijven vanaf ingebruiknamedatum. De bouw was uitgesteld vanwege het faillissement van de aannemer. Mede hierdoor zijn de lasten op *bijzonder en openbaar onderwijs* lager dan begroot.



- De investering onderhoud scholen is in 2014 begroot maar nog niets uitgegeven. Deze investering loopt door in 2015.
- Er is een buurtsportcoach ingehuurd, hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Er staat wel een vergoeding tegenover in de algemene uitkering.
- Lagere lasten leerlingenvervoer: de ritten van het leerlingenvervoer zijn dit jaar beter afgestemd waardoor er minder aantal kilometers zijn gereden. Dit betreft een incidentele meevaller.

Investerings- en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Onderhoud scholen	€ 144.316	2-11-2013	€ 103.000	€ -	loopt door in 2015
Vorbereiding onderwijshuisvesting Avenorn/De Goorn		16-1-2012	€ 40.301	€ 1.832	voorbereiding nog niet afgerond
Brede school Ursem lasten		7-5-2012	€ 4.072.201	€ 3.380.543	loopt door in 2015
Brede School Ursem bijdrage provincie				€ 54.456	bijdrage provincie (voordeel)
Huisvestingsprogramma 2013		25-10-2013	€ 48.000	€ 49.293	Afsluiten
Onderzoek Binnenklimaat alle scholen		2-2-2009	€ 44.681	€ 13.143	Afsluiten
	<u>€ 144.316</u>		<u>€ 4.308.183</u>	<u>€ 3.390.355</u>	



3.6 Cultuur, sport & recreatie

Inleiding

Met het programma recreatie, cultuur en sport geeft de gemeente aan op welke wijze vorm en inhoud wordt gegeven aan haar taken op deze terreinen. Ook het jeugdbeleid maakt nu nog deel uit van dit programma. Het jeugdbeleid heeft als doel de kansen en mogelijkheden van alle kinderen, jongeren en hun opvoeders te vergroten en heeft vele raakvlakken met de sectoren onderwijs, gezondheid, sport, cultuur en openbare orde en veiligheid. De gemeente is verantwoordelijk voor de regie over het lokale jeugdbeleid.

Wat hebben we gedaan?

Bibliotheekwerk

In het afgelopen jaar heeft de stichting West-Friese bibliotheken op basis van het raadsbesluit in oktober 2013 uitvoering gegeven aan de bezuinigingsopdracht. Deze loopt nog tot en met 2016. De uitwerking van de nieuwe ontwikkelingen vanwege de nieuwe bibliotheekwet komt pas in 2015. Regionaal is gedurende 2014 ambtelijk uitvoering gegeven aan de uitwerking van een (regionaal) convenant en prestatieafspraken. Naar verwachting worden deze tweede kwartaal 2015 opgeleverd.

Er is een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000 voor de frictiekosten. Op dit krediet hebben nog geen uitgaven plaatsgevonden.

Sport- en accommodatiebeleid

We werkten aan een nieuw sport- en accommodatiebeleid, waarin ook takken van sport opgenomen worden die daarin nu nog niet zijn beschreven. Gelet op financieel perspectief is een versoering van het beleid onvermijdelijk. Een wezenlijke rol en bijdrage van het "veld" is noodzakelijk. Na de eerste conceptnota gaan we in gesprek met de raad over de kaders.

Het opstellen van het accommodatiebeleid is uitgesteld vanwege het besluit om een kerntakendiscussie te voeren, waar sport- en accommodatiebeleid onderdeel van uit maakt.

Gymzaal Spierdijk

Deze gymzaal dateert uit 1977 en is ruim 35 jaar oud. De inventaris was deels afgekeurd omdat het niet meer aan de (veiligheids)eisen voldeed. Ook de sportvloer moest worden vervangen.

Op het natuurlijk moment van regulier onderhoud zijn innovatiecombinaties op techniek en duurzaamheid doorgevoerd. Het werk is 3 september 2014 opgeleverd. Naast het krediet is er € 215.672 ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht en € 15.842 ten laste van het krediet voor duurzaamheidsmaatregelen.



Volkstuinvereniging Ursem

In de vergadering van 10 maart 2014 werd een krediet beschikbaar gesteld van € 11.000 voor de kosten van een betonpad op het complex van de volkstuinvereniging Ursem. Het werk op het complex van de volkstuinvereniging is in november 2014 afgerond. De vereniging draagt zelf bij aan dit project en heeft ook conform de afspraken deze bijdrage betaald.

Boomkap & herplanting

In de vergadering van 10 maart 2014 is een krediet van € 60.000 beschikbaar gesteld voor de kap en de herplanting van bomen in De Goorn en Ursem. In december 2014 is het werk uitgevoerd.

Recreatieve paden en dijkverzwaring

Er is een krediet van € 62.500 beschikbaar gesteld voor de aanleg van een fietspad op de markermeerdijk bij Scharwoude. Dit betreft de maximaal aan de provincie toe te kennen bijdrage. De afspraken voor dit project zijn rond, zodat realisatie haalbaar is geworden. Wel moeten we nog enig geduld betrachten en het krediet handhaven, omdat de dijkverzwaring pas over een jaar of vijf moet zijn afgerond. Het is nog niet duidelijk wanneer welk dijkdeel exact wordt aangepakt en opgeleverd.

Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "cultuur, sport en recreatie" is onderverdeeld in acht beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:



Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Openbaar bibliotheekwerk	€ 567.889	€ 554.206	€ 617.206	€ 547.548
Vormings- en ontwikkelingswerk	€ 194.995	€ 172.127	€ 171.597	€ 174.791
Sport	€ 1.318.925	€ 1.438.328	€ 1.444.178	€ 1.386.224
Groene velden en terreinen	€ 765.299	€ 565.975	€ 575.445	€ 561.612
Kunst	€ 64.351	€ 63.607	€ 61.857	€ 61.450
Oudheidkunde / musea	€ 58.583	€ 42.297	€ 42.297	€ 48.013
Openb.groen en openluchtrecreatie	€ 1.793.870	€ 1.577.673	€ 1.708.673	€ 2.204.219
Overige recreatieve voorzieningen	€ 114.892	€ 107.540	€ 125.040	€ 120.935
	€ 4.878.804	€ 4.521.753	€ 4.746.293	€ 5.104.792
Baten:				
Openbaar bibliotheekwerk	€ 9.810	€ 9.950	€ 9.950	€ 11.093
Vormings- en ontwikkelingswerk	€ 13.881	€ 10.000	€ 10.000	€ 16.282
Sport	€ 723.736	€ 753.275	€ 753.275	€ 733.309
Groene velden en terreinen	€ 137.208	€ 121.600	€ 121.600	€ 105.880
Kunst	€ 116	€ 200	€ 200	€ 130
Oudheidkunde / musea	€ -	€ -	€ -	€ -
Openb.groen en openluchtrecreatie	€ 87.733	€ 51.500	€ 51.500	€ 281.731
Overige recreatieve voorzieningen	€ 1.002	€ -	€ -	€ 200
	€ 973.486	€ 946.525	€ 946.525	€ 1.148.625
Saldo programma	€ 3.905.318-	€ 3.575.228-	€ 3.799.768-	€ 3.956.167-

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma cultuur, sport en recreatie zijn:

- De investering frictiekosten toekomstbestendige bibliotheek is in 2014 nog niet gerealiseerd. Deze investering loopt door in 2015. Hierdoor is er minder uitgegeven dan begroot op de lasten *openbaar bibliotheekwerk*.
- Op *sport* zijn de lasten lager dan begroot dit komt ook door de investeringen.
- De baten *openbaar groen* zijn hoger dan begroot door de verkoop van percelen grond aan de Braken en Kramsvogel. Dit betreft een incidentele meevaller.
- De lasten *openbaar groen en openluchtrecreatie* zijn hoger dan begroot. Dit komt door de investeringen die eerder dan 2014 begroot waren, waarvan in 2014 uitgaven zijn geweest (o.a. woonrijpmaken centrumplan Ursem en wandelroutenetwerk Koggenland). Voor het wandelroutenetwerk is er ook een bijdrage ontvangen. E.e.a. komt ten laste van de reserves en verloopt budgettair neutraal.



Investerings en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Vloer & inventaris gymzaal Spierdijk	€ 150.000	10-3-2014	€ 150.000	€ 146.806	loopt door in 2015
Uitvoeringsprogramma structuurvisie	€ 200.000				niet aangevraagd
Accomodatiebeleid	nmb				
Onderhoud kerktorens Ursem / Oudendijk		12-4-2010	€ 7.657	€ 7.488	Afsluiten
Bouw- & woonrijp maken openbaar gebied Ursem		7-5-2012	€ 637.252	€ 261.683	Oplevering medio 2014, afwikkeling in 2015
Grond Avenhorn		6-5-2013	€ 10.000	€ 8.903	Grond aangekocht en notarieel gepasseerd
Koggenbad & Koggenhal		11-2-2013	€ 328.525	€ 322.287	Renovatie nog niet geheel afgerond
Subsidie dakrenovatie "de stap"		2-12-2013	€ 38.000	€ 38.000	Subsidie is verleend, afsluiten
Kavelruil waterberging Oude Gouw		11-10-2010	€ 93.000	€ 38.992	Bijdrage aan HHNK betaald, afsluiten
Wandelroutenetwerk Koggenland		16-1-2012	€ 350.887	€ 151.435	Beschikbaar houden voor ontwikkeling wandelroute
Inventaris Bibliotheek Ursem		10-3-2014	€ 13.000	€ 13.000	Afsluiten
Toplaag handbalveld Dynamo		23-6-2014	€ 16.700	€ 20.015	Toplaag opnieuw gecoat, afsluiten.
Betonpad Volkstuinvereniging Ursem		10-3-2014	€ 11.000	€ 12.823	Afsluiten
Eigen bijdrage Betonpad Volkstuinvereniging		10-3-2014	€ 2.500	€ 2.066	(is een baat, dus voordeel)
Boomkap en herplanting De Goorn & Ursem		10-3-2014	€ 60.000	€ 65.538	Afsluiten
Recreatieve paden bij dijkverzwaring		30-6-2014	€ 62.500	€ -	Loopt door in 2015
Fictiekosten toekomstbest. bibliotheek		28-10-2013	€ 60.000	€ -	Loopt door in 2015
	<u>€ 350.000</u>		<u>€ 1.836.021</u>	<u>€ 1.084.904</u>	



3.7 Sociale voorzieningen & maatschappelijke dienstverlening

Inleiding

Met "sociale voorzieningen" bedoelen we het door de gemeente uitgevoerde stelsel van overheidsmaatregelen, die een al dan niet geldelijke voorziening beogen bij invaliditeit, werkloosheid of om andere redenen. Maatschappelijke dienstverlening staat voor het verlenen van diensten voor en ten behoeve van de gemeenschap.

Wat hebben we gedaan?

Sociaal domein

Sinds 1 januari 2015 is gemeente verantwoordelijk om taken uit te voeren op gebied van jeugdzorg, Awbz, participatiewet en passend onderwijs. Een flinke toename van het takenpakket. Daarbij is gedurende het hele afgelopen jaar regionaal samengewerkt. Met de gemeente Hoorn zijn voor de jeugdtaken afspraken gemaakt over gezamenlijk inkopen, facturering en contractbeheer. De nieuwe Wmo-taken zijn regionaal gezamenlijk ingekocht. De afhandeling en het contractbeheer is wordt lokaal opgepakt.

Werk en bijstand

Het aantal uitkeringsgerechtigden is sterk gestegen. De stijging van de lasten kunnen beperkt worden opgevangen door de groei van de rijksbijdrage. De rijksmiddelen om uitkeringsgerechtigden te ondersteunen bij het vinden van werk, het participatiebudget, nemen verder af. De middelen worden voornamelijk ingezet voor bekostiging van banen in het kader van "loon boven uitkering" (LBU).

De druk op de lasten van de Wet werk en bijstand is de laatste jaren door de economische crisis toegenomen. De groei van het klantenbestand in 2014 was minder sterk dan in 2013, vanaf het derde kwartaal van 2014 was er zelfs een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden te zien. In het jaar 2014 is over het jaar 2013 een Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) toegekend door het Ministerie. Het budget van 2014 is met 1,4% overschreden, omdat dit minder is dan 10% kan er voor het jaar 2014 geen IAU worden aangevraagd.

Regeling	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Ultimo 2014
BBZ	1	-	-
IOAW	3	5	6
IOAZ	1	1	-
WWB	112	133	136
Totaal	117	139	142

Overzicht aantal uitkeringsgerechtigden

De Rijksmiddelen om uitkeringsgerechtigden te ondersteunen bij het vinden van werk zijn afgenomen. In verband met regionale afspraken is het product 'loon boven uitkering' de laatste periode van 2014 niet meer ingezet. De begrote uitgaven van het participatiebudget zijn niet overschreden.



Werkorganisatie

In het jaar 2014 hebben we, net als de zes andere West-Friese gemeenteraden, ingestemd met de oprichting van WerkSaam West-Friesland door middel van het instemmen met de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam West-Friesland. WerkSaam voert per 1 januari 2015 de participatiewet uit voor de zeven West-Friese gemeenten. Op/Maat is opgegaan in WerkSaam West-Friesland.

Leenbijstand Bijstandsbesluit Zelfstandigen

Er is dit jaar € 29.000 aan leningen toegekend. Dit is een stuk minder dan het begrote bedrag van € 300.000. Het ging in 2014 om incidenteel minder toekennen van leningen. De reden hiervoor is dat er niet meer aanvragen zijn geweest die voldeden aan de voorwaarden voor het verkrijgen van een lening.

Eenmalige uitkering minima

In eerste instantie lijkt het dat het budget opgenomen in de begroting 2014 is overschreden met € 25.000. Echter, in de septembercirculaire 2014 van de uitkering uit het Gemeentefonds is een extra bijdrage ontvangen voor het verstrekken van de koopkrachttegemoetkoming van € 58.060. Per saldo blijven we binnen het beschikbaar gestelde budget. Er is € 22.700 uitgegeven voor het Koggenfonds en € 21.000 aan de koopkrachttegemoetkoming.

Bijzondere bijstand

Het aantal aanvragen in 2014 is weliswaar gestegen, maar de uitgaven zijn lager geweest dan begroot. De verwachting is dat er sprake is van een structurele afname.

Wmo

Door "vergrijzing" van de inwoners wordt er vaker een beroep gedaan op Wmo-voorzieningen. Toch stijgt het aantal aanvragen minder dan verwacht. Gevolg van het ingezette beleid (Kanteling Wmo), bestaande uit:

- Uitvoeren keukentafelgesprekken waarin eigen mogelijkheden centraal staan
- Invoering van eigen bijdrage (inkomensafhankelijk) voor Wmo-voorzieningen

Door het ingezette beleid (de kanteling van de Wmo) en door het contract met de nieuwe leverancier voor hulpmiddelen, heeft er een verdere daling van de lasten van de woon-, vervoer- en rolstoelvoorzieningen plaatsgevonden. De inkomsten vanuit de eigen bijdrage zijn omhoog gegaan. De hoogte van de eigen bijdrage is afhankelijk van het aantal verstrekte maatwerkvoorzieningen en inkomen/vermogen van onze inwoners.



Onderdeel: JEUGD

Programma nieuwe stijl

Hoofddoelstelling / missie

Bevorderen dat kinderen/jongeren zich zo breed mogelijk ontwikkelen, zelfstandig deelnemen aan de maatschappij en verantwoordelijkheden kunnen nemen voor hun eigen leven en dat van anderen. Elke kind/jongere en elk gezin dat hierbij problemen ondervindt en dit niet op eigen kracht kan bereiken wordt ondersteund, met als resultaat het wel (zoveel als mogelijk) op eigen kracht te kunnen. Kinderen zijn kwetsbaar en zeker in de eerste levensfase afhankelijk van hun omgeving. Daarom is er ondersteuning voor het kind én het gezin waarin het opgroeit.

Achtergrond/context

De gemeente krijgt de komende tijd te maken met verschillende transities binnen het Sociale Domein waaronder transitie jeugdzorg en passend onderwijs. Bij het vormgeven van deze transities is het Loket Zorg en Welzijn/Centrum Jeugd en Gezin Koggenland de basis.

Leeftijdscategorie 0 – 4 jaar

Doelstelling

- Ieder kind groeit op in een veilige omgeving en is goed voorbereid op de basisschool
- ouders zijn in staat om hun kind op te voeden
- verminderen/voorkomen van ernstige opvoed- en groeiproblemen bij het kind.

Doelstelling 2014	Realisatie 2014
bereik consultatiebureau: - 100% bij zuigelingen - 96% bij kinderen 0 - 4 jaar	bereik consultatiebureau: - gegevens nog niet ontvangen
% bereik voorschoolse voorzieningen	26% (249 kinderen) bezoekt kinderopvang 0 - 4 jaar * 54% (260 kinderen) bezoekt de peuterspeelzaal (2 - 3 jaar) *
% kinderen bekend bij Loket zorg & Welzijn	6,6% (62 kinderen) is bekend bij loket, thans Zorgteam **
* een onbekend aantal kinderen bezoekt de kinderopvang in combinatie met een peuterspeelzaal. Omdat er dit jaar voor het eerst op deze wijze wordt geregistreerd is dit nog niet inzichtelijk.	
** van het aantal 1 tot 4 jarigen op 1 januari 2014 en woonachtig in Koggenland (totaal 941 leerlingen)	



Wat hebben we gedaan?

Het voortzetten structurele overleggen loket/CJG partners inclusief de voorschoolse voorzieningen.

In 2014 zijn we gestart met de werkgroep Voor- en Vroegschoolse Educatie. Doel van deze werkgroep is:

- een sluitend netwerk creëren rond het kind (0 - 6 jaar) zodat alle kinderen en hun ontwikkeling in beeld zijn waarbinnen de signaleringsfunctie versterkt is;
- een eensluitend protocol realiseren voor overdracht van voorschool/buiten school naar primair onderwijs of speciaal basisonderwijs.

Het streven is om met ingang van schooljaar 2015/2016 te starten met een eensluitend protocol met betrekking tot het waarborgen van een doorgaande lijn bij kinderen in de leeftijdscategorie 0 – 6 jr.

Jeugdgezondheidszorg

Het wettelijk verplichte onderdeel is ondergebracht bij de GGD. In het kader van maatwerkactiviteiten kan aangegeven worden dat deze gefaseerd worden uitgevoerd. Dit vanwege de invoering van de decentralisaties, waarbij op maat preventieve programma's worden opgesteld en uitgevoerd. De nadruk daarbij ligt op bewegen en weerbaarheid.

Leeftijdscategorie 4 – 12 jaar

Doelstelling

Ieder leerplichtig kind in onze gemeente kan rekenen op passend onderwijs en wordt goed voorbereid op een vorm van vervolgonderwijs

Doelstelling 2014	Realisatie 2014
% gebruik voor-/vroegschoolse voorzieningen	geen gegevens bekend
% verwijzingen speciaal onderwijs	1,3% (25 leerlingen) verwezen naar speciaal onderwijs *
% kinderen leerlingenvervoer	6,7% (130 leerlingen) gebruikt leerlingenvervoer *
% verzuimmeldingen	0,5% (9 leerlingen) verzuimmeldingen *
% leegstand / gebruik lokalen	18% (20 lokalen) leegstand ** 82% (91 lokalen) in gebruik **
* van het aantal leerplichtige kinderen (totaal 2.068) op de teldatum 1-10-2014 en woonachtig in Koggenland	
** op basis van de prognoses uitgevoerd door I&O research, 2014	

Wat hebben we gedaan?

Zorgdragen voor goede onderwijshuisvesting conform onze wettelijke plicht. Per 1 januari 2015 is de overheveling van het onderhoud aan de scholen een feit. De scholen zijn met ingang van deze



datum zelf verantwoordelijk voor het onderhoud aan de school en de kosten die hiermee gemoeid zijn. Hiervoor ontvangen de scholen rechtstreeks geld vanuit het rijk. Wel blijft de gemeente verantwoordelijk voor o.a. nieuw- en verbouw en vandalisme.

