

Voorjaarsrapportage 2013



D13.002843



Inhoudsopgave

1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer	5
2	Samenvatting	7
3	Wijzigingen vanuit de jaarrekening 2012	8
3.1	Inleiding	8
3.2	Wijzigingen voortvloeiend uit de jaarrekening 2012	8
3.3	Leerlingenvervoer	8
3.4	Sociale voorzieningen	8
3.5	Agrarische gronden	9
3.6	Onderhoud wegen	9
4	Algemeen bestuur	10
4.1	Organisatiewijziging	10
4.2	Wachtgeld	10
4.3	Loonkosten	10
4.4	Overzicht mutaties	11
5	Verkeer, vervoer & waterstaat	12
5.1	Onderhoud wegen	12
5.2	Verkeersregelingen	12
5.3	Overzicht mutaties	12
6	Onderwijs	13
6.1	Leerlingenvervoer	13
6.2	Buurtsportcoachregeling	13
6.3	Overzicht mutaties	13