Zorgdragen voor leerlingenvervoer conform onze wettelijke plicht. Daarnaast is er een regionale werkgroep die de mogelijkheden van doelgroepenvervoer in relatie tot de Wmo onderzoekt.

Met ingang van 1 augustus 2014 is de wet Passend onderwijs in werking getreden, waarbij onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, op een nieuwe manier wordt georganiseerd. Het gaat om zowel lichte als zware ondersteuning. Bijvoorbeeld: extra begeleiding op school, aangepast lesmateriaal, hulpmiddelen of onderwijs op een speciale school. De invoering van deze wet heeft regionaal tot op heden niet tot grote mutaties geleid.

Aanpak schoolverzuim

Conform onze wettelijke plicht. Het contact tussen de leerplechtambtenaar, directie scholen en intern begeleiders is incidenteel bij advies verlofaanvraag of bij langdurig verzuim in combinatie met zorgsignalen.

Voortzetten structureel overleg Loket/CJG partners (incl. voorschoolse voorzieningen). Zie hiervoor de realisatie van de werkgroep Voor- en Vroegschoolse Educatie zoals genoemd bij leeftijdscategorie 0 - 4 jaar.

Daarnaast is er ook knooppuntoverleg van start gegaan. Dit is een overleg op initiatief van de schooldirecteuren in onze gemeente waarbij de gemeente wordt uitgenodigd. Afhankelijk van de agenda neemt (een afvaardiging) van de gemeente deel aan het overleg en komen onderwerpen vanuit o.a. passend onderwijs en jeugdzorg aan de orde.

Doorontwikkeling CJG

Vanwege de transities zijn voorbereidingen getroffen om het loket zorg en welzijn en het CJG samen te voegen tot het Zorgteam. Daarbinnen wordt per 1 januari 2015 uitvoering gegeven aan de nieuwe jeugdzorgtaken, in nauw overleg met zorgaanbieders en huisartsen. In 2014 zijn de benodigde voorbereidingen (o.a. pilot bureau jeugdzorg) in gang gezet, zodat het Zorgteam officieel per 1 januari 2015 kon starten. Helaas is door late aanlevering van landelijke jeugdzorgcijfers de implementatietijd korter geweest dan gewenst, maar dit heeft onze inwoners die het betroffen niet gedupeerd.

Preventie / Jongerenwerk

Er is in 2014 ingezet op preventie. Er zijn door jongerenwerk structurele activiteiten opgezet voor de jeugd. Het jongerenwerk heeft een intensieve samenwerking met het CJG en nam deel aan het groot integraal overleg, waar ook het CJG, OOV en politie in vertegenwoordigd zijn. De diverse jongerengroepen zijn goed in beeld en daar waar nodig zijn individuele trajecten gestart of besproken met het regionale Veiligheidshuis.



In 2014 is de overlast in Obdam door de integrale en intensieve aanpak sterk afgenomen. Het laatste deel van 2014 is in de kern Avenhorn/De Goorn de overlast sterk toegenomen.

De Ridder St. Joris in Berkhout

De grootscheepse verbouwing van het dorps huis "De Ridder St. Joris" in Berkhout is afgerond, conform de gemeentelijke subsidievoorwaarden en daar mee ook conform het door de raad vastgestelde krediet. Met dit project is ook de gymzaal opgeknapt en is het eigendom aan de stichting "De Ridder St. Joris" overgedragen.

Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening" is onderverdeeld in tien beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Bijstandsverlening	€ 2.208.880	€ 2.567.430	€ 2.647.430	€ 2.180.080
Wet Sociale Werkvoorziening (Op/maat)	€ 1.156.864	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.111.133
Uitkeringen echte minima	€ 23.374	€ 25.000	€ 25.000	€ 43.469
Gemeentelijk minimabeleid	€ 499.143	€ 484.040	€ 509.040	€ 482.959
Maatsch. begeleiding en advies	€ 453.947	€ 564.132	€ 548.952	€ 504.725
WMO: huishoudelijke verzorging	€ 2.110.950	€ 2.231.545	€ 2.215.695	€ 2.087.904
Participatiebudget	€ 759.799	€ 619.162	€ 619.162	€ 614.103
Sociaal - cultureel werk	€ 517.849	€ 390.220	€ 1.144.970	€ 1.143.924
Kinderdagopvang	€ 341.501	€ 345.353	€ 365.603	€ 318.145
Voorzieningen gehandicapten	€ 983.132	€ 1.117.838	€ 1.060.838	€ 829.984
	€ 9.055.439	€ 9.344.720	€ 10.136.690	€ 9.316.426
Baten:				
Bijstandsverlening	€ 1.819.924	€ 1.945.500	€ 2.220.500	€ 1.821.639
Werkgelegenheid	€ 1.155.613	€ 998.000	€ 998.000	€ 1.109.951
Uitkeringen echte minima	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeentelijk minimabeleid	€ 79.639	€ 57.500	€ 57.500	€ 72.858
Maatsch. begeleiding en advies	€ 1.738	€ 2.000	€ 2.000	€ 3.998
WMO: huishoudelijke verzorging	€ 412.305	€ 304.000	€ 404.000	€ 470.496
Participatiebudget	€ 215.170	€ 170.000	€ 181.955	€ 193.766
Sociaal - cultureel werk	€ 153.529	€ 3.250	€ 3.250	€ 55.354
Kinderdagopvang	€ 39.268	€ 35.200	€ 26.000	€ 18.578
Voorzieningen gehandicapten	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 3.877.186	€ 3.515.450	€ 3.893.205	€ 3.746.640
Saldo programma	€ 5.178.253-	€ 5.829.270-	€ 6.243.485-	€ 5.569.786-



Financiële verantwoording

De meest opvallende verschillen ten opzichte van de begroting in het programma sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening zijn:

- De lasten voor *bijstandsverlening* zijn lager dan begroot. Het begrote bedrag is gebaseerd op drie grote leningen krachtens het bijstandsbesluit zelfstandigen, in werkelijkheid is er één kleine lening verstrekt. Doordat er geen grote bijstandsleningen zijn verstrekt, zijn ook de bijdragen van het rijk minder dan begroot.
- De overschrijding van de post *uitkeringen echte minima* is hiervoor al benoemd. De overschrijding wordt gedekt door een uitname uit de reserve. Per saldo budgettair neutraal.
- Er is meer rijksbijdrage ontvangen in het kader van de wet sociale werkvoorzieningen. Dit bedrag is doorgestort naar het SW-bedrijf, hierdoor zijn de uitgaven ook hoger.
- De werkelijke lasten *Wmo huishoudelijke verzorging* zijn lager dan begroot. De stijging van het aantal aanvragen is minder groot dan verwacht. Er is meer eigen bijdrage ontvangen ten opzichte van de begroting. Het positieve saldo is gestort in de reserve Wmo.
- De werkelijke lasten aan *voorzieningen gehandicapten* zijn lager dan begroot. Dit komt omdat er minder aanvragen zijn ontvangen en er een gunstiger contract met de nieuwe leverancier is afgesloten. Dit voordeel is gestort in de reserve Wmo.

Investerings- en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Jongerenvoorziening (mobiel)	€ 25.000				niet aangevraagd
voorzieningen huisvesting 2013	€ 2.954				verwerkt in 2013
Decentralisatie sociaal domein		3-6-2013	€ 90.013	€ 66.472	Doorlopen
Plan aanpak Jongeren Obdam		13-2-2012	€ 18.373	€ 1.808	doorlopen in 2015
Opwaardering Kerkebuurtje Oudendijk		10-4-2012	€ 12.317	€ 1.528	afsluiten
Inventaris PSZ Ursem		10-3-2014	€ 10.000	€ -	afsluiten
Renovatie de Ridder sint Joris	€ 700.000	13-1-2014	€ 755.000	€ 754.952	afsluiten
	<u>€ 727.954</u>		<u>€ 885.703</u>	<u>€ 824.760</u>	



3.8 Volksgezondheid & milieu

Inleiding

In het programma "volksgezondheid en milieu" geeft de gemeente aan hoe zij mogelijkheden wil creëren en voorzieningen wil (aan)bieden die de gezondheid kunnen bevorderen en het leefmilieu kunnen verbeteren.

Wat hebben we gedaan?

Gemeentelijk Rioleringsplan

Het GRP is in oktober 2013 besproken in de Commissie Middelen. Door andere, goedkopere technieken en vermindering toerekening van het aantal Fte's dalen de jaarlijkse onderhoudskosten fors. Tegelijkertijd loopt het project "samenwerking in de afvalwaterketen". Inzichten vanuit het project zijn in het GRP 2014 opgenomen.

Door de lagere kosten was het mogelijk het tarief voor de rioolheffing voor het jaar 2014 te verlagen van € 194 naar € 157 per jaar, een daling met € 37 (19%).

Riolering Westfrisia weg

Ter voorbereiding van de aanleg van de Westfrisiaweg hebben wij met de provincie een overeenkomst gesloten. Deze overeenkomst hield in hoofdlijnen in dat de gemeente deze werkzaamheden voorbereid, aanbesteed en toezicht houdt. Deze werkzaamheden betreffen het omleggen van de riolering in verband met de realisatie van de Westfrisiaweg. De kosten brengt de gemeente in rekening bij de provincie. Deze overeenkomst is begin 2014 aangegaan.

Formeel gezien hadden wij uw raad voor de uitvoering een krediet moeten vragen. Gezien het feit dat de gemeente de lasten van de provincie terugkrijgt, is geen krediet aangevraagd. Wel hebben wij in de jaarrekening de lasten en baten van deze voorbereidende werkzaamheden opgenomen. De totale lasten en de baten bedragen in 2014 € 347.935.

Jeugdgezondheidszorg

Het wettelijk verplichte onderdeel is ondergebracht bij de GGD. In het kader van maatwerkactiviteiten kan aangegeven worden dat deze gefaseerd worden uitgevoerd. Dit vanwege de invoering van de decentralisaties, waarbij op maat preventieve programma's worden opgesteld en uitgevoerd. De nadruk daarbij ligt op bewegen en weerbaarheid.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "volksgezondheid en milieu" is onderverdeeld in elf beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Ambulancevervoer	€ 11.172	€ 11.500	€ 11.500	€ 8.952
Openbare gezondheidszorg	€ 428.149	€ 459.639	€ 459.639	€ 421.400
Jeugdgezondheidszorg (uniform)	€ 535.757	€ 497.988	€ 497.988	€ 462.729
Jeugdgezondheidszorg (maatwerk)	€ 13.515	€ 56.116	€ 56.116	€ 40.676
Afvalverwijdering en -verwerking	€ 2.492.318	€ 2.610.731	€ 2.550.731	€ 2.502.957
Riolering en waterzuivering	€ 1.049.364	€ 1.174.996	€ 1.174.996	€ 1.647.389
Milieubeheer	€ 601.460	€ 392.707	€ 442.707	€ 539.266
Lijkbezorging	€ 101.563	€ 94.935	€ 94.935	€ 507.411
Baten reinigingsrechten c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten rioolrecht	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten begrafenisrechten	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 5.233.298	€ 5.298.612	€ 5.288.612	€ 6.130.780
Baten:				
Ambulancevervoer	€ -	€ -	€ -	€ -
Openbare gezondheidszorg	€ -	€ -	€ -	€ -
Jeugdgezondheidszorg (uniform)	€ -	€ -	€ -	€ -
Jeugdgezondheidszorg (maatwerk)	€ -	€ -	€ -	€ -
Afvalverwijdering en -verwerking	€ 96.290	€ 175.000	€ 115.000	€ 95.041
Riolering en waterzuivering	€ 16.940	€ 5.500	€ 5.500	€ 369.115
Milieubeheer	€ 80.685	€ -	€ -	€ 39.940
Lijkbezorging	€ 21.169	€ 20.000	€ 20.000	€ 121.459
Baten reinigingsrechten c.a.	€ 2.382.312	€ 2.437.300	€ 2.437.300	€ 2.488.837
Baten rioolrecht	€ 1.950.866	€ 1.993.400	€ 1.539.825	€ 1.581.895
Baten begrafenisrechten	€ 57.147	€ 50.000	€ 50.000	€ 51.743
	€ 4.605.409	€ 4.681.200	€ 4.167.625	€ 4.748.030
Saldo programma	€ 627.889-	€ 617.412-	€ 1.120.987-	€ 1.382.750-



Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma volksgezondheid en milieu zijn:

- De lasten van *openbare gezondheidszorg* zijn lager dan begroot. Aan bijdrage aan gemeenschappelijke regeling is minder uitgegeven. Het bedrag is niet volledig uitgegeven door focus op de transities.
- De lasten van *jeugdgezondheidszorg uniform en maatwerk* zijn lager dan begroot. Op subsidie in het subsidieplafond is minder uitgegeven. Dit komt omdat er minder aanvragen zijn binnengekomen.
- De bijdrage aan de HVC (*afvalverwijdering*) was in 2014 lager dan begroot. Dit komt door een verkregen korting van de "4^e lijn".
- De begrote lasten voor *riolering en waterzuivering* zijn overschreden. Deze overschrijding is te verklaren door de investeringen in de riolering & herinrichting Ursem- Oost en het verleggen van de riolering Westfrisiaweg. Hier hebben we ook een bijdrage van ontvangen van de provincie. Per saldo verloopt voorgaande budgettaire neutraal.
- De werkelijke lasten voor *milieubeheer* zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door de investering duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke gebouwen.
- De werkelijke lasten voor *lijkbezorging* zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door de investering renovatie/uitbreiding Begraafplaats De Goorn en het voorbereidingskrediet.

Investerings- en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
<i>Uitvoeringsprogramma Duurzaam Klimaatbeleid</i>					
aanvullende middelen ambitieus	€ 37.250				niet aangevraagd
gemeentelijk woningbedrijf	€ 50.000				niet aangevraagd
leningen en participaties	p.m.				
Riolering herinrichting Ursem Oost		16-9-2013	€ 228.961	€ 204.094	er komen nog nota's in 2015. werk is afgesloten
Subsidie asbestverwijdering 2012		13-2-2012	€ 113.522	€ 51.140	loopt door t/m 2015
Duurzaamheidsmaatregelen gem. gebouwen		7-5-2012	€ 133.664	€ 114.505	Afsluiten
Voorber.kr.begraafplaats De Goorn		31-1-2011	€ 2.807	€ 3.021	gaat op in totaalkrediet begraafplaats
Renovatie / uitbreiding begraafplaats de Goorn		3-6-2013	€ 340.112	€ 267.817	Afsluiten
Subsidieregeling energiebesparende maatregelen		28-10-2013	€ 100.000	€ 35.781	loopt door t/m 2015
	<u>€ 87.250</u>		<u>€ 919.066</u>	<u>€ 676.358</u>	



3.9 Ruimtelijke ordening & volkshuisvesting

Programma nieuwe stijl

Hoofddoelstelling

Het faciliteren van ruimtelijke ontwikkelingen en borgen van de ruimtelijke kwaliteit conform de gemeentelijke Structuurvisie 2010-2020

Wat hebben we gedaan?

Woningbouw, -markt en bedrijventerreinen

In 2014 zijn 22 woningen opgeleverd. Vanwege een aantal ontwikkelingen (kern Hensbroek, Buitenplaats de Burgh) is de verwachting dat in 2015 het aantal woningen in de richting van 50 komt.

Het aanbod van bedrijfsgrond is gelijk gebleven. De uitgifte van bedrijfskavels ligt momenteel stil. De verkoop van vrije kavels voor woningbouw in lopende exploitaties (Zuidermeer, Hofland, Lijsbeth Tijs) ligt ook nagenoeg stil. In het plan "Buitenplaats" is wel een aantal kavels verkocht.

Doorontwikkeling van "Polderweijde" in Obdam is op korte termijn nog niet te verwachten. De curator maakt nog geen vorderingen met de grondpositie aldaar. Hierdoor vertraagt ook de planontwikkeling voor Tuindersweijde.

Voor het plan "De Tuinen" in Ursem is in 2014 akkoord binnengekomen van de provincie Noord-Holland, zodat dat plan in 2015 verder kan worden voorbereid.

De schoollocaties in Ursem zijn in 2014 opgeleverd, en voor de locatie "Langereis" is een kleinschalig woningbouwplan in voorbereiding. De verwachting is dat voor dit plan in 2015 een bestemmingsplan gereed komt, waarna het plan in uitvoering kan worden gebracht.

Bouwgrondexploitatie "Tuindersweijde"

In de paragraaf 4.7 (grondbeleid) komen de bouwgrondexploitaties uitgebreid aan de orde. Daarin is opgenomen de afwaardering van de boekwaarde van de exploitatie "Tuindersweijde" in Obdam. Een deel van de gronden waarden we af naar de agrarische waarde (€ 6 per m²). Dit is nodig op grond van het gestelde door het Besluit Begroting en Verantwoording. Er zijn geen vooruitzichten op woningbouw op deze gronden.

Vooruitlopend op de besluitvorming door de raad is de afwaardering van ruim € 1.978.000 ten laste van de reserve grondbedrijf gebracht. In deze reserve resteert daarna nog ruim € 2 miljoen. De afgewaardeerde gronden brengen we over naar de "gronden algemeen".



Structuurschets West-Friesland

In 2014 zijn de eerste voorbereidende stappen gezet om te komen tot een regionale ruimtelijke "toekomstvisie" voor West-Friesland. Op 19 november 2014 heeft een regionaalsbrede bijeenkomst plaatsgevonden om te bepalen hoe een dergelijke structuurschets er uit kan komen te zien. In de programmabegroting 2015 is € 25.000 gereserveerd, bedoeld voor het opstellen van een regionale detailhandelsvisie en de structuurschets. Het is de bedoeling om in het eerste halfjaar van 2015 opdracht te verstrekken voor het maken van een structuurschets.

Huisvestingswet

Na jaren van uitstel is in 2014 de herziene Huisvestingswet vastgesteld en per 1 januari 2015 van kracht geworden. Een belangrijk onderdeel hiervan is dat de mogelijkheden om via de gemeentelijke huisvestingsverordening de woningtoewijzing te beïnvloeden zijn ingeperkt, tenzij er schaarste op de woningmarkt bestaat. Net als in de andere regiogemeenten staan in Koggenland veel woningen te koop en zijn er diverse bouwplannen nog in ontwikkeling of uitgesteld.

In regionaal verband wordt begin 2015 een aangepaste huisvestingsverordening voorbereid om in ieder geval de toewijzing van urgent woningzoekenden te kunnen blijven sturen. Het is de bedoeling om deze verordening voor juli 2015 aan de raad aan te bieden.

Huurwetgeving

De aangekondigde Verhuurdersheffing voor alle sociale woningverhuurders is inderdaad wettelijk bekrachtigd. Voor het woningbedrijf Koggenland betekent dit een heffing van circa € 400.000 in 2014 oplopend tot zo'n € 800.000 in 2017. De effecten van deze heffing zijn doorberekend in de meerjarenbegroting 2015 en verder. Door eerder ingezet beleid (strategisch verkoop, huur, renovatie en onderhoud) kunnen wij deze extra heffing opvangen.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

Het programma "ruimtelijke ordening en volkshuisvesting" is onderverdeeld in zeven beleidstaken. De baten en lasten van deze beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Ruimtelijke ordening	€ 981.454	€ 807.331	€ 904.549	€ 857.140
Woningbouw	€ 4.380	€ -	€ -	€ -
Woningexploitatie	€ 4.626.950	€ 5.139.275	€ 5.139.275	€ 4.852.954
Stads- en dorpsvernieuwing	€ 38.516	€ 55.967	€ 55.967	€ 27.138
Overige volkshuisvesting	€ 846.154	€ 825.792	€ 825.792	€ 835.334
Bouwvergunningen	€ 75	€ -	€ -	€ -
Bouwgrondexploitatie	€ 2.561.144	€ 1.446.500	€ 2.049.550	€ 2.993.319
	€ 9.058.673	€ 8.274.865	€ 8.975.133	€ 9.565.885
Baten:				
Ruimtelijke ordening	€ 158.755	€ 101.000	€ 101.000	€ 76.996
Woningbouw	€ -	€ -	€ -	€ -
Woningexploitatie	€ 6.697.833	€ 4.936.516	€ 4.936.516	€ 7.107.288
Stads- en dorpsvernieuwing	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige volkshuisvesting	€ 1.219	€ -	€ -	€ 141
Bouwvergunningen	€ 256.569	€ 275.000	€ 215.000	€ 477.005
Bouwgrondexploitatie	€ 2.915.728	€ 1.446.500	€ 2.049.550	€ 1.169.276
	€ 10.030.104	€ 6.759.016	€ 7.302.066	€ 8.830.706
Saldo programma	€ 971.431	€ 1.515.849-	€ 1.673.067-	€ 735.179-

Financiële verantwoording

De opvallendste verschillen ten opzichte van de begroting in het programma ruimtelijke ordening en volkshuisvesting zijn:

- Positief resultaat *woningexploitatie*: zie paragraaf woningbedrijf.
- De afwaardering gronden "Tuindersweijde" en resultaat "Burghtlanden II": zie paragraaf grondbedrijf.
- Lagere baten dan begroot aan bestemmingsplannen (*Ruimtelijke ordening*). Zie voor de toelichting paragraaf lokale heffingen.
- De werkelijke baten *bouwvergunningen* (Wabo) zijn hoger dan begroot. Er zijn in 2014 meer omgevingsvergunningen ingediend dan verwacht. Een gedeelte van de Wabo is incidenteel en een gedeelte structureel. Het structurele gedeelte is al opgenomen in de begroting 2015.



Investerings en investeringslasten

In onderstaand overzicht zijn de investeringen opgenomen volgens het meerjaren investeringsoverzicht uit de programmabegroting 2014. Dit is aangevuld met de daadwerkelijke investeringen die dit jaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht ziet er als volgt uit:

omschrijving	meerjaren- begroting	raads- besluit	beschikbaar krediet 2014	realisatie 2014	bijzonderheden
Bestemmingsplan bedrijventerreinen	€ 50.000				niet aangevraagd
Kwaliteitszorgsysteem Bouwen en Wonen	€ 10.000				niet aangevraagd
Activa woningbedrijf		2-12-2013	€ 1.668.000	€ 191.715	loopt door in 2015
	<u>€ 60.000</u>		<u>€ 1.668.000</u>	<u>€ 191.715</u>	



3.10 Financiering & dekkingsmiddelen

Inleiding

Dekkingsmiddelen zijn die inkomsten, die worden gebruikt om de uitgaven van de gemeente te betalen. Deze inkomsten hebben geen vaste relatie met het soort uitgaven en behoren daardoor tot de algemene inkomsten van de gemeente. Deze middelen zijn dus vrij te besteden. Tot deze inkomsten behoren in ieder geval:

- algemene uitkering uit het gemeentefonds
- onroerendezaakbelastingen
- hondenbelasting
- forensenbelasting

Hoewel geen inkomsten behoort het budget "onvoorziene uitgaven" eveneens tot de algemene dekkingsmiddelen. De inzet van dit budget is ook niet gebonden aan een vaste uitgave. Het is een afgezonderd budget om incidentele, niet-begrote lasten op te vangen. Daarnaast is er de "budgettaire ruimte". Deze geeft aan hoeveel middelen er beschikbaar zijn om (nieuwe) lasten met een structureel karakter te dekken.

Wat hebben we gedaan?

In de programmabegroting waren geen specifieke doelen opgenomen. Wel werd melding gemaakt van het opnemen in de begroting van de kapitaallasten van nieuwe investeringen. Verder werd opgenomen met welke rentepercentages we rekening hielden bij het begroten van de rentelasten.

Algemene uitkering Gemeentefonds

In de begroting en de jaarrekening 2014 is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de decembercirculaire 2013 en bedraagt dus € 17.256.588. In 2014 hebben we in totaal € 17.606.484 ontvangen aan algemene uitkering. Hiervan heeft ca. € 136.964 betrekking op nabetalingen over de jaren 2012 en 2013. Over het jaar 2014 hebben we € 212.932 meer ontvangen dan begroot. Totaal komt dit neer op een overschot van € 349.896.

Zonder nadere maatregelen draagt deze hogere uitkering incidenteel bij aan het rekeningresultaat en heeft daar een positief effect op.



Wat heeft het gekost?

Exploitatieoverzicht

De baten en lasten van de beleidstaken onder het programma zijn als volgt:

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Overige financiële middelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Geldleningen c.a. langer dan 1 jaar	€ 69.501	€ 70.301	€ 70.301	€ 66.515
Algemene uitkeringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene baten en lasten	€ 141.972	€ 35.081	€ 296.112	€ 272.027
Uitvoering Wet WOZ	€ 314.499	€ 291.798	€ 320.798	€ 303.419
Baten OZB gebruikers	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten OZB eigenaren	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten forensenbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten hondenbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Heffing/invoering gem. belastingen	€ 241.878	€ 233.856	€ 233.856	€ 228.412
Saldo van de kostenplaatsen	€ 432.527	€ 14.000-	€ 396.340	€ 183.828
	€ 1.200.377	€ 617.036	€ 1.317.407	€ 1.054.201
Baten:				
Overige financiële middelen	€ 43.234	€ 43.235	€ 43.235	€ 36.850
Geldleningen c.a. langer dan 1 jaar	€ 69.501	€ 66.515	€ 66.515	€ 66.515
Algemene uitkeringen	€ 16.596.161	€ 17.064.139	€ 17.256.588	€ 17.606.484
Algemene baten en lasten	€ 91.017	€ 15.000	€ 382.814	€ 352.740
Uitvoering Wet WOZ	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten OZB gebruikers	€ 143.279	€ 149.500	€ 179.700	€ 189.585
Baten OZB eigenaren	€ 1.238.290	€ 1.275.000	€ 1.564.295	€ 1.545.697
Baten forensenbelasting	€ 27.492	€ 28.700	€ 28.700	€ 29.779
Baten hondenbelasting	€ 54.811	€ 56.350	€ 56.350	€ 57.231
Heffing/invoering gem. belastingen	€ 17.859	€ 17.500	€ 17.500	€ 14.374
Saldo van de kostenplaatsen	€ 2.024.984	€ 1.656.993	€ 1.626.833	€ 1.922.717
	€ 20.306.628	€ 20.372.932	€ 21.222.530	€ 21.821.972
Saldo programma	€ 19.106.251	€ 19.755.896	€ 19.905.123	€ 20.767.771

Financiële verantwoording

Opvallende posten zijn:

- De *algemene uitkering* is hoger dan begroot. De verwachting is dat in 2015 minder wordt ontvangen door invoering van het objectief verdeelmodel. Voorgesteld wordt om dit bij de resultaatbestemming te storten in een egalisatie reserve algemene uitkering.
- Op de posten onvoorzien, budgettaire ruimte, stelposten (vermindering onderhoudslasten) ende *algemene baten en lasten*, is per saldo een nadeel. Dit komt voornamelijk omdat de stelposten vermindering onderhoudslasten niet zijn gerealiseerd.



- Er is € 80.000 ontvangen van een dubieuze debiteur
- De kostenplaats "*saldo kostenplaatsen*" sluit met een voordeel. Dit komt hoofdzakelijk door:
 - voordeel op kapitaallasten (afschrijving en rente)
 - voordeel op personeelsvoorzieningen, er zijn minder studiekosten betaald
 - minder uitgegeven aan representatie en advertentiekosten (geen vacatures)
 - minder uitgegeven aan onderhoud software in verband met toetreding DeSom.

Investeringsen en investeringslasten

In 2014 zijn er geen investeringen onder dit programma geweest.



4 Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) handelt in titel 2.3 over de verplicht voorgeschreven paragrafen. Onder deze titel zijn diverse artikelen opgenomen, die voorschriften geven aan de inhoud van de paragrafen in de programmabegroting en –rekening.

De achterliggende gedachte bij de invoering van de verplichte paragrafen is, dat deze een dwarsdoorsnede moeten geven van de financiële aspecten van de begroting en rekening. De raad krijgt in de paragrafen de informatie om de kaderstellende, controlerende en allocerende rol op de beheersmatige aspecten in te vullen.

Het BBV schrijft de volgende paragrafen verplicht voor:

- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Daarnaast wordt het woningbedrijf door ons als een paragraaf behandeld. Het woningbedrijf is integraal onderdeel van de financiële administratie.



4.1 Lokale heffingen

Algemeen

De gemeente Koggenland is voor de dekking van de uitgaven mede afhankelijk van de inkomsten uit de lokale belastingen en heffingen. De gemeente legt de volgende belastingen en heffingen op:

- onroerende zaakbelastingen
- rioolheffing
- afvalstoffenheffing
- forensenbelasting
- lijkbezorgingsrechten
- hondenbelasting
- leges burgerzaken

Verantwoording 2014

In onderstaand overzicht zijn de begrote en gerealiseerde ontvangsten over de jaren 2013 en 2014 samengebracht. We hebben ruim € 247.000 meer aan leges ontvangen. Dit komt voor het grootste deel voor rekening van de omgevingsvergunningen.

Het overzicht ziet er als volgt uit:

Belasting / heffing	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil in €
Abonnement raadstukken	€ 143-	€ 1.000	€ -	€ 1.000-
Reisdocumenten	€ 108.804	€ 100.000	€ 121.098	€ 21.098
Leges bevolkingsregister	€ 22.055	€ 30.000	€ 15.946	€ 14.054-
Leges rijbewijzen	€ 52.597	€ 72.500	€ 51.734	€ 20.766-
Leges huwelijken/partnerregistrat	€ 17.230	€ 20.000	€ 21.187	€ 1.187
Leges APV	€ 765	€ 500	€ 1.300	€ 800
Staangelden markt	€ 2.874	€ 2.500	€ 1.028	€ 1.472-
Leges Telecomwet	€ 8.687	€ 7.500	€ 6.363	€ 1.137-
Staangelden kermissen	€ 12.157	€ 1.000	€ 1.006	€ 6
Begravenisrechten	€ 42.147	€ 35.000	€ 36.743	€ 1.743
Afvalstoffenheffing	€ 2.382.312	€ 2.437.000	€ 2.488.837	€ 51.837
Rioolheffing	€ 1.950.866	€ 1.539.825	€ 1.581.895	€ 42.070
Leges bestemmingsplannen	€ 141.046	€ 100.000	€ 12.470	€ 87.530-
Leges Wabo-vergunningen	€ 256.569	€ 215.000	€ 476.140	€ 261.140
OZB gebruikers	€ 143.279	€ 179.700	€ 189.585	€ 9.885
OZB eigenaren	€ 1.238.290	€ 1.564.295	€ 1.545.697	€ 18.598-
Forensenbelasting	€ 27.492	€ 28.700	€ 29.779	€ 1.079
Hondenbelasting	€ 54.811	€ 56.350	€ 57.231	€ 881
	€ 6.461.838	€ 6.390.870	€ 6.638.039	€ 247.169

In het vervolg gaan we kort in op de diverse ontvangsten.



Abonnement raadstukken

In 2014 zijn er geen leges voor een abonnement op de raadstukken ontvangen. De abonneerders maken gebruik van de digitale toezending. Daarvoor worden geen kosten in rekening gebracht.

Leges burgerzaken

Het totaal van de leges van de afdeling burgerzaken is ca. € 12.500 lager dan geraamd. De leges reisdocumenten was hoger. Dit komt doordat de opbrengsten van een reisdocument hoger liggen als gevolg van de verlenging van de geldigheidsduur van vijf naar tien jaar. Wel zal dit tot gevolg hebben dat over vier jaar deze inkomsten naar verwachting afnemen.

De overige leges (bevolkingsregister, rijbewijzen en huwelijken) zijn wederom lager dan begroot. Dit is in overeenstemming met de trend van vorige jaren. Een echte reden van deze lagere ontvangsten hebben we niet voor handen.

Leges APV

Onder de leges van de Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) verantwoorden we de leges van speelvergunningen, vergunningen ingevolge de Drank- en Horecawet en exploitatievergunningen. Standplaatsvergunningen zijn al een aantal jaren niet aangevraagd c.a. afgegeven. De afgelopen jaren en in 2014 werden de volgende vergunningen verstrekt:

Soort vergunning	aantal vergunningen			ontvangen leges		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
speelvergunning	4	2	3	€ 100	€ 50	€ 75
vergunning Drank- & Horecawet	4	5	15	€ 180	€ 225	€ 675
exploitatievergunning	5	6	11	€ 250	€ 300	€ 550
	13	13	29	€ 530	€ 575	€ 1.300

Begraafenisrecht

Van de in 2014 overleden personen werden er 21 begraven op een gemeentelijke begraafplaats. Na de sterke daling na 2010 blijft het aantal begrafenissen op de gemeentelijke begraafplaatsen redelijk stabiel. Het onderstaande overzicht bevestigt dit beeld:

Begraafplaats	2010	2011	2012	2013	2014
Avenhorn	7	1	2	1	1
Berkhout	4	4	5	4	3
Oudendijk	2	0	0	2	0
Ursem	3	1	4	0	1
Grosthuisen	1	1	0	0	0
Hensbroek	3	5	2	4	5
Obdam	21	13	10	13	11
	41	25	23	24	21



De inkomsten uit het begrafenisrecht zijn wederom lager dan in de voorgaande jaren. Dit komt doordat er meer crematies plaatsvinden.

Afvalstoffenheffing

De ontvangen afvalstoffenheffing was € 51.837 meer dan begroot. Bij het begroten van de opbrengst is uitgegaan van het aantal één- en meerpersoonshuishoudens zoals deze geregistreerd stonden in het bevolkingsregister.

Geconstateerd is dat er verschillen in het aantal huishoudens tussen burgerzaken en belastingen zijn (campings, bejaardentehuizen en laagstaande woningen). Met ingang van de begroting 2015 is er uitgegaan van de geverifieerde aantallen.

Rioolheffing

De werkelijk ontvangen rioolheffing is € 42.070 meer dan begroot en geeft een afwijking van 2,7%. Hier is ook de toelichting van toepassing zoals deze onder de afvalstoffenheffing is opgenomen. De riolering zit budgettair neutraal in de begroting, deze mutatie heeft geen effect op de budgettaire ruimte.

Leges bestemmingsplannen en procedures

Over deze leges is in 2014 veel te doen geweest. Diverse exploitatie-overeenkomsten werden op basis van nieuwe wetgeving afgesloten. Naar later bleek, ten onrechte. Daarbij was er geen sprake van een verkeerde interpretatie van de wet- en regelgeving. Slechts ten aanzien van een klein onderdeel ontbreekt het aan een concreet omschreven direct verband tussen het bouwplan en de besteding van de ontvangen bijdrage. Gevolg hiervan is dat de totale ontvangsten ruim onder de raming zijn gebleven.

Leges omgevingsvergunning

In de begroting 2014 raamden we de leges voor de omgevingsvergunningen op € 215.000. Dit werd ingegeven door de ontwikkeling van de leges in de jaren 2012 tot en met 2013. In het jaar 2014 waren er echter weer meer bouwplannen en werd de "Buitenplaats De Burgh" ontwikkeld. We hebben in 2014 ruim € 260.000 meer aan legesinkomsten ontvangen dan begroot. Of we in de komende jaren ook op dergelijke bedragen kunnen rekenen zal nog moeten blijken. Een en ander blijft sterk afhankelijk van het vertrouwen in (de groei van de) economie.



4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële huishouding van de gemeente is. Het is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de (financiële) mogelijkheden van de gemeente om de risico's van niet begrote en niet voorziene kosten te dekken. Risico's beperken we tot het gevaar voor niet begrote kosten, die niet anderszins zijn op te vangen en die niet in die mate waren voorzien.

Doelstelling

Het in stand houden van een voldoende groot weerstandsvermogen is van belang om de continuïteit van de organisatie in de uitvoering van beleid en beheer te waarborgen. Het kan en mag niet zo zijn dat bij tegenvallers deze continuïteit in gevaar komt.

Risicomanagement

Onder risicomanagement verstaan we het herkennen en kwantificeren van risico's en het vastleggen van maatregelen om deze te beheersen. Daarmee beïnvloeden we de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's.

Afhankelijk van de mate van de factoren "kans" en "gevolgen" kan een risico op vier manieren worden aangepakt:

- voorkomen: één of beide van de factoren wegnemen;
- verminderen: één of beide van de factoren afzwakken;
- uitbesteden: risico's onderbrengen bij verzekeraars;
- accepteren: wanneer het risico een acceptabel verlies betekent

Risico's lopen we door de uitvoering te geven aan onze beheerstaken en het nieuwe beleid. Deze zijn niet alleen financieel te kwantificeren. Risico's lopen we ook op o.a. de volgende terreinen, zoals juridisch, in de bedrijfsvoering, bij de grondexploitatie, handhaving, in het beleid, financieel, bij verbonden partijen.

De continuïteit in de uitvoering van de gemeentelijke taken staat voorop. Het kan en mag niet zo zijn dat bij tegenvallers deze continuïteit in gevaar komt. Het is echter onmogelijk om bij de uitvoering van de gemeentelijke activiteiten geen risico's te lopen. Dit ligt per definitie in de uitvoering opgesloten. Natuurlijk nemen we maatregelen om de risico's die de gemeente loopt, in te dammen. We moeten bewust en gecaluleerd met risico's omgaan en die maatregelen nemen om de risico's te beperken of weg te nemen.

Notitie risicomanagement

In juli 2012 is de "notitie risicomanagement Koggenland" behandeld. In deze notitie formaliseren we het risicomanagement. De raad stemde in met de notitie en zag graag dat de effecten en de



gevolgen in kaart gebracht werden. In het najaar van 2012 heeft het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een rapportage over het weerstandsvermogen opgesteld. De conclusie is dat 90% van alle risico's konden worden afgedekt met een benodigd weerstandscapaciteit van ca. € 2,6 miljoen. De NAR heeft onze weerstandscapaciteit in 2012 berekend op een ratio weerstandsvermogen van 4,39. Dit is een uitstekende score.

Belangrijkste risico's

In de programmabegroting 2014 hadden we een top acht van de meest in het oog lopende risico's opgenomen.

- Realisatie van Polderweijde en Tuindersweijde in Obdam
Stand van zaken: een deel van de gronden Tuindersweijde is afgewaardeerd naar agrarische waarde en ondergebracht bij gronden algemeen. Risico is hiermee verlaagd van € 3.958.644 tot € 1.527.401.
- Bezuinigingen op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds
Stand van zaken: In 2014 is dit risico niet tot uiting gekomen.
- De uitvoering van de openeindregelingen van het Rijk
Stand van zaken: Speelde niet in 2014. Decentralisaties zijn in 2015 ingegaan.
- De bouwgrondexploitaties
Stand van zaken: geen financiële gevolgen in 2014, maar blijft een punt van aandacht.
- De financieringsbehoefte van de gemeente en de daaraan verbonden rentelasten
Stand van zaken: risico is niet tot uiting gekomen, de financieringsbehoefte was lager dan begroot en de rentelasten vielen mee.
- De transities binnen het sociaal domein
Stand van zaken: komen in de loop van 2015 tot uiting.
- De overname van het onderhoud van de wegen binnen de bebouwde kom
Stand van zaken: geen financiële gevolgen in 2014.
- (onderzoeken naar) regionale samenwerking
Stand van zaken: onderzoeken lopen, in 2015 zal hierover besluitvorming plaatsvinden.

Er zijn enkele risico's bijgekomen, zoals de verdeelsleutel van de bijdrage aan de Veiligheidsregio en de dreiging van de stijging van de kosten van software door Pink Roccade. Meer duidelijkheid over de mogelijke financiële risico's komt in 2015.

In de begroting 2015 hebben voor het eerst een financiële onderbouwing van deze risico's gegeven en is een schatting gemaakt van de mogelijke financiële gevolgen voor onze gemeente.



4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

In september 2014 is de "Notitie reserves en voorzieningen" vastgesteld, met belangrijke gewijzigde uitgangspunten voor de financiering van het onderhoud. Een belangrijk onderdeel hiervan is dat het onderhoud van wegen, bruggen en beschoeiingen niet meer via de reserves loopt, maar via het reguliere budget in de begroting. Daarmee is tegelijkertijd een bezuiniging van circa € 630.000 gemoeid, wat samen hangt met het eerdere besluit om het kwaliteitsniveau van de wegen te verlagen.

Voor de jaren 2015 en verder betekent dit dat het onderhoud van wegen, beschoeiingen en bruggen volledig via het budget "onderhoud wegen" loopt. Als er aan het eind van een jaar budget "overblijft" wordt dit door middel van een raadsbesluit bij de jaarrekening overgeheveld naar het volgend jaar. Zo kunnen we het restant van het budget van het vorige jaar gebruiken voor een onderhoudsplan in een volgend jaar.

Projectonderhoud 2014

In 2014 hebben zich enkele grotere projecten voorgedaan binnen het regulier onderhoudsprogramma voor gemeentelijke gebouwen.

Koggenbad

De tweede fase groot onderhoud is in de zomer 2014 uitgevoerd. De centrale hal, kleedruimtes bezoekers en personeel, natte ruimten, de balie en toeschouwersruimte hebben een renovatie ondergaan. Deze ruimten voldeden niet aan een goede toegankelijkheid van bezoekers en arbo-omstandigheden. De werkzaamheden zijn daarom gebundeld en binnen het onderhoudsbudget en een eerder verstrekt krediet uitgevoerd. Een aantal werkzaamheden loopt nog in 2015 door.

Gymzaal Spierdijk

Binnen het regulier onderhoud is een combinatie gemaakt om sport gerelateerde zaken te vervangen (noodzaak in relatie tot veiligheid) en verduurzaming (gemeentelijk beleid en het effect van een lagere exploitatie). Het project is een succes te noemen omdat een leanplanning is ingezet met voor 80% bedrijven uit de eigen gemeente. Met als doel een gebouw beschikbaar te hebben waar in een goed klimatologisch en ergonomisch gebouw kan worden gesport, de overlast van het groot onderhoud voor de gebruikers tot een minimum is beperkt en het gebouw een kwaliteit heeft dat past in de huidige tijd in exploitatie.

Gymzaal Ursem

In het centrumgebied Ursem met de brede school en de sportaccommodatie heeft het exterieur van de gymzaal groot onderhoud gehad. Voornamelijk de gevels zijn in ontwerp aangepast op het gebied. Hier is de combinatie van noodzakelijk onderhoud en de ontwikkeling van een gebied in elkaar verweven. Deze werkzaamheden zijn in de grote schoolvakantie uitgevoerd zodat ook hier geen overlast is geweest voor de gebruiker.



Toren NH Kerk Ursem

Het slopen van de Langereis en de archeologische proefsleuven zijn intussen 'onzichtbare' sporen van de geschiedenis in de dorpskern Ursem. De toren daarentegen heeft nu een markante herkenbare plek gekregen. Zeker nu het onderhoud - op milieuvriendelijke en historisch correcte wijze - is uitgevoerd. Dit door het toepassen van natuurlijke lijnolieverf en water en wind gedroogd inlands grenen voor houtherstel. De kleurschakering is zodanig gekozen dat het uurwerk de prominente rol heeft dat volledig in de tijd van het ontwerp past.

Uitvoering reguliere onderhoudsplannen 2014

Naast deze grotere projecten is er regulier onderhoud uitgevoerd aan de gemeentelijke gebouwen. In het vervolg geven we een beknopt overzicht .

Brandweerkazernes

De kazerne aan de Jaagweg in Avenhorn is verkocht. Het onderhoudsbudget is beschikbaar voor het onderhoud aan de nieuwe kazerne aan de Buitenroede. Het onderhoudsplan wordt aan deze mutatie aangepast.

Aan de overige kazernes (Berkhout, Obdam en Ursem) is het reguliere onderhoud uitgevoerd. Daarbij bleven ruim binnen het beschikbare budget uit het onderhoudsplan.

Gemeentehuizen

Aan het gemeentehuis in Obdam is het reguliere onderhoud uitgevoerd. De werkzaamheden aan de voormalige kluis in het gemeentehuis was nog niet nodig en is uitgesteld.

In het gemeentehuis te De Goorn is het onderhoud aan de technische installaties volgens de contracten uitgevoerd. Er zijn extra werkzaamheden uitgevoerd aan de UPS (uninterruptible power supply) verricht. Onderhoud aan de dakbedekking is uitgesteld omdat dit nog niet nodig was.

De werkelijke uitgaven bleven ruim binnen het beschikbare budget uit het onderhoudsplan.

Gemeentewerven

Aan de werf te Avenhorn is onderhoud verricht aan de buitenkant met o.a. schilderwerk, vervanging van kozijnen en rioleringswerkzaamheden. In het pand in Hensbroek is asbest verwijderd en heeft het hele gebouw een opknapbeurt gehad. Aan de werf in Obdam is alleen wat klein onderhoud uitgevoerd en is de gevel hersteld. Bij de werf in Ursem tenslotte is het straatwerk van het buitenterrein partieel herstelt.

De werkelijke uitgaven overstijgen in 2014 het beschikbare budget uit het onderhoudsplan. Echter, de onderschrijving van de budgetten in de voorafgaande jaren was ruim voldoende om binnen de beschikbare middelen te blijven.



Zwembaden

Aan "Buitenmeere" in Obdam is het onderhoud in overeenstemming met de planning uitgevoerd. Ook is het uitgestelde herstel van de bestrating in 2014 uitgevoerd. Aan het "Koggenbad" is alleen klein regulier onderhoud uitgevoerd. In verband met de modernisering van het bad is het onderhoud aan het exterieur opgeschoven. Mede daardoor is het onderhoudsbudget flink onderschreden.

Gymzalen

Het onderhoud aan de gymzaal in Avenhorn is uitgesteld in verband met de ontwikkelingen rond de onderwijshuisvesting in de kern Avenhorn/De Goorn.

Aan de gymzaal in Berkhout is preventief en regulier onderhoud uitgevoerd nadat deze in 2010 en 2011 was uitgesteld in verband met het overleg over de renovatie van het Dorpshuis "De Ridder St. Joris". Het geplande verduurzamen van het gebouw is geannuleerd en besteed aan de gymzaal in Spierdijk.

Aan de gymzaal in Grosthuizen is regulier onderhoud uitgevoerd en is groot onderhoud gepleegd aan de installaties. Voor het gebouw in een nieuwe meerjarenonderhoudsplan (mjop) in de maak.

Aan de gymzalen in Obdam, Hensbroek en Ursem is alleen regulier onderhoud uitgevoerd.

Monumenten

Onderhoud aan de kerktoren in Ursem was een aantal jaren uitgesteld. In 2014 is dit onderhoud alsnog uitgevoerd. Dit betekende dat er een heuse inhaalslag is gemaakt. Op de aansluiting van de kerktoren met het schip blijft het lekken. Ook is er tijdens harde wind en zware regen is er doorslag van de gevel geconstateerd. In 2015 onderzoeken we samen met de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) deze lekkage en doorslag.

Aan de torens in Avenhorn, Hensbroek en Oudendijk is regulier klein onderhoud verricht.

Bibliotheken

Aan de bibliotheek in De Goorn zijn wat installatiewerkzaamheden verricht en is graffiti verwijderd. Aan het gebouw in Berkhout is geen onderhoudswerk uitgevoerd. De bibliotheek in Ursem is geen onderhoudswerk uitgevoerd en is sinds 1 september 2014 buiten gebruik als bibliotheek.

Het voor 2014 beschikbare budget was ruim voldoende om de werkelijke uitgaven te dekken.

Peuterspeelzalen

Alleen aan de peuterspeelzaal in Berkhout is regulier onderhoud gepleegd. Dit is binnen het beschikbare budget gebleven.



Begraafplaatsen

Het onderhoud van de huisjes op de begraafplaatsen komt voor rekening van de gemeente. In 2014 zijn er geen uitgaven voor onderhoud geweest. Wel is er opdracht gegeven voor timmer-, loodgieters- en schilderwerk gegeven. Uitvoering daarvan vindt plaats in 2015.

Verenigingsgebouwen

Aan het gebouw aan de Noorderbrug is Obdam zijn de brandblusmiddelen gecontroleerd. Verder zijn voor het gebouwtje van het hertenkamp in Ursem materialen geleverd en is het dak hersteld. Dit leidt er toe dat de werkelijke lasten ruim binnen het beschikbare budget is gebleven.

Koggenhal

In verband met de verbouwing van de Koggenhal zijn er diverse werkzaamheden gecombineerd en zijn er onderhoudswerkzaamheden vooruitgeschoven. Daarom is er eind 2014 meer uitgegeven aan onderhoud dan volgens het onderhoudsplan zou moeten. Door het vooruitschuiven van het onderhoud is er in de toekomst minder onderhoud nodig. De overschrijding op het budget zal dan weer worden ingelopen.

Totaal overzicht

Sedert het jaar 2011 werken we in onze gemeente met onderhoudsplannen. In onderstaand overzicht geven we de stand van zaken per jaar en totaal. Daaruit blijkt dat we in deze vier jaar een kleine € 195.000 minder aan onderhoud hebben uitgegeven dan volgens de onderhoudsplannen verwacht werd. Het overzicht zet er als volgt uit:

	2011	2012	2013	2014	totaal
Benodigd vlg onderhoudsvoorziening	€ 285.779	€ 364.969	€ 262.088	€ 355.018	€ 1.267.854
Werkelijke lasten	€ 129.929	€ 221.600	€ 282.186	€ 439.844	€ 1.073.558
	€ 155.850	€ 143.369	€ 20.098-	€ 84.826-	€ 194.296

De onderhoudsplannen lopen nu vier jaar. We willen de plannen in 2015 bijstellen. Of en in hoeverre dit leidt tot een wijziging in de bijdrage aan de diverse onderhoudsvoorzieningen is nu nog niet te voorzien.

4.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf geven we informatie over het financieringsbeleid (de treasury) en de daaraan verbonden risico's.

Ontwikkeling rente

Bij het aangaan van geldleningen speelt de ontwikkeling van de rente op de geld- en de kapitaalmarkt een belangrijke rol. Op de geldmarkt handelt men in de financiering met een looptijd korter dan één jaar. De kapitaalmarkt is er voor de financiering op de lange termijn (langer dan één jaar).

Geldmarkt

Op de geldmarkt daalde de rente in 2014 van 0,214% begin januari naar 0,021% aan het einde van het jaar (basis: 1-maands Euribor). Het tarief voor de rente voor de korte financiering beleefde in 2014 één van de laagste waarden. De onderstaande grafiek geeft deze ontwikkeling duidelijk aan.



Kapitaalmarkt

De ontwikkeling van de rente op de kapitaalmarkt is een afgeleide van de rente voor staatsleningen. Gelet op het lage risico bij dergelijke leningen geldt het tarief op staatsleningen als basis voor de rente op de kapitaalmarkt. De rente op een tienjarige staatslening daalde in 2014 van ca. 2,2% naar 0,7% aan het einde van het jaar.

Deze daling heeft uiteraard ook zijn invloed op de rente van de kapitaalmarkt. De rente op een langlopende geldlening van 25 jaar zonder tussentijds renteaanpassing daalde van ca. 3,5% naar 1,9% aan het einde van het jaar. In de onderstaande grafiek geeft de ontwikkeling in 2014 weer.



Renteresultaat

De netto rentelast over 2014 afgezet tegen de ramingen in de begroting levert een voordelig saldo op van ca. € 175.000. Dit is met name het gevolg van:

- de daling van de rente op de kasgeldleningen
- de begrote rentelasten over de investeringen in 2014 (o.a. subsidie Ridder St. Joris, I&A-plan 2014 en duurzaamheidsleningen)
- een lagere rente over de langlopende leningen dan begroot.

De werkelijke financieringsbehoefte 2014 is lager dan de financieringsbehoefte waar we vanuit zijn gegaan bij de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de verkoop van woningen, uitgestelde en voordelig afgesloten investeringen. Hierdoor hebben we ook minder geldleningen hoeven aantrekken, dus ook minder rentelasten dan begroot.

We hebben in 2014 geen middelen in deposito uitgezet. Overtollige liquide middelen moeten we uitzetten bij de rijksoverheid conform de nieuwe wetgeving rondom schatkistbankieren.

Bij de vaststelling van de begroting 2014 is besloten geen rente meer toe te rekenen aan de reserve woningbedrijf en de reserve grondbedrijf.

Langlopende geldleningen

In 2014 is er geen langlopende geldlening opgenomen. We bleven bij het opvullen van de financieringsbehoefte steeds onder de kasgeldlimiet. Daardoor waren we niet verplicht om te consolideren. Ook hoefden we in 2014 geen langlopende geldlening af te lossen, behoudens de reguliere aflossingen op de lopende leningen.

Het restantbedrag van de opgenomen leningen daalde in 2014 van € 15.054.790 naar € 13.665.445, een daling van € 1.389.345.



Beleggingen

De gemeente heeft beleggingen in de vorm van aandelen bij:

- de GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland) in Alkmaar met aandelen Liander
- het CAW (Centraal Afvalverwijderingsbedrijf West-Friesland) met aandelen in de HVC (Huisvuilcentrale Alkmaar)
- de BNG (NV Bank Nederlandse Gemeenten) in 's-Gravenhage

Van deze instellingen werd ook in 2014 dividend over de aandelen ontvangen, namelijk:

GKNH	€ 152.169
CAW	€ 95.041
BNG	€ 36.850
	<u>€ 284.060</u>

Op grond van de wet Fido is het uitgesloten dat de gemeente zich bezighoudt met risicovolle beleggingen zoals derivaten en aandelen in private bedrijven.

Koersrisicobeheer

De koersrisico's van de gemeente zijn zeer beperkt, omdat uitsluitend middelen worden uitgezet in vastrentende waarden. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd. Op deze einddatum is dus geen sprake van koersrisico's.

Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Wij bleven in 2014 onder de renterisiconorm.

2014

Omvang primaire begroting	€ 37.679.956
Renterisiconorm 20%	€ 7.535.991
Aflossing & renteherzieningen	<u>€ 1.389.344</u>
Ruimte onder renterisiconorm	€ 6.146.647

Deze zekerheid is ingebouwd in de Wet FIDO om te voorkomen dat de gemeente met te grote negatieve renteschommelingen geconfronteerd wordt en de nadelige gevolgen daarvan moet kunnen opvangen binnen de begroting. Het risico van nadelige rente-effecten doet zich in de bestaande leningenportefeuille niet voor.

Financieringspositie

Deze positie hangt af van de te verwachten uitgaven (exploitatiekosten en investeringen) en de reguliere inkomsten. De lasten worden, globaal gezien, betaald uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, de belastingen, heffingen, rijksbijdragen en retributies.



In de afgelopen jaren zijn een aantal grote investeringen gerealiseerd of nog in uitvoering, zoals het onderhoud van wegen, de ontwikkeling centrum Ursem (€ 1,1 miljoen), Brede School Ursem (€ 6 miljoen), brandweergarage aan de Buitenroede (€ 1,4 miljoen), subsidie renovatie "De Ridder St. Joris" (€ 755.000). Dit zijn forse investeringen geweest.



4.5 Bedrijfsvoering

Formatie-ontwikkeling

Met het beschikbaar stellen van een krediet van € 375.000 in de vergadering van de gemeenteraad van 26 mei 2014 heeft de organisatie een aantal knelpunten in de formatie kunnen oplossen. Structureel is de formatie uitgebreid op de griffie én bij de afdeling Advies en Ondersteuning voor de toegenomen taken op het gebied van Openbare Orde en Veiligheid met resp. 0,45 en 0,73 fte.

Het overgrote deel van het krediet was van incidentele aard. Bij de afdeling Financiën kon voorzien worden in de vorm van een traineeship tot 1 juli 2015. Dit vanwege de aanwezige beleidsverzwaring op het taakveld. De ervaringen tot nu toe wijzen erop dat de inzet een structureel karakter moet krijgen. De beleidsverzwaring op het taakveld Financiën is fors, vooral ingegeven door de nieuwe taken binnen het sociaal domein, die zich uiteraard niet alleen richten op de afdeling Welzijn en Zorg. Ook de planning en controltaak is hierdoor aanzienlijk verzaamd. Directie en het afdelingshoofd financiën zijn in gesprek over een structurele oplossing.

In de tijdelijke uitbreiding gedurende twee jaar voor taakverzwaring t.b.v. de BAG en de BGT is voorzien. Dit geldt nog niet voor de taken op het gebied van Inkoop en Aanbesteding. In KOM-verband willen we hier vorm aan geven, waarbij wij nadrukkelijk gebruik willen gaan maken van de aanwezige kennis en formatie bij de gemeente Medemblik. Voor het zomerreces 2015 willen we een samenwerkingsovereenkomst aangaan.

Ten behoeve van de transities sociaal domein is het overgrote deel (ruim twee ton) van het krediet ingezet. We hebben de formatie structureel uit kunnen breiden voor casemanagers op het gebied van jeugd en zorg. Ook de administratie op de afdeling is beperkt uitgebreid. De helft van het beschikbare krediet is gericht op een zogenoemde flexibele schil, waaruit tijdelijke inhuur gericht op beleid en uitvoering is bekostigd. De werkzaamheden lopen nog door tot halverwege 2015. Externe communicatie, bijvoorbeeld onze krant en deelname aan de regionale campagne, is bekostigd uit de € 10.000 die onderdeel uitmaakte van het krediet.

Er wordt nog gewerkt aan de uitvoering van een aantal bouwkundige maatregelen bij de afdeling Welzijn en Zorg om de huisvesting te verbeteren. Logischerwijs gaan wij zo zorgvuldig om met de beperkte middelen. De aanpassingen zijn eerste kwartaal 2015 afgerond.

In algemene zin geldt dat in 2014, maar ook in 2015 bijzonder kritisch gekeken zal worden naar invulling van vacatureruimte die ontstaat vanwege natuurlijk verloop. Nut en noodzaak van invulling van vacatures wordt in de gehele organisatie zorgvuldig afgewogen.

Loonkosten 2014

De loonkosten van het (voormalig) personeel zijn in 2014 hoger uitgevallen dan begroot. De hogere loonkosten zijn grotendeels het gevolg van de nieuwe Cao voor het gemeentepersoneel.



Tegenover deze overschrijding van de loonkosten staan ook hogere baten. Een deel van de loonkosten worden opgevangen door de vergoedingen voor de bevallings- en zwangerschapsverlof van het UWV. Totaal gezien blijven de loonkosten binnen de beschikbare budgetten.

De gevolgen van de Cao in 2014 werken door in de loonkosten van 2015. De stijging van de loonkosten voor 2015 bedraagt € 160.000. In de Zomernotitie 2015 nemen we deze stijging van de loonkosten mee.

Rechtmatigheid

Vanaf 2004 geeft de accountant naast een oordeel over de getrouwheid tevens een oordeel over de rechtmatigheid. De rechtmatigheidscontrole vindt zijn basis in de gemeentewet en is uitgewerkt in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). Reden hiervoor is dat het rechtmatig omgaan met publiekelijke middelen zo belangrijk is dat overheden ook moeten kunnen laten zien dat ze rechtmatig met hun middelen omgaan. Kort gezegd komt het er op neer dat de accountant moet vaststellen of de beheershandelingen in overeenstemming met de geldende wetten en regels hebben plaatsgevonden.

Het normenkader is een overzicht van alle relevante wet- en regelgeving van de hogere overheden als de gemeente zelf. Het kader wordt jaarlijks up-to-date gehouden met gewijzigde en nieuwe wetgeving.

Interne beheersing is van primair belang voor de kwaliteit van de administratieve organisatie en secundair voor het verkrijgen van een goedkeurende verklaring van de accountant. De afdelingshoofden zijn primair verantwoordelijk. Zij bedden de interne controle in de werkzaamheden en processen en faciliteren daarmee ook de verbijzonderde interne controle. Deze controle wordt niet door de afdeling uitgevoerd maar de door de medewerker IO/AC.

Verbijzonderde interne controle

Ook in 2014 zijn er weer verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd. De volgende zaken zijn via een VIC nader bekeken:

- begrafenisrechten
- aanpassingen huur woningen van het woningbedrijf
- aanbesteding- en inkoopbeleid (groot) onderhoud huurwoningen woningbedrijf
- gemeentelijke belastingen
- inkoop- en aanbesteding
- salarissen
- subsidies
- uitkeringen sociale zaken
- Wmo
- BTW administratie

Uit de gehouden controles zijn geen verontrustende zaken naar voren gekomen. Wel zijn op onderdelen adviezen gegeven om de interne verwerking en de controle aan te passen. In het komende jaar zal duidelijk moeten worden of de gegeven aanbevelingen ook zijn doorgevoerd.



Bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking. De wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen de bezoldigingsgegevens en vergoedingen van hun functionarissen moeten publiceren. Voor de (gewezen) topfunctionarissen vindt deze publicatie altijd plaats ongeacht de hoogte van de bezoldiging. Voor de overige functionarissen geldt dat de bezoldigingsgegevens worden gepubliceerd als deze het bezoldigingsmaximum van de WNT te boven gaan. Voor het jaar 2014 is het maximum van de bezoldigingsnorm vastgesteld op € 230.474.

Bij de gemeente is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk. De wet geeft aan dat bij de gemeenten in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris wordt aangemerkt. Het is dus verplicht om de gegevens van deze functionarissen in de jaarrekening van de gemeente op te nemen. In de wet is ook voorgeschreven welke gegevens opgenomen moeten worden. In ons geval zijn er geen (andere) medewerkers met een inkomen dat boven de gestelde grens uitkwam.

Het bezoldigingsmaximum voor de gemeente Koggenland is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per functie is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening van de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1 Fte.

Het voorgeschreven overzicht van de bezoldiging van de topfunctionarissen als volgt:

Functies:		gemeentesecretaris		raadsgriffier
Duur dienstverband in 2014		gehele jaar		gehele jaar
Omvang van het dienstverband in Fte		1,00		0,89
Gewezen topfunctionaris		nee		nee
(Fictieve) dienstbetrekking		ja		ja
Bezoldiging:				
Beloning	€	84.954	€	59.706
Belastbare onkostenvergoedingen	€	515	€	96
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.733	€	9.347
Totaal bezoldiging	€	99.202	€	69.149
Toeasselijk WNT-maximum	€	230.474	€	230.474
Motivering indien overschrijding		n.v.t.		n.v.t.



4.6 Verbonden partijen

Algemeen

In de Notitie "Verbonden partijen" van de commissie BBV van november 2014 zijn regels in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) aangescherpt en uitgebreid met betrekking tot de toelichting op de verbonden partijen. Het begrip verbonden partij is vastgelegd in het BBV en is in artikel 1, lid b, als volgt gedefinieerd: "een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft".

In artikel 1, lid c, van het BBV wordt financieel belang gedefinieerd als: "een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt".

In artikel 1, lid d, van het BBV tenslotte wordt bestuurlijk belang gedefinieerd als: "zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht".

Het is dus expliciet geregeld dat een verbonden partij een financieel belang **en** een bestuurlijk belang vertegenwoordigt. Indien het alleen om een financieel belang of alleen een bestuurlijk belang gaat, dan is er geen sprake van een verbonden partij.

Regelgeving

Artikel 15 van het BBV schrijft voor dat de paragraaf verbonden partijen tenminste het volgende bevat:

- de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting
- de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen
- de lijst van verbonden partijen

Ook schrijft artikel 15 voor dat in de lijst van de verbonden partijen tenminste de volgende informatie wordt opgenomen:

- de naam en de vestigingsplaats
- het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt
- het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar
- de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar
- de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar



Deze laatste twee punten zijn moeilijk aan te geven. Daarvoor zijn we afhankelijk van de jaarrekening van de regeling en deze is niet altijd tijdig gereed. We volstaan daarom ook met de meest recente gegevens. Deze kunnen dus van een ouder jaar zijn.

De rechtmatigheidseisen ten aanzien van de verantwoording en accountantscontrole van lagere overheden zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Dit besluit geldt ook voor gemeenschappelijke regelingen met rechtspersoonlijkheid. Daarmee is een verbonden partij in deze categorie zelfstandig verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties. Omdat consolidatie (het samenvoegen van rekeningresultaten) niet is toegestaan worden eventuele onrechtmatigheden niet mee- of opgenomen in de jaarrekeningen van gemeenten die deelnemen in zo'n gemeenschappelijke regeling.

Regelingen

In het jaar 2014 zijn er besluiten genomen om deel te nemen in een aantal gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn:

- Shared Service Centert DeSom (automatisering en informatievoorziening)
- WerkSaam (werk en inkomen)
- Veiligheidsregio (hulpverlening voor fysieke veiligheid)

Deze gemeenschappelijke regelingen treden in werking met ingang van 1 januari 2015 en zijn nog niet in deze paragraaf opgenomen.

In 2014 had de gemeente een financieel en bestuurlijk belang in de volgende regelingen:

<i>Ondersteuning regionaal bestuurlijke samenwerking</i>	
Vestigingsplaats:	gemeente Hoorn
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doestelling:	verzorging van bestuurlijke ondersteuningstaken die door de deelnemende gemeenten zijn teruggenomen van het voormalige SOW
Activiteiten:	periodiek bestuurlijk overleg op een aantal werkterreinen in de vorm van het organiseren, faciliteren en coördineren van portefeuillehouders-overleggen. Daarnaast het uitvoeren van een aantal afgeleide taken. Alle West-Friese gemeenten nemen deel aan deze regeling, die bestaat uit: instellen, instandhouden en ondersteunen Urgentiecommissie- en Klachtencommissie Huisvesting, regionale coördinatie Jeugdbeleid, leerlingenadministratie leerlingenvervoer, werkzaamheden volwasseneneducatie en de afwikkeling van de verplichtingen van het voormalig SOW
Financieel belang gemeente:	betaling bijdrage op basis van het aantal inwoners, in 2014 € 2,69
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 24.505
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014 nihil
Bestuurlijk belang gemeente:	de leden van het college van B&W zijn vertegenwoordigd in de uiteenlopende overleggen op de diverse terreinen
Overige informatie:	niet van toepassing

**Recreatieschap West-Friesland**

Vestigingsplaats:	Grootebroek
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	behartiging van de gemeenschappelijke belangen met betrekking tot de openluchtrecreatie, natuur en landschap door een zelfstandig beleid te ontwikkelen en uit te voeren, gericht op een rijkere, gevarieerdere natuur
Activiteiten:	beheer van recreatieterreinen, realiseren en beheren van vaar-, fiets- en wandelroutenetwerken, beheer verblijfsrecreatieterreinen
Financieel belang gemeente:	betaling bijdrage op basis van het aantal inwoners, in 2014 € 5,06
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 1.186.222
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014 € 2.088.650
Bestuurlijk belang gemeente:	de wethouder heeft zitting in het bestuur
Overige informatie:	www.recreatieschapwestfriesland.nl

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	werken aan een veilige omgeving door verkleining van risico's, en beperking van leed en schade bij incidenten door het aanbieden van adequate hulp en samenwerking met alle partijen die bij de veiligheid en hulpverlening betrokken zijn. Kern competenties zijn: sterk in samenwerking, hulpvaardig en daadkrachtig
Activiteiten:	ambulancedienst, meldkamer, veiligheidshuis, GHOR, brandweer en veiligheidsbureau
Financieel belang gemeente:	de gemeente betaald een bijdrage per inwoner, in 2014 € 10,92
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 1.563.000
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2-14 € 4.710.000
Bestuurlijk belang gemeente:	de burgemeester heeft zitting in het algemeen bestuur
Overige informatie:	www.veiligheidsregio-nhn.nl

Op Maat

Vestigingsplaats:	Hoorn
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	het ontwikkelen van de arbeidsvaardigheden van mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt door middel van werkervaring en scholing binnen uiteenlopende werksoorten
Activiteiten:	personele dienstverlening, arbeidsonderzoek en diagnostiek, re-integratie-diensten, catering, schoonmaken, verpakkingen, verkeer en vervoer, post
Financieel belang gemeente:	doorbetaling ontvangen rijksbijdrage, in 2014 € 1.111.133
Bestuurlijk belang gemeente:	de gemeente wordt vertegenwoordigt in het bestuur
Overige informatie:	www.opmaatwf.nl

**Archiefdienst West-Friese gemeenten**

Vestigingsplaats:	Hoorn
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	historisch informatiecentrum voor West-Friesland met archieven, beeld- en geluidsmateriaal en een grote bibliotheek door raadpleging van deze cultuurhistorische bronnen voor en over het werkgebied
Activiteiten:	beheren, bewaren en beschikbaar stellen van historische archieven, inspecteren en adviseren van/over archieven van de aangesloten gemeenten, kennis- en informatiecentrum voor de lokale en regionale geschiedenis
Financieel belang gemeente:	de gemeente betaalt een bijdrage per inwoner, in 2014 € 6,35
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 514.000
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014 nihil
Bestuurlijk belang gemeente:	vertegenwoordiging van de gemeente in het bestuur
Overige informatie:	www.westfriesarchief.nl

Ambulancedienst Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling via de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Doelstelling:	het leveren van kwalitatief hoogstaande zorg door middel van het verleggen van haar grenzen aan de hand van continue innovaties, een goede samenwerking met (ketenzorg) partners en het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg
Activiteiten:	voor de reguliere, acute en opgeschaalde zorg conformeert de RAV zich aan de relevante wet- en regelgeving. Dit geldt voor de zorg op straat en die van de meldkamer, maar ook binnen de samenwerking met de ketenpartners
Financieel belang gemeente:	de gemeente bepaalt een bijdrage per inwoner, in 2014 € 0,50
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014: niet bekend (onderdeel Veiligheidsregio)
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014: niet bekend (onderdeel Veiligheidsregio)
Bestuurlijk belang gemeente:	vertegenwoordiging via de deelname in het bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Overige informatie:	www.veiligheidsregio-nhn.nl/ambulance-0

***Gewestelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden***

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	regionale gezondheidsdienst voor de gemeenten en voert taken uit die opgenomen zijn in de Wet collectieve gezondheidszorg. Doel is het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid, het geven van medische adviezen, voorkomen en bestrijden van infectieziekten, het stimuleren van gezond gedragen en de vergelijking van regionale met landelijke cijfers
Financieel belang gemeente:	de gemeente betaalt een bedrag per inwoner, in 2014 € 16,48
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 497.000 (inclusief bestemmingsreserve huisvesting)
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014 € 1.203.000 (kortlopende schulden)
Bestuurlijk belang gemeente:	vertegenwoordiging in het algemeen bestuur van de GGD
Overige informatie:	www.ggdhollandsnoorden.nl

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	naamloze vennootschap
Doelstelling:	versterking van de economische structuur van Noord-Holland, stimuleren van de werkgelegenheid door het faciliteren en acquireren van bedrijven
Activiteiten:	samenbrengen van publieke en private bedrijven, stimuleren van de (her)ontwikkeling van (werk)locaties, advisering en begeleiding van projecten en bedrijven voorzien van de best mogelijke (werk)locaties
Financieel belang gemeente:	de gemeente betaalt een bijdrage per inwoner, in 2014 € 1,75
Eigen vermogen:	niet bekend
Vreemd vermogen:	niet bekend
Bestuurlijk belang gemeente:	de gemeente is aandeelhouder
Overige informatie:	www.nhn.nl

Programmabureau Integrale veiligheid Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	ondersteunen en stimuleren van de samenwerking op het gebied van de integrale veiligheid tussen gemeenten in Noord-Holland Noord
Activiteiten:	focus op de georganiseerde criminaliteit. High impact crime (overvallen en woninginbraken), jeugd (alcohol en schoolverzuim) maatschappelijke onrust, burgerparticipatie, overlast en risico burgers (OGGZ-problematiek)
Financieel belang gemeente:	de gemeente betaalt een bijdrage per inwoner, in 2014 € 0,28
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014: niet bekend
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014: niet bekend
Bestuurlijk belang gemeente:	geen bestuurlijk belang bekend
Overige informatie:	www.integraleveiligheidnhn.nl

**NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland**

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Rechtsvorm:	naamloze vennootschap
Doelstelling:	beheren, besturen en financieren van andere ondernemingen en vennootschappen, verlenen van diensten aan ondernemingen en vennootschappen waarmee de vennootschap verbonden is en het stellen van zekerheid voor schulden van anderen
Activiteiten:	zie doelstelling
Aandelen:	147 aandelen van totaal 4.646 (3,16%)
Financieel belang gemeente:	de gemeente heeft aandelen in de NV en deelt in de winstdeling van NUON Energy en Aliander in 2014 € 152.169
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 incl. herwaardering en reserves € 97,6 miljoen
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014 € 4,9 miljoen aan kortlopende schulden
Bestuurlijk belang gemeente:	deelname aan de Algemene vergadering van aandeelhouders
Overige informatie:	n.v.t.

Regionale uitvoeringsdienst (RUD)

Vestigingsplaats:	Hoorn
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
In werkingtreding:	1 januari 2014
Doelstelling:	professionele, efficiënte en kwalitatief goede uitvoering van de aan haar opgedragen (milieu)taken
Activiteiten:	niet vermeldt
Financieel belang gemeente:	gemeente betaalt een vaste bijdrage (ca. € 2,98 per inwoner) en voor de uitvoering van taken voor de gemeente
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014: nihil
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014: nihil
Bestuurlijk belang gemeente:	wethouder heeft zitting in het algemeen bestuur
Overige informatie:	www.rudnhn.nl

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats:	Den Haag
Rechtsvorm:	naamloze vennootschap
Doelstelling:	bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank wil de kosten laag houden voor maatschappelijke voorzieningen voor de burger
Activiteiten:	optreden op de geld- en kapitaalmarkt als centrale inkooporganisatie voor overheden met een groter inkoopvolume wat zich vertaalt in scherpere tarieven
Financieel belang gemeente:	de gemeente heeft 29.016 aandelen in de NV en ontvangt dividend, in 2014 € 36.850
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 2.918 miljoen (excl. ongerealiseerde herwaarderingen)
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014: niet bekend
Bestuurlijk belang gemeente:	deelname aan de algemene vergadering van aandeelhouders
Overige informatie:	www.bng.nl



<i>Centraal afvalverwijderingsbedrijf West-Friesland</i>	
Vestigingsplaats:	Hoorn
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Doelstelling:	het vaststellen en (doen) uitvoeren van het beleid ten aanzien van huishoudelijke en andere afvalstoffen.
Activiteiten:	beheer van de voormalige stortplaats Westwoud, uitoefening van de rechten en plichten zoals het verbonden aan het aandeelhouderschap HVC, uitvoering van taken en bevoegdheden in het kader van de gemeenschappelijke regeling
Financieel belang gemeente:	winstuitkering, in 2014 € 73.156 en incidenteel bijdrage uit de algemene reserve € 21.883
Eigen vermogen:	per 1 januari 2014 € 133.491
Vreemd vermogen:	per 1 januari 2014: niet aanwezig
Bestuurlijk belang gemeente:	zitting het bestuur van de regeling
Overige informatie:	niet van toepassing



4.7 Grondbeleid

Algemeen

Vanwege de economische crisis en stagnerende woningmarkt vertraagt de ontwikkeling van de grondexploitaties. In 2012 heeft dit geleid tot een gedeeltelijke afwaardering van grondposities. Ook nu is een gedeeltelijke afwaardering toegepast, met name omdat een deel van het plan "Tuindersweijde" niet in ontwikkeling wordt gebracht. Dit heeft financiële gevolgen. In het vervolg van deze paragraaf komen we daar nader op terug.

Per saldo blijft het verwachte resultaat van de diverse grondexploitaties - individueel en gezamenlijk - positief. Er is in 2014 geen winst uitgenomen uit lopende exploitaties. Het plan "Burghtlanden" is eind 2014 financieel afgesloten met een positief resultaat.

Op dit moment zijn er vier lopende eigen grondexploitaties, zijn er twee exploitaties door derden en zijn er drie exploitaties in voorbereiding.

Gemeentelijke grondexploitaties

- *Zuidermeer:*
Betreft: kleinschalig woningbouwproject in Zuidermeer, gestart in 2001
Stand van zaken 2014: de verkoop van de laatste drie vrije kavels is opgestart

- *Lijsbeth Tijs:*
Betreft: uitbreidingslocatie woningbouw Berkhout, gestart in 2012
Stand van zaken 2014: de tussenfase 1a (10 woningen) is in verkoop gebracht en alle projectmatige woningen zijn verkocht. Daarnaast zijn nog eens 2 woningen voor het gemeentelijk woningbedrijf opgeleverd. Er zijn nog 6 vrije kavels te koop.

- *Hofland II:*
Betreft: kleinschalige locatie woningbouw en bedrijventerrein in Obdam, gestart in 2005
Stand van zaken 2014: van de circa 18 woonkavels zijn er 8 verkocht en de verdere verkoop verloopt moeizaam. Voor de bedrijfskavels is nog geen interesse. Desalniettemin is het saldo van de exploitatie positief.

- *Buitenplaats De Burgh:*
Betreft: uitbreidingslocatie woningbouw De Goorn, gestart in 2013
Stand van zaken 2014: de eerste fase is gestart en de verkoop is voorspoedig verlopen. Van de 31 projectmatige woningen zijn er 29 verkocht. Van de 13 vrije kavels zijn er 6 verkocht en 2 in optie.



Exploitaties door derden

- *Vredemaker-Oost:*
Betreft: uitbreidingslocatie bedrijventerrein De Goorn
Exploitatie: ontwikkelaar De Peyler
Stand van zaken 2014: de kavelverkoop vordert mondjesmaat

- *Polderweijde:*
Betreft: uitbreidingslocatie woningbouw Obdam
Exploitatie: Mulder Ontwikkeling in faillissement
Stand van zaken 2014: de curator is voornemens om de gronden in verkoop te brengen, maar onderneemt daartoe nog geen actie.

Gemeentelijke grondexploitaties in voorbereiding

- *Locatie Langereis:*
Betreft: vrijkomende schoollocatie Ursem, ten behoeve van kleinschalige woningbouwproject inclusief 4 woningen voor het woningbedrijf
Exploitatie: deels gemeente, deels ontwikkelaar
Start: voornemen 2015
Stand van zaken 2014: sloop en bouwrijp maken gereed

- *De Tuinen:*
Betreft: uitbreidingslocatie woningbouw Ursem
Exploitatie: gemeente, wellicht in samenwerking met gedeeltelijk grondeigenaar, ontwikkelaar Timpaan
Start: voornemen 2015
Stand van zaken 2014: het vooroverleg met de provincie heeft positief resultaat en akkoord om het plan daadwerkelijk tot realisatie te brengen.

- *Tuindersweijde:*
Betreft: uitbreidingslocatie woningbouw Obdam
Exploitatie: gemeente, wellicht in samenwerking met naastgelegen grondeigenaar, ontwikkelaar VOS
Start: voornemen 2017, maar afhankelijk van voortgang Polderweijde

Afwaardering grondposities

In de jaarrekening van 2012 hebben we voor het eerst gronden afgewaardeerd. Daarbij werden de gronden van de locatie "Koelemij" in Ursem afgewaardeerd naar de agrarische waarde. Dit is verplicht vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

"Vorraden moeten worden gewaardeerd tegen de marktwaarde als deze lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Het treffen van een afboeking of voorziening direct, ter grootte van dit verlies, moet dan vanuit het 'voorzichtigheidsbeginsel' gebeuren".



In 2014 hebben we onze grondposities wederom nader beoordeeld. Behoudens bij het plan "Tuindersweijde" in Obdam zijn er geen problemen en is afwaardering niet nodig. Ten aanzien van Tuindersweijde ligt dit anders.

De gronden in Tuindersweijde liggen verdeeld. Eén perceel ligt aangesloten aan de eerdere exploitatie "Meerweijde". Verder zijn er de gronden die zijn aangekocht van de Diaconie, gelegen langs de waterberging nabij de Braken. Tenslotte zijn er gronden ter hoogte van Duinweid 7.

Het is zeer onwaarschijnlijk dat er op de gronden nabij Duinweide 7 woningbouw zal plaatsvinden. Bij de aangekochte gronden van de Diaconie moeten we rekening houden met het deel dat binnen de geurcirkel ligt. Op de gronden binnen de geurcirkel mag geen woningbouw plaatsvinden. Gelet op het gestelde in het BBV en het standpunt van de accountant bij de afwaardering van de gronden in 2012, ontkomen we er niet aan een deel van de gronden in de exploitatie "Tuindersweijde" af te waarderen. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 zal u een besluit inzake de afwaardering worden voorgelegd. Bij het opstellen van de jaarrekening hebben we vooruitlopend op de besluitvorming hier al rekening mee gehouden.



4.8 Woningbedrijf

Het gemeentelijk Woningbedrijf heeft met twee belangrijke ontwikkelingen te maken. Ten eerste de veroudering van het woningbezit en ten tweede de in 2013 ingestelde verhuurdersheffing. De verhuurdersheffing houdt in dat jaarlijks een fors bedrag aan het rijk moet worden afgedragen.

Verhuurdersheffing

Doelstelling is om de verhuurdersheffing op te vangen binnen de begroting van het woningbedrijf. In 2013 is € 20.000 afgedragen, daarna loopt het bedrag op van circa € 400.000 in 2014 naar € 800.000 in 2017. In de meerjarenbegroting is hier mee rekening gehouden. Deels compenseren we deze heffing via huurverhoging. In 2013 zijn de huren gemiddeld met 4% verhoogd. De volgende jaren verhogen we de huur met het inflatiepercentage maar met een minimum van 2,5%.

Verkopen en investeren

In de raad van 8 april 2013 is een gewijzigd en meer strategisch verkoopbeleid vastgesteld. Het nieuwe verkoopbeleid heeft geleid tot meer woningverkopen: in 2014 zijn 19 woningen verkocht. Ook is de verkoop van het oude deel van appartementencomplex "Meerzicht" in Scharwoude voorbereid (en begin 2015 overgedragen).

In 2014 is – naast het regulier en planmatig onderhoud – geïnvesteerd in eerste fase "Buitenplaats De burgh": de realisatie van 12 beneden-bovenwoningen (oplevering 2015)

Woningtoewijzing

De woningtoewijzing gebeurt via het regionaal digitaal aanbodsysteem WoonMatch. Inwoners van de regio kunnen zich via dit systeem zelf inschrijven, kunnen zelf een woning zoeken en krijgen – op basis van de inschrijftijd – de woning toegewezen. Een erg duidelijk, eerlijk en transparant systeem. Binnen dit systeem kan iemand nog voorrang krijgen als dat door de onafhankelijke urgentiecommissie is bepaald.

Vanwege de flexibele en regionale opzet van WoonMatch is geen algemene indicatie te geven van de wachttijd of wachtlijst voor een huurwoning. De inschrijving is immers regionaal en het aantal geïnteresseerden in een woning verschilt per woning.

De woningtoewijzing ziet er voor 2014 als volgt uit:

- totaal aantal mutaties: 83 (2012: 111, 2013: 52)
- toewijzing met urgentie: 9 (2012: 12, 2013: 19)
- toewijzing statushouders: 11 woningen, 16 personen

Exploitatieresultaat

Op basis van de begroting 2014 verwachtten we een nadelig bedrijfsresultaat van € 203.000. Het werkelijke bedrijfsresultaat, dus zonder incidentele lasten en baten, komt uit op € 1.381. Dit



positieve verschil van € 204.381 ten opzichte van de begroting is tot stand gekomen door dat in de begroting geen rekening is gehouden met o.a.:

- huurverhoging van 2,5% i.p.v. de 4% op begroting basis (€ 85.000 nadelig)
- overschrijding heffingen & belastingen:
 - extra kosten verhuurdersheffing door verandering van het percentage van 0,231% naar 0,381% (€ 160.000 nadelig)
 - een stijging van belastingen (€ 16.000 nadelig)
- minder onderhoudslasten (€ 453.000 voordelig)

Door de verkoop van 19 woningen (€ 2.252.953 voordelig) komt het totale exploitatieresultaat uit op € 2.254.334 positief.

Het is bestaand beleid om € 5 miljoen in de bedrijfsreserve woningbedrijf aan te houden om calamiteiten op te vangen en het eventuele meerdere te storten in de Reserve Volkshuisvesting. Vanuit deze Reserve Volkshuisvesting wordt dan onder andere bijgedragen aan investeringen in nieuwbouw van huurwoningen.



5 Financiële positie en overzichten

5.1 Inleiding

In de programmarekeningen van de afgelopen jaren was er een separaat hoofdstuk opgenomen met de financiële verantwoording. Dit hoofdstuk treft u nu niet meer aan. Deze verantwoording is nu in de programmaverantwoording opgenomen.

In dit hoofdstuk treft u een aantal overzichten aan. Dit zijn de volgende:

- een totaaloverzicht van de baten en lasten en het rekeningresultaat
- een analyse van het rekeningresultaat
- een overzicht van de mutaties reserves per programma
- een overzicht met de algemene dekkingsmiddelen
- een overzicht van de incidentele baten en lasten

5.2 Rekeningresultaat

In de diverse programma's hebben wij u een overzicht gegeven van de begrote en werkelijke cijfers per programma en onderverdeeld in beleidstaken. Onderstaand geven wij u een overzicht van de resultaten per programma, onderverdeeld in lasten en baten. Dit leidt tot het rekeningresultaat. Het overzicht ziet er als volgt uit:



Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
Lasten:				
Algemeen bestuur	€ 3.197.324	€ 3.033.649	€ 3.406.549	€ 3.195.290
Openbare orde en veiligheid	€ 1.892.745	€ 2.291.464	€ 2.322.610	€ 2.303.207
Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 4.003.463	€ 2.372.112	€ 2.928.112	€ 2.173.421
Economische zaken	€ 71.747	€ 93.066	€ 93.066	€ 85.573
Onderwijs	€ 1.870.987	€ 1.910.679	€ 2.041.081	€ 1.913.562
Cultuur en recreatie	€ 4.878.804	€ 4.521.753	€ 4.746.293	€ 5.104.792
Soc.voorz. + maatsch. dienstverlening	€ 9.055.439	€ 9.344.720	€ 10.136.690	€ 9.316.426
Volksgezondheid en milieu	€ 5.233.298	€ 5.298.612	€ 5.288.612	€ 6.130.780
Ruimt. ordening en volkshuisvesting	€ 9.058.673	€ 8.274.865	€ 8.975.133	€ 9.565.885
Financiering en alg.dekkingsmiddelen	€ 1.200.377	€ 617.036	€ 1.317.407	€ 1.054.201
	€ 40.462.857	€ 37.757.956	€ 41.255.553	€ 40.843.137
Baten:				
Algemeen bestuur	€ 463.426	€ 392.300	€ 392.300	€ 427.438
Openbare orde en veiligheid	€ 139.163	€ 194.800	€ 194.800	€ 288.914
Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 351.011	€ 100.000	€ 100.000	€ 67.154
Economische zaken	€ 1.505.351	€ 189.900	€ 189.900	€ 162.132
Onderwijs	€ 7.866	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.422
Cultuur en recreatie	€ 973.486	€ 946.525	€ 946.525	€ 1.148.625
Soc.voorz. + maatsch. dienstverlening	€ 3.877.186	€ 3.515.450	€ 3.893.205	€ 3.746.640
Volksgezondheid en milieu	€ 4.605.409	€ 4.681.200	€ 4.167.625	€ 4.748.030
Ruimt. ordening en volkshuisvesting	€ 10.030.104	€ 6.759.016	€ 7.302.066	€ 8.830.706
Financiering en alg.dekkingsmiddelen	€ 20.306.628	€ 20.372.932	€ 21.222.530	€ 21.821.972
	€ 42.259.630	€ 37.159.623	€ 38.416.451	€ 41.249.033
Saldo rekening voor bestemming	€ 1.796.773	€ 598.333-	€ 2.839.102-	€ 405.896
- uitgaven/bijdrage aan reserves	€ 3.233.285	€ 1.025.638	€ 867.557	€ 2.043.627
- inkomsten/bijdrage van reserves	€ 4.412.313	€ 1.272.671	€ 3.706.659	€ 5.705.094
Mutaties reserves op product 980.01	€ 1.179.028	€ 247.033	€ 2.839.102	€ 3.661.467
Saldo na bestemming	€ 2.975.801	€ 351.300-	€ -	€ 4.067.363

5.3 Resultatenanalyse

Het positieve resultaat na bestemming van € 4.067.363 is als volgt opgebouwd:

	Exploitatie	Grondbedrijf	Woningbedrijf	Totaal
Lasten	€ 32.996.864	€ 2.993.319	€ 4.852.954	€ 40.843.137
Baten	€ 32.972.469	€ 1.169.276	€ 7.107.288	€ 41.249.033
Resultaat voor bestemming	€ -24.395	€ -1.824.043	€ 2.254.334	€ 405.896
Mutaties reserves	€ 1.869.266	€ 1.792.201	€ -	€ 3.661.467
Totaal	€ 1.844.871	€ -31.842	€ 2.254.334	€ 4.067.363



In de inleiding is al een toelichting gegeven op het resultaat.

5.4 Mutaties reserves per programma

In 2014 is per saldo € 3.661.467 onttrokken vanuit de reserves aan de exploitatie. Dit bestaat uit verschillende onderdelen. Hieronder volgt het verplichte overzicht mutaties reserves per programma.

Programma	Omschrijving	realisatie		
		dotatie	reserve	onttrekking reserve structureel
Algemeen bestuur	Investeringen	€	113.730	
<i>totaal programma</i>		€	-	€ 113.730 € -
Openbare orde & veiligheid	nvt	€	-	€ - € -
Verkeer, vervoer & waterstaat	overschot budget OH wegen	€	342.183	
	Investeringen		€	266.137
	Bijdrage in uitvoering baggerplan		€	34.702
<i>totaal programma</i>		€	342.183	€ 300.839 € -
Economische zaken	nvt	€	-	€ - € -
Onderwijs	Investeringen		€	96.442
	bijdrage kapitaallasten		€	12.820 € 12.820
<i>totaal programma</i>		€	-	€ 109.262 € 12.820
Cultuur, sport & recreatie	Investeringen		€	607.297
	bijdrage kapitaallasten		€	10.441 € 10.441
	renovatie sportvelden		€	20.000 € 20.000
	aanpassing speeltoestellen			
	bijdrage leefbaarheid		€	32.720 € 32.720
<i>totaal programma</i>		€	-	€ 670.457 € 63.161
Soc.voorz. & maatsch. dienstverl.	Investeringen		€	769.760
	eenmalige koopkrachttegemoetkoming		€	18.930
	overschot budget WMO	€	481.023	
<i>totaal programma</i>		€	481.023	€ 788.689 € -
Volksgesondheid & milieu	storting reserve riolering	€	589.451	
	overschot budget energie	€	23.703	
	investeringen		€	723.551
	Bijdrage kapitaallasten		€	50.529 € 50.529
<i>totaal programma</i>		€	613.154	€ 774.081 € 50.529
Ruimt. ordening & volkshuisvesting	Resultaat Burghtlanden II	€	185.873	
	Storting dorpsuitleg Hofland	€	5.900	
	Afwaardering gronden		€	1.978.074
	Terugbetaling Grexwet		€	54.632
<i>totaal programma</i>		€	191.773	€ 2.032.706 € -
Financiering & dekkingsmiddelen	Investeringen Automatisering		€	166.501
	Afschrijvingslasten automatisering		€	342.330 € 342.330
	rentelasten duurzaamheidsleningen		€	13.000
	Investering BSU		€	15.853
	Afschrijvingslast huisvesting		€	2.646 € 2.646
<i>totaal programma</i>		€	-	€ 540.331 € 344.976
Overige mutaties reserves	dotatie aan reserve automatisering	€	120.000	
	dotatie aan reserve begrotingsregulatie	€	295.494	
	resultaat woningbedrijf 2014			
	bijdrage onderhoud wegen		€	250.000
	Afbouw dividend NUON		€	125.000
<i>totaal programma</i>		€	415.494	€ 375.000 € -
Totaal mutaties reserves		€	2.043.628	€ 5.705.095 € 471.486



5.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Dit overzicht ziet er als volgt uit:

	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	realisatie	saldo	
OZB gebruikers	€ 149.500	€ 179.700	€ 189.585	€ 9.885	
OZB eigenaren	€ 1.275.000	€ 1.564.295	€ 1.545.697	€ -18.598	
Dividend	€ 296.235	€ 296.235	€ 262.177	€ -34.058	
Forensenbelasting	€ 28.700	€ 28.700	€ 29.779	€ 1.079	
Gemeentefonds	€ 17.064.139	€ 17.256.588	€ 17.606.484	€ 349.896	
	<u>€ 18.813.574</u>	<u>€ 19.325.518</u>	<u>€ 19.633.722</u>	<u>€ 308.204</u>	voordelig

Vooraf door de ontwikkeling van de algemene uitkering zijn de algemene dekkingsmiddelen (incidenteel) in de loop van het jaar fors toegenomen.

5.6 Overzicht incidentele baten en lasten



omschrijving	exploitatie		investerings		saldo
	lasten	baten	lasten	baten	
Algemeen bestuur					
investerings met maatschappelijk nut	€ -	€ -	€ -113.730	€ -	€ -113.730
	€ -	€ -	€ -113.730	€ -	€ -113.730
Openbare orde & veiligheid					
verkoop kazerne Jaagweg		€ 127.000			
	€ -	€ 127.000	€ -	€ -	€ 127.000
	€ -	€ 127.000	€ -	€ -	€ 127.000
Wegen, straten & pleinen					
investerings met maatschappelijk nut			€ -266.137		
	€ -	€ -	€ -266.137	€ -	€ -266.137
	€ -	€ -	€ -266.137	€ -	€ -266.137
Economische zaken					
geen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onderwijs					
investerings met maatschappelijk nut			€ -96.442		
	€ -	€ -	€ -96.442	€ -	€ -96.442
	€ -	€ -	€ -96.442	€ -	€ -96.442
Sport, cultuur & recreatie					
investerings met maatschappelijk nut			€ -542.566		
verkoop openbaar groen		€ 162.000			
provinciale bijdragen/bijdr derden				€ 64.731	
	€ -	€ 162.000	€ -542.566	€ 64.731	€ -315.835
	€ -	€ 162.000	€ -542.566	€ 64.731	€ -315.835
Soc. voorzieningen & maatsch. dienstverlening					
investerings met maatschappelijk nut			€ -769.760		
eenmalige koopkrachttegemoetkoming	€ -18.930				
	€ -18.930	€ -	€ -769.760	€ -	€ -788.690
	€ -18.930	€ -	€ -769.760	€ -	€ -788.690
Volksgezondheid & milieu					
investerings met maatschappelijk nut			€ -623.551		
overdracht derden				€ 100.000	
dwangsom ontvangen		€ 50.000			
	€ -	€ 50.000	€ -623.551	€ 100.000	€ -473.551
	€ -	€ 50.000	€ -623.551	€ 100.000	€ -473.551
Ruimtelijke ordening & volkshuisvesting					
afwaardering Tuindersweijde	€ -1.978.074				
afsluiting Burghtlanden II		€ 185.873			
verkoop woningen		€ 2.252.953			
Leges omgevingsvergunning		€ 150.000			
	€ -1.978.074	€ 2.588.826	€ -	€ -	€ 610.752
	€ -1.978.074	€ 2.588.826	€ -	€ -	€ 610.752
Financiering & dekkingsmiddelen					
investerings met maatsch nut			€ -182.354		
algemene uitkering gemeentefonds		€ 349.900			
overige baten en lasten		€ 80.000			
	€ -	€ 429.900	€ -182.354	€ -	€ 247.546
	€ -	€ 429.900	€ -182.354	€ -	€ 247.546
Saldo mutaties voor bestemming	€ -1.997.004	€ 3.357.726	€ -2.594.540	€ 164.731	€ -1.069.087
stortingen in reserves					
begrotingsregulatie	€ -295.500				
	€ -295.500	€ -	€ -	€ -	€ -295.500
	€ -295.500	€ -	€ -	€ -	€ -295.500
onttrekking uit reserves					
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>					
Reserve ivm investeringen			€ 2.759.271		
reserve grondbedrijf	€ -185.873	€ 1.978.074			
reserve sociaal minimum		€ -18.930			
	€ -185.873	€ 1.959.144	€ -	€ 2.759.271	€ 4.904.289
	€ -185.873	€ 1.959.144	€ -	€ 2.759.271	€ 4.904.289
Saldo mutaties na bestemming	€ -2.478.377	€ 5.316.870	€ -2.594.540	€ 2.924.003	€ 3.167.956 voordelig



6 Balans



6.1 Balans per 31 december 2014

(bedragen x €1.000)

Activa	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
- Kosten sluiten van geldeningen en het saldo van agio en disagio		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Materiële vaste activa	66.004	63.606
- Gronden & terreinen	4.302	3.393
- Investerings met een economisch nut	61.703	60.213
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		
Financiële vaste activa	2.897	2.973
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- gemeenschappelijke regelingen	117	117
- Overige langlopende geldleningen u/g	2.781	2.847
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 ja	0	10
- Bijdragen aan activa van derden		
Totaal vaste activa	68.902	66.579
Vlottende activa		
Voorraden	2.160	4.177
- Grond en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	1.527	3.959
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	633	218
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	1.212	3.176
- Vorderingen op openbare lichamen	40	2.093
- Overige vorderingen	1.138	1.083
- Overige uitzettingen	34	
Liquide middelen	6.714	1.918
- Kassaldi	4	4
- Bank- en giroaldi	6.711	1.914
- Deposito's		
Overlopende activa	4.136	2.706
Totaal vlottende activa	14.222	11.977
Totaal - generaal	83.124	78.555



(bedragen x €1.000)

PASSIVA	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Vaste passiva		
Eigen vermogen	37.518	47.647
- Algemene reserve	8.496	9.984
- Tariefsegalisatiereserve	0	10.159
- Overige bestemmingsreserves	24.954	24.528
Resultaat algemene dienst na bestemm	1.813	905
Resultaat woningbedrijf	2.254	2.071
Voorzieningen	18.505	8.267
- Onderhoudsvoorzieningen	18.441	8.201
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	64	66
Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar	13.904	15.292
- Onderhandse geldleningen van:		
- binnenlandse banken	13.666	15.055
- Waarborgsommen	238	237
Totaal vaste passiva	69.926	71.206
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld looptijd < 1 jaar	12.037	5.919
- Kasgeldleningen		
- Bank- en giroaldi	6.811	2.992
- Overige schulden	5.227	2.927
Overlopende passiva	1.160	1.430
Totaal vlottende passiva	13.198	7.349
Totaal - generaal	83.124	78.555
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	<i>907</i>	<i>991</i>
<i>Garantstellingen</i>	<i>22.807</i>	<i>19.940</i>



6.1 Toelichting op de balans

Activa

(bedragen * € 1.000)

VASTE ACTIVA

De vaste activa bestaan uit immateriële vaste activa, materiële vaste activa en financiële vaste activa.
Per onderdeel lichtten we de opvallende wijzigingen toe.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa bestaat uit de kosten voor onderzoek en ontwikkeling.
Onder bepaalde voorwaarden mogen deze geactiveerd worden.
Er zijn in 2014 geen immateriële vaste activa die onder deze categorie vallen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gronden & terreinen	4.302	3.393
Investerings met een economisch nut	61.703	60.213
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut		
	<u>66.004</u>	<u>63.606</u>

Gronden en terreinen bestaan uit:

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
overige gronden	1.409					1.409
Gronden algemeen	1.228	909				2.137
Gronden Koelemeij	756					756
	<u>3.393</u>	<u>909</u>				<u>4.302</u>

Investerings gronden algemeen bestaat uit:

Deel Tuindersweijde is afgewaardeerd naar agrarische waarde en ondergebracht onder gronden algemeen	546
Aankoop locatie Langereis Ursem (RB 26/5/14)	231
Aankoop locatie Bavo Ursem (RB 26/5/14)	132
	<u>909</u>

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Woonruimten	33.257	33.065
Bedrijfsgebouwen	21.393	20.655
Vervoersmiddelen	110	154
Machines, apparaten & installaties	4.450	4.067
Overige materiele vaste activa	2.493	2.271
	<u>61.703</u>	<u>60.213</u>

Het onderstaand overzicht geeft een specificatie van het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut:

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Woonruimten	33.065	1.190	205	793		33.257
Bedrijfsgebouwen	20.655	2.227	449	985	54	21.393
Vervoersmiddelen	154			44		110
Machines, apparaten & installaties	4.067	1.099	25	692		4.450
Overige materiele vaste activa	2.271	515	47	247		2.493
	<u>60.213</u>	<u>5.031</u>	<u>679</u>	<u>2.514</u>	<u>54</u>	<u>61.703</u>



Deze mutaties bestaan uit:

Woonruimten

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Activa woningbedrijf	27.813	1.088	162	793		27.946
Grondwaarde	5.252	102	43			5.311
	33.065	1.190	205	793		33.257

De investeringen bestaan uit 12 beneden / bovenwoningen in plan Buitenplaats "de Burgh".

Bedrijfsgebouwen

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Openbaar onderwijs	3.284		231	233		2.820
Bijzonder onderwijs	5.035		132	270		4.633
Peuterspeelzalen	160			7		153
Jeugd- en Jongerenwerk	18			3		15
Zwembaden	178	255		16		417
Sporthal	515	10		49		476
Sportlokalen	251		21	27		203
Kleedaccomodaties	709			19		690
Gemeentehuis (bestaand De Goorn)	221			25		196
Gemeentehuis (nieuwbouw)	8.012			263		7.749
Buitendienst	72			2		70
Brede school Ursem	1.794	1.962		57	54	3.644
Pand Buitenroede	407		65	15		327
	20.655	2.227	449	985	54	21.393

Desinvesteringen bestaan uit:

Sloop Langereischool	231
Sloop Bavo school	132
Totaal:	363

Investeringen bestaan uit:

Brede school Ursem (opgeleverd in 2014)	1.962
Uitbreiding Koggehal	10
Verbouwing Koggebad	255
	2.227

De desinvestering van Pand Buitenroede bestaat uit een bijstelling verhouding pand eigendom veiligheidsregio en gemeente.

Vervoersmiddelen

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Tractie	154			44		110
	154			44		110

Machines, apparaten & installaties

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Materialen verkiezingen	12			2		10
Machines buitendienst	259	90	24	38		288
Speelvoorzieningen	2			1		1
Koggebad installaties	139	30		9		159
Zwembad Buitenmeere	49			3		46
Koggehal installaties	78	16		5		89
Rioleringen	2.737			261		2476
Diverse apparatuur	32			13		19
Automatisering	530	15	1	312		233
Installaties en inventaris BSU	229	947		48		1128
	4.067	1.099	25	692		4.450



Investerings bestaan uit:

Machines buitendienst	90
Electrolyse installatie en CO2 maatregelen Koggebad	30
CO2 maatregelen Koggehal	16
Automatiseringsplan	15
Inventaris BSU	947
Totaal	1.099

de desinvesteringen bestaan uit machines buitendienst die zijn ingeruild en ipads die zijn verkocht.

<i>Overige materiele vaste activa</i>	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2014
Aanleg kunstgrasvelden toplaag	642			101		541
Aanleg kunstgrasvelden ondergrond	640			40		600
Fundering en inrichting kunstgrasveld	375			21		354
Aanleg tennisbanen	116			10		107
Aanschaf AED's + kasten	3			3		
Inrichting BSU	12	245		15		242
Urntuin Berkhout	17			1		16
Hondenoverlast	26			4		22
Aanschaf bureaustoelen	47			7		40
Vervanging handbalveld zuidermeer	25			4		22
Vorbereidingskrediet begraafplaats	47		47			0
Sportvloer en inventaris gymzaal Spierdijk		147				147
Aanleg handbalveld Obdam	139			5		135
Toplaag handbalveld Dynamo		20				20
Aanleg natuuratletiekbaan	89			6		82
Automatisering	92	103		31		165
	2.271	515	47	247		2.493

Vorbereidingskrediet begraafplaats is opgenomen in totaal krediet, welke ten laste is gebracht van de reserves.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa in 2014 is in onderstaand overzicht weergegeven:

	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstr.aan deelnemingen	117					117
Overige langlopende geldleningen	2.847			66		2.781
Uitzettingen (overige)	10			10		0
Totaal	2.973			76		2.897

Deze zijn als volgt te specificeren:

<i>Kapitaalverstr.aan deelnemingen</i>	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2014
Aandelen GKNH	45					45
Aandelen ontw.bedrijf N.H.N.	1					1
Aandelen BNG	70					70
	117					117

<i>Overige langlopende geldleningen</i>	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2014
Hypothecaire geldleningen	20			2		17
Doorlening S.N.S.bank	64			64		
Stim.fonds koopwoningen	2.113					2.113
Duurzaamheidsmaatregelen	650					650
	2.847			66		2.781



Aan de SNS bank is in 1999 een lening verstrekt die in 15 jaar wordt terugbetaald met een rentepercentage van 4,7%, in 2014 loopt deze af

<i>Uitzettingen (overige)</i>	boekwaarde 1-1-2014	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2014
Vordering BWS subsidie (won.bedrijf)	10			10		0
	10			10		0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaan uit niet in exploitatie genomen gronden en bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk). Het totaal overzicht van de voorraden ziet er als volgt uit:

	2014	2013
niet in exploitatie genomen bouwgronden	1.527	3.959
onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	633	218
	2.160	4.177

De niet in exploitatie genomen gronden bestaan uit:

	boekwaarde 1-1-2014	kosten	opbreng- sten	Afwaarde- ring grond	Ovb naar MVA	boekwaarde 31-12-2014	verwerfings prijs per m ²
Tuindersweijde	3.959	103	10	2.524		1.527	27,74
Totaal	3.959	103	10	2.524		1.527	

De verwervingsprijs van Tuindersweijde is gebaseerd op de gemiddelde waarde per m2.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie ziet er in 2014 als volgt uit:

	boekwaarde 1-1-2014	lasten	baten	resultaat	boekwaarde 31-12-2014
Zuidermeer	-191	16			-175
De Burgtlanden II	-183		3	-186	0
Ursem Oost III	-1.231	28			-1.203
Lijsbeth Tijds	-222	35			-186
Hofland II	-537	15	172		-695
Warm thuis	186	45			231
Buitenplaats de Burgh	2.425	932	691		2.667
Kwakelweg Obdam	2		4		-2
13 appartementen Hensbroek	-23	23			
parkeerplaatsen De Goorn	-7	3			-4
Totaal	218	1.098	870	-186	633

Nog te maken kosten

Nog te verwachten opbrengsten

Verwacht exploitatieresultaat

4.759

11.337

-5.945

Voor de toelichting van de gronden in exploitatie wordt verwezen naar de in de jaarrekening opgenomen paragraaf grondbeleid.

**Uitzettingen korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder bestaan uit:

	<u>boekwaarde</u> <u>31-12-2014</u>	<u>boekwaarde</u> <u>1-1-2014</u>
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		
RC schatkist	34	
Overheidsdebiteuren		
Debiteuren (overheid)	40	2.093
Overige debiteuren		
Debiteuren algemeen	200	252
Debiteuren belastingen	165	197
Debiteuren Sociale dienst	475	475
Debiteuren en overige vorderingen woningbedrijf	299	159
	<u>1.212</u>	<u>3.176</u>

De post debiteuren overheid bestaat uit:

Prov NH schadevergoeding W-F weg	18 ontvangen in 2015
Gemeente Hoorn detachering	16 ontvangen in 2015
Gemeente Opmeer detachering	6 ontvangen in 2015
	<u>40</u>

De post debiteuren algemeen bestaat uit diverse vorderingen. De gemeente hanteert een betaaltermijn van 30 dagen. Indien de vordering niet binnen de betaaltermijn ontvangen is start het invorderingstraject. Wanneer de verwachting is dat een vordering oninbaar is, wordt deze post dubieus verklaard met het oog op het voorzichtigheidsprincipe. In 2014 is er € 271.373 dubieus verklaard.

Van de belasting debiteuren zijn:

bij de deurwaarder:	53
nog naar deurwaarder insturen:	25
oninbaar/dubieus/WVSNP	25
Nog niet vervallen per 31.12.2014	73
minus: voorziening dubieuze debiteuren	<u>11</u>
Totaal:	165

Schatkistbankieren

drempelbedrag 2014 (0,75% van begrotingstotaal) 289

	<u>kwartaal 1</u>	<u>kwartaal 2</u>	<u>kwartaal 3</u>	<u>kwartaal 4</u>
Buiten schatkist gehouden	238	220	144	186
ruimte onder drempelbedrag	52	69	146	104
overschrijding van het drempelbedrag				

Liquide middelen

	<u>saldo</u> <u>31-12-2014</u>	<u>saldo</u> <u>1-1-2014</u>
a. Kassaldo	4	4
b. Banksaldi	6.711	1.914
c. Deposito's		
	<u>6.714</u>	<u>1.918</u>

Toelichting:

Kas	4	4
Rabobank	16	10
B.N.G.		
B.N.G. woningbedrijf	6.695	1.904



Overlopende activa

De overlopende activa onderscheiden we in nog te ontvangen bedragen en overige overlopende activa. Het totaaloverzicht van de overlopende activa ziet er als volgt uit:

	<u>saldo</u> <u>31-12-2014</u>	<u>saldo</u> <u>1-1-2014</u>
Nog te ontvangen bedragen	3.099	2.209
Overlopende activa	<u>1.037</u>	<u>497</u>
	<u>4.136</u>	<u>2.706</u>

Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen bestaan uit :

IAU 2013 Sociale zaken (ontv. In 2015)	160
HVC kwijtschelding 2014	50
BTW en BCF incl.suppletie 2014	1.935
Veiligheidsregio overname projector en laptops	17
Afrekening PP3 Buitenplaats	691
Inruil grond Parochie	100
Min. BZK/verrekening algemene uitkering 2014	51
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>95</u>
	3.099

De overlopende activa bestaan uit:

	<u>saldo</u> <u>31-12-2014</u>	<u>saldo</u> <u>1-1-2014</u>
Vooruitbet.kosten	962	483
Buitenrekening	4	
Soza budgetrekening	0	
Soza voorschotten	11	13
Soza afdracht belastingen		
Secretarieleges / Pin betalingen	1	0
Salaristussenrekening	1	1
Tussenrekening civision innen	1	
Neutrale posten		
overlopende posten woningbedrijf	<u>57</u>	
	<u>1.037</u>	<u>497</u>

Op vooruitbetaalde kosten zijn facturen geboekt met factuurdatum in 2014, waarvan de kosten betrekking hebben op 2015.

Passiva

VASTE PASSIVA

De vaste passiva bestaan uit het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een looptijd korter dan 1 jaar.

Eigen vermogen:

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Algemene reserve	8.496	9.984
Tariefseglisatie-reserve	0	10.159
Overige bestemmingsreserves	<u>24.954</u>	<u>24.528</u>
	33.451	44.671
Resultaat na bestemming	<u>4.067</u>	<u>2.976</u>
	<u>37.518</u>	<u>47.647</u>



Het verloopoverzicht van de reserves ziet er als volgt uit:

	saldo 1-1-2014	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig boekjaar	Overige toevoeging	overige onttrekking	saldo 31-12-2014
Algemene reserve	9.984	186	1.978	2.365		2.060	8.496
Tariefseglisatie-reserve	10.159	589	224			10.524	0
Overige bestemmingsreserves	24.528	1.268	3.104	2.661		399	24.954
	<u>44.671</u>	<u>2.044</u>	<u>5.306</u>	<u>5.026</u>		<u>12.983</u>	<u>33.451</u>

Algemene reserve

De algemene reserves zijn ingesteld als buffer voor uitgaven met een incidenteel karakter, waaronder tekorten op de jaarrekening en tijdelijke begrotingstekorten. De reserves van het woningbedrijf en het grondbedrijf vallen ook onder de algemene reserves. Deze zijn ook ingesteld om tekorten op de woningexploitaties en grondexploitaties op te vangen.

Het overzicht van de mutaties gedurende 2014 ziet er als volgt uit:

	saldo 1-1-2014	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig boekjaar	Overige toevoeging	overige onttrekking	saldo 31-12-2014
Algemene reserve	1.423						1.423
Reserve woningbedrijf	5.000			2.060		2.060	5.000
Reserve grondbedrijf	3.561	186	1.978	304			2.073
	<u>9.984</u>	<u>186</u>	<u>1.978</u>	<u>2.365</u>		<u>2.060</u>	<u>8.496</u>

Tariefseglisatie-reserve

De tariefseglisatie-reserve rioleringen heeft als doel om vervangingsinvesteringen uit het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) te dekken. De mutatie in 2014 bestaat uit:

Opbrengst rioolrecht	1.581.895
Overige opbrengsten riolering	21.180
Verfijningsuitkering riolering	<u>81.734</u>
	1.684.809
onderhoudskosten riolering	<u>1.095.358</u>
Storting reserve riolering	<u>589.451</u>
Bijdrage reserve in afschrijvingen	20.034
Investeringen ten laste van reserve riolering	<u>204.094</u>
Totaal ten laste van reserve riolering	<u>224.128</u>

De commissie BBV heeft in november 2014 een notitie riolering uitgebracht. Hierin staat een stellige uitspraak dat de reserve riolering omgevormd moet worden naar een of meerdere voorzieningen. In 2014 hebben we het resterende saldo van de reserve gestort in een voorziening. De volgens het BBV gewenste nadere onderverdeling in een drietal (deel)voorzieningen werken we verder uit in 2015.

*Overige bestemmingsreserves:*

Het overzicht van de mutaties in de reserves 2014 volgt hieronder:

	saldo 1-1-2014	toevoeging via 980	onttrekking via 980	resultaat bestemming	overige toevoeging/ onttrekking	dekking kap.lst	saldo 31-12-2014
Reserve dorpsuitleg	3.015	6	382				2.639
Reserve nieuwe investeringen	10.231		2.488			185	7.558
Reserve W.M.O.	661	481					1.142
Reserve automatisering	60	120				172	8
Reserve stads- en dorpsvernieuwing	182						182
Reserve volkshuisvesting	5.995			2.060		10	8.044
Reserve energiefonds	201	24	49				176
Vereveningsfonds OZB	490						490
Reserve sociaal minimum	25		19				6
Reserve asfalteren wegen	1.135	205	9				1.332
Reserve herstraten wegen	913	137					1.050
Reserve stim.fonds huisvesting	350						350
Reserve afschrijving telemetrie	567					30	536
Reserve frictiekosten	218						218
Reserve leefbaarheidsfonds	135		33				102
Reserve afbouw dividend NUON	350		125				225
Reserve begrotingsregulatie		295		600			896
	24.528	1.268	3.104	2.661		399	24.954

De notitie reserves en voorzieningen beschrijft van elke van de hierboven genoemde reserves de aard en de reden. De doelen van een aantal reserves worden in deze toelichting kort aangestipt.

De reserve dorpsuitleg heeft als doel de leefbaarheid in de kernen te vergroten.

de reserve nieuwe investeringen heeft als doel het bekostigen van eenmalige uitgaven die niet binnen de begroting kunnen worden opgevangen de reserve volkshuisvesting is oorspronkelijk opgezet ten behoeve van volkshuisvesting algemeen, is de laatste jaren gebruikt voor het afboeken van de onrendabele top van nieuwe huurwoningen van het gemeentelijk woningbedrijf.

Resultaat na bestemming

Het saldo bestaat uit:

Algemene dienst (incl. Grondbedrijf)
Resultaat Woningbedrijf

	Saldo 2014	Saldo 2013
	1.813	905
	2.254	2.071
	4.067	2.976

**Voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	saldo 1-1-2014	toevoeging	vrijval	aanwending	saldo 31-12-2014
<i>Voorzieningen:</i>					
Voorziening onderhoud begr.pl.	176	21	✓	15	✓ 182
Voorziening bodemzorg Oosteinde	142		✓		✓ 142
Voorziening uitv.vrijwilligersbeleid	45		✓		✓ 45
Voorziening bibliotheken	173	9	✓	3	✓ 179
Voorziening onderh. peutersp.zalen	36	10	✓	4	✓ 43
Voorzieningen woningbedrijf	36	12	✓	1	✓ 47
Voorziening OH verenigingsgebouwen	463	6	✓		✓ 469
Voorziening OH Gemeentehuis	617	78	✓	74	✓ 620
Voorziening OH Gebouwen Buitendienst	266	20	✓	38	✓ 248
Voorziening OH Gymnastieklokalen	971	39	✓	335	✓ 676
Voorziening OH Sporthal	128	20	✓	5	✓ 143
Voorziening OH Scholen basisonderwijs	3.766	21	✓	90	✓ 3.696
Voorziening onderhoud bruggen	43	30	✓	8	✓ 64
Voorziening OH Openbare verlichting	758	150	✓	130	✓ 778
Voorziening onderhoud recreatievoorz.	1	2	✓	1	✓ 2
Voorziening wijksteunpunt spierdijk	66		✓	2	✓ 64
Voorziening riolering		10.524			✓ 10.524
Voorziening OH Zwembad	150	29	✓	10	✓ 169
Voorziening OH monumenten	202	7	✓	31	✓ 178
Voorziening OH brandweergarages	228	15	✓	6	✓ 237
	8.267	10.992		754	18.505

De voorziening woningbedrijf bestaat voornamelijk uit het glasfonds voor de huurders.

De voorzieningen worden onderbouwd door onderhoudsplannen.

De onderhoudsvoorzieningen worden gevoed door een jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.

De voorziening wijksteunpunt Spierdijk is een beklemd voorziening. Hier zit een bestedingsverplichting aan verbonden.

De aard en reden van elke reserve en voorziening is toegelicht in de notitie reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden is als volgt:

	2014	2013
<i>Onderhandse geldleningen:</i>		
Binnenlandse banken	13.666	15.055
<i>Door derden belegde gelden:</i>		
Waarborgsommen	238	237
	13.904	15.292

Het verloop van de in de balans opgenomen schulden is als volgt:

	saldo 1-1-2014	vermeer- deringen	aflossing	saldo 31-12-2014
Leningen van binnenlandse banken	15.055		1.389	13.666
Waarborgsommen	237	1		238
	15.292	1	1.389	13.904

Van de lopende geldleningen is er één doorgeleend aan de SNS bank. Tegenover de jaarlijkse aflossing en rentelast staat de rente & aflossing van de SNS bank, dit wordt verantwoord op functie 914.10. Aan het eind van 2014 is deze lening afgelost.

**Netto-vlottende schulden****Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Schulden < 1 jaar	5.227	2.927
Liquide middelen	6.811	2.992
Overlopende passiva	1.160	1.429
	<u>13.198</u>	<u>7.348</u>

Schulden < 1 jaar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crediteuren	4.547	2.286
Crediteuren woningbedrijf	632	565
Vooruitontvangen BWS subsidie / huren	48	76
	<u>5.227</u>	<u>2.927</u>

De afwikkeling van de kortlopende schulden verloopt normaal. In 2015 zijn de crediteuren afgewikkeld.

Liquide middelen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banksaldi	6.811	2.992

Overlopende passiva

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nog te betalen bedragen	686	471
Overlopende passiva	474	958
	<u>1.160</u>	<u>1.429</u>

De overlopende passiva bestaan uit:

nog te betalen afgesloten complexen	7	7
Netto uitbetaald salaris	23	
Soza betaling onderweg		6
afdracht belasting salarissen buitenrekening		388
		109
Neutrale posten	20	
overlooppost civision innen		47
Soza afdracht belastingen	38	
vooruitontvangen bedragen		
Soza diverse ontvangsten	1	11
Rentetransitoria	118	126
Div.kleine posten		
Provincie Noord Holland	67	54
Voorschot ministerie VROM inzake Distriport	200	200
Egalisatierekening BWS woningbedrijf		10
	<u>474</u>	<u>958</u>

De nog te betalen bedragen bestaan uit:

Afrekening BBZ min.Sozia 2013 en 2014	15
Belastingdienst BCF Buitenplaats	78
BTW verhuur onroerende zaken en zwembad	7
nog te betalen kosten WMO	253
nog te betalen kosten Veiligheidsregio	45
overige nog te betalen bedragen	<u>288</u>
Totaal:	686

De post rentetransitoria komt voort uit de specificatie van de langlopende geldleningen.



<u>Specificatie verloop specifieke uitkeringen</u>	saldo 1-1-2014	toevoeging	besteed in 2014	saldo 31-12-2014
Provincie Noord Holland/ investeringsbudget BSU	54		54	0
Ministerie VROM inzake Distriport	200			200
Provincie Noord Holland/schadevergoeding W-F weg		348	281	67
	<u>254</u>	<u>348</u>	<u>335</u>	<u>267</u>

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente heeft aan diverse instellingen, maatschappelijke objecten en hypotheekverstrekkers garantstellingen afgegeven, deze worden buiten de balanstellingen gehouden.

	restbedrag 1-1-2014	toename	aflossing	restbedrag 31-12-2014	waarvan door de gemeente gewaarborgd
Instellingen	301	-	40	261	257
HVO ambtenaren (hypotheek personeel)	694	-	44	650	650
Garantstelling hypotheek eigen woning	3.886	-	545	3.341	2.256
Waarborg soc.woningbouw	25.432	4.129	864	28.697	20.551
	<u>30.313</u>	<u>4.129</u>	<u>1.494</u>	<u>32.949</u>	<u>23.713</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De financiële borgstellingen voor particuliere woningen zijn voor een deel overgedragen aan de Stichting Waarborgfonds Eigen woningen. De afgegeven garanties aan verenigingen/stichtingen geven geen reden tot ongerustheid.

In 2004 is door de voormalige gemeente Wester-Koggenland met de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw een achtervangovereenkomst afgesloten tot een maximum van € 8.000.000,00 ten behoeve van Intermaris.

De voormalige gemeente Obdam heeft ten behoeve van de Woningstichting Obdam diverse achtervangovereenkomsten afgesloten waarbij de gemeente voor maximaal 50% garant staat.

In 2011 is ingestemd met de betalingsregeling gemeentelijke bijdrage voor de N23 (West-Frisiaweg). Deze is vastgesteld op € 1.951.565 met prijspeil 2008. De bijdrage wordt geïndexeerd met het prijsindexcijfer voor grond-, weg- en waterbouw (prijsindex GGW).

In 2013 hebben wij besloten om een 1e termijn van 80% te voldoen (€ 1.744.101) en medio 2017 de slottermijn van 20%.

De verplichting zal door de indexering medio 2017 uitkomen op een bedrag van ca. € 500.000.

De commissie Middelen is begin januari 2013 geïnformeerd.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente heeft zich voor aan aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. De grootste verplichtingen zijn contracten met betrekking tot de WMO en Jeugd.



6.2 Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt volgens de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. In dit hoofdstuk gaan we in op de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is de zelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van schok effecten wordt wel een verplichting gevormd.

Balans

De balans geeft een getrouw beeld van de omvang en samenstelling van het vermogen op de balansdatum en geeft daarmee inzicht in de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de gemeente. Uiteraard is het eindsaldo van de balans 2013 het startpunt voor de balans 2014.



Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen:

- investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en
- investeringen met een (beperkt) economisch nut.

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling kunnen onder bepaalde voorwaarden in 4 jaar worden afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan op 1 januari van het jaar volgende op die van ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht (verordening ex artikel 212).

Materiële vaste activa met economisch nut.

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De investeringen worden volgens de zogenaamde netto-methode verantwoord.

Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari van het jaar volgende op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende een periode die is vastgesteld in de verordening ex artikel 212, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven. Uitzondering hierop zijn de afschrijvingen bij de rioleringen, hierop wordt deels annuïtair afgeschreven, de reden hiervan is dat de kapitaallasten dan gelijk zijn aan de verfijninguitkering via het gemeentefonds.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:



- 40 jaar voor nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar voor drukrioleringen;
- 25 jaar voor renovatie, restauratie woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen en rioolgemalen;
- 10 jaar voor veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen; groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar materialen, voertuigen en apparatuur brandweer
- 8 jaar voor tractoren en bedrijfswagens buitendienst
- 5 jaar voor zware transportmiddelen; aanhangwagens; schuiten; personenauto's; lichte motorvoertuigen;
- 5 jaar droogpakken brandweer
- 4 jaar automatiseringsapparatuur
- activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, er wordt echter niet op afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

In overeenstemming met de nota van toelichting BBV zullen infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken, bij voorkeur zo snel mogelijk worden afgeschreven waar bij de afschrijvingsperiode niet langer zal zijn dan maximaal de economische levensduur van het actief. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover mogelijk zal in voorkomende gevallen op dergelijke activa extra (resultaatafhankelijk) worden afgeschreven.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder de aftrek van bijdragen van derden ten laste van de exploitatie gebracht. Indien hiervan bij raadsbesluit wordt afgeweken, wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven tijdsduur.

De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig is vanuit een voorziening voor verwachte oninbaarheid een afboeking in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs, dan zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden kunnen (in overeenstemming met artikel 61 BBV) worden geactiveerd, maar zullen zoveel als mogelijk ineens worden gedekt ten laste van de reservepositie. Indien de bijdragen worden geactiveerd zullen deze worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen zullen dan worden



afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde. De rente die wordt bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden is gelijk aan de rente toegerekend aan de reserves.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien er sprake is van grote projecten welke zijn onderverdeeld in duidelijk herkenbare delen en pas op het moment dat alle verkopen hebben plaatsgevonden en de nog te maken kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

Conform artikel 41 van het BBV wordt onder de vaste passiva verstaan het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening.

Reserves

In de Raadsvergadering van 31 januari 2011 heeft de Raad de Notitie Reserves & Voorzieningen vastgesteld, deze notitie volgt het BBV wat betreft het onderscheid in algemene reserves, bestemmingsreserves en overige bestemmingsreserves. Ook het begrip voorzieningen wordt hierin nader toegelicht.



Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Aan de voorzieningen wordt geen rente toegerekend, alleen aan de "voorziening onderhoud begraafplaatsen", welke tegen contante waarde is opgenomen kan rente worden toegerekend. De voorzieningen gevormd door middelen van derden met een specifiek bestedingsdoel mogen niet langer als voorziening worden gezien, maar moeten in de balans worden opgenomen onder de overlopende passiva.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva wordt verstaan de netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva. De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling van de balans het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Indien nodig is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet uit de balans blijvende (financiële) verplichtingen

In de toelichting op de balans wordt een zo getrouw mogelijk beeld geschetst van verplichtingen die de gemeente is aangegaan maar die niet uit de balans blijken.

Grondslagen resultaat

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geschieden op basis van raadsbesluiten, het jaarresultaat wordt na vaststelling van de rekening verdeeld conform het door de raad genomen besluit.



7 Single information single audit (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015							
BZK	C9	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw Begroting WWI Brief van de Minister voor WWI van 22-12-2009, kenmerk SB2009066621 Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer (EG09....) van het betreffende project invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C9 / 01</i>	In (jaar T) gestart met project Ja/Nee? <i>Aard controle D1 Indicatornummer: C9 / 02</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C9 / 03</i>		
			1 EG09010558	Nee	uitstel tot 1 januari 2016		
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
			1 75927/182530	€ 16.980	€ 177.408		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
			1 75927/182530	€ 85.013	€ 281.061		Ja
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar Lichaam	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02</i>			
			1,25	Nee			
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar Lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01</i>	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02</i>	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03</i>		
			1 61598 Koggenland	44,01	3,57		



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
		€ 1.758.575	€ 32.293	€ 63.426	€ 699	€ 8.176	€ 0	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente				
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)				
		Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10			
		€ 33.699	€ 21.869	€ 0	Ja			
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 32.847	€ 19.000	€ 0	€ 41.563	€ 5.084	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
		Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09				
		€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen					
			Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering					
			Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07					
			Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01					
		339						
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	
		Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06	De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06	
		€ 364.017	€ 52.763	€ 453	€ 0	€ 1.522	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 07	
						Ja		



8 Verklaring van de accountant





9 Burgerjaarverslag

De Gemeentewet schrijft voor dat de burgemeester jaarlijks een burgerjaarverslag presenteert waarin zij/hij rapporteert over de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening en van de procedures op het gebied van de burgerparticipatie. Het is de bedoeling dat het bewuste voorschrift uit de Gemeentewet verdwijnt en dat het verslag dus niet meer een verplichting is. Daarmee vervalt dan ook de verplichte publicatie. Echter, de Gemeentewet is op dit punt nog steeds niet aangepast. Het is daarom nog steeds een verplichting het verslag samen te stellen.

In het vervolg van deze paragraaf komen we terug op de volgende onderwerpen:

- bezwaarschriften
- klachten
- openbare orde & veiligheid
- gemeentelijke brandweer
- kerngegevens van de gemeente Koggenland
- kerngegevens van sociale zaken
- omgevingsvergunningen

	2010	2011	2012	2013	2014
<u>Bezwaarschriften</u>					
Hoeveel keer is de bezwaarschriftencommissie bij elkaar gekomen?	12	15	9	10	10
Hoeveel hoorzittingen zijn er uitgeschreven?	23	41	21	18	16
Hoeveel bezwaarschriften werden er in 2010 ontvangen?	46	55	55	46	55
Welk percentage c.q. aantal is via premediation (of anders) afgehandeld?	21	16	28	9	30
Hoeveel adviezen heeft de commissie uitgebracht?	25	45	27	37	30
Omschrijving besluit op bezwaarschrift:					
ontvankelijk, besluit niet herroepen	12	17	12	17	18
ontvankelijk, besluit niet herroepen, dwangsom niet invorderen	-	-	-	-	-
ontvankelijk, besluit niet herroepen, motivering verbeteren	1	8	11	2	1
ontvankelijk, besluit niet herroepen, vergoeding art 7:15 Awb afwijzen	4	-	-	-	-
kennelijk niet-ontvankelijk c.q. ongegrond	3	8	-	-	-
ontvankelijk, besluit herroepen in verband met motivering	1	-	-	-	-
ontvankelijk, besluit herroepen i.v.m. motivering, vergoeding art. 7:15 Awb toekennen	1	-	-	6	-
ontvankelijk, besluit deels herroepen	-	-	-	1	3
onderzoek naar legalisatie, beg.termijn opschorten en vergoeding art. 7:15 Awb toekennen	-	-	-	-	-
ontvankelijk, besluit (deels) herroepen	1	12	1	-	-
niet-ontvankelijk	1	-	2	6	6
deels niet-ontvankelijk, voor zover wel ontvankelijk niet herroepen	1	-	-	4	1
nadere stukken	-	-	1	1	1
	25	45	27	37	30

De meeste bezwaren die in de commissie zijn behandeld hadden betrekking op
Wet op de Ruimtelijke ordening



	2010	2011	2012	2013	2014
Niet in alle gevallen volgde het college van burgemeester het advies van de commissie. De besluitvorming van het college was als volgt:					
ongegrond, niet herroepen, in voorkomende gevallen motivering verbeterd	18	27	22	21	20
besluit deels herroepen	-	5	-	5	2
besluit herroepen	1	3	1	-	-
niet-ontvankelijk	4	8	2	6	6
deels niet-ontvankelijk, deels ongegrond c.a. deels niet herroepen	1	-	-	4	1
anders	1	2	2	1	1
	<u>25</u>	<u>45</u>	<u>27</u>	<u>37</u>	<u>30</u>

Bezwaarschriften WOZ

Aantal bezwaren tegen de vaststelling van de WOZ-waarde per object	<u>237</u>	<u>270</u>	<u>265</u>	<u>353</u>	<u>473</u>
aantal bijstellingen van WOZ-waarde naar beneden	120	201	154	196	277
geen bijstelling c.a. handhaving van de WOZ-waarde	117	69	111	157	196
	<u>237</u>	<u>270</u>	<u>265</u>	<u>353</u>	<u>473</u>
Aantal ingestelde beroepszaken per object bij de rechtbank	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>1</u>	<u>28</u>
Aantal afgehandelde beroepszaken per object	-	-	2	-	-
Aantal nog lopende beroepszaken per object (op 31-12)	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>7</u>	<u>1</u>	<u>28</u>
	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>1</u>	<u>28</u>

Klachten

Deze worden ingediend naar aanleiding van een (be)handeling of een nalatigheid van een ambtenaar of een bestuurder van de gemeente. Als een klacht binnenkomt wordt over het algemeen eerst contact opgenomen met de klager. We willen eerst precies weten wat er speelt. Vaak worden in dit gesprek als misverstanden weggeruimd. Verdere procedures kunnen dan achterwege blijven. Een klacht is welkom, omdat het voor ons de mogelijkheid biedt de dienstverlening en daarmee de klantvriendelijkheid te verbeteren.

Aantal ontvangen klachten	<u>23</u>	<u>24</u>	<u>22</u>	<u>13</u>	<u>8</u>
opgelost via premediation of anders	18	24	18	11	2
afhandeling via de interne klachtenregeling	5	-	4	2	5
	<u>23</u>	<u>24</u>	<u>22</u>	<u>13</u>	<u>7</u>

Openbare orde en veiligheid

Aantal meldingen via het Meldpunt Overlast	<u>213</u>	<u>324</u>	<u>150</u>	<u>130</u>	<u>130</u>
--	------------	------------	------------	------------	------------

Gemeentelijke brandweer

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
aantal beroepsmedewerkers	3	3	4	4	4
aantal vrijwilligers	85	80	85	86	81
aantal blusgroepen	4	4	4	4	4
Aantal alarmeringen	<u>177</u>	<u>186</u>	<u>176</u>	<u>186</u>	<u>181</u>

**Kerngegevens gemeente Koggenland**

	2010	2011	2012	2013	2014
aanvragen burgerzaken					
aantal huwelijke / geregistreerd partnerschap	76	88	97	84	82
afgegeven paspoorten	1.970	1.773	2.525	2.236	2.623
afgegeven rijbewijzen	2.741	2.267	1.652	1.598	1.608
afgegeven ID-kaarten	2.657	3.201	1.928	1.667	2.158
bijschrijvingen in reisdocument (vervalt met ingang van juli 2011)	61	24	-	-	-

Inwoners

Aantal inwoners op 31-12	22.082	22.341	22.376	22.506	22.437
waarvan mannen	11.112	11.111	11.231	11.301	11.270
waarvan vrouwen	10.970	11.230	11.145	11.205	11.167
	<u>22.082</u>	<u>22.341</u>	<u>22.376</u>	<u>22.506</u>	<u>22.437</u>

inwoners per dorpskern:

Avenhorn	3.658	3.622	3.594	3.564	3.540
Berkhout	2.441	2.415	2.473	2.534	2.517
De Goorn	2.854	2.994	3.051	3.059	3.118
Hensbroek	1.667	1.665	1.631	1.635	1.619
Obdam	5.696	5.840	5.838	5.951	5.907
Oudendijk	460	457	459	451	443
Scharwoude	459	455	445	436	424
Spierdijk	1.453	1.458	1.464	1.456	1.466
Ursem	2.877	2.906	2.891	2.899	2.879
Zuidermeer	517	529	530	521	524
	<u>22.082</u>	<u>22.341</u>	<u>22.376</u>	<u>22.506</u>	<u>22.437</u>

Aanvragen levensonderhoud

	2010	2011	2012	2013	2014
aantal aanvragen Wet werk en bijstand	25	45	83	74	76
beëindiging uitkering levensonderhoud	18	30	66	61	73
aantal aanvragen om bijzondere bijstand	309	342	351	360	403
aantal aanvragen om langdurigheidtoeslag	62	65	62	45	62
Re-integratieverzoeken	180	178	150	162	151
aanvragen Koggenfonds	129	135	140	183	188
	<u>723</u>	<u>795</u>	<u>852</u>	<u>885</u>	<u>953</u>

Aanvragen Wmo

rolstoelvoorzieningen	128	140	148	104	131
vervoersvoorzieningen	201	214	168	139	133
woonvoorzieningen	128	193	172	151	163
huishoudelijke hulp	228	314	278	284	298
heronderzoek / mutaties Wmo	320	289	279	330	364
	<u>1.005</u>	<u>1.150</u>	<u>1.045</u>	<u>1.008</u>	<u>1.089</u>

Kerngegevens Bouwen

aantal lichte bouwvergunningen	82	-	-	-	-
reguliere bouwvergunningen	145	-	-	-	-
1e fase bouwvergunningen	4	-	-	-	-
2e fase bouwvergunningen	6	-	-	-	-
sloopvergunningen	62	-	-	-	-
omgevingsvergunningen	23	318	212	256	246
geaccepteerde sloopmeldingen	-	-	34	83	66
	<u>322</u>	<u>318</u>	<u>246</u>	<u>339</u>	<u>312</u>



Burgerparticipatie

In de gemeente kennen we verschillende vormen van burgerparticipatie:

- inspraak op grond van de Inspraakverordening
- het organiseren van hoorzittingen
- inspreken bij raadscommissie
- e-participatie op projectniveau

Elke vorm heeft ten doel burgers te betrekken bij voorgenomen beleid en het gevoel te geven dat besluiten niet over, maar met hen genomen worden.

Inspraak wordt georganiseerd voor de vaststelling van algemeen beleid of wijzigingen van beleid. Hoorzittingen worden gehouden als burgers zienswijzen hebben ingediend over een bepaalde voorgenomen (ruimtelijke) ontwikkeling.

Ter voorbereiding van de raadsvergadering behandelen de raadscommissies allerlei onderwerpen, waarop direct door burgers ingesproken kan worden. Bij deze commissies is het ook mogelijk onderwerpen aan de orde te stellen die niet geagendeerd zijn.

Tenslotte wordt e-participatie steeds meer toegepast bij met name reconstructies van wegen en andere ingrepen in de openbare ruimte. Per project wordt een forum op de website geopend, waarop burgers een reactie kunnen achterlaten en ook met elkaar en de gemeente in discussie kunnen gaan over voorgenomen maatregelen. Het blijkt dat op deze wijze directe betrokkenheid sterk groeit en leidt tot afgewogen beslissingen, die op een groot draagvlak kunnen rekenen.

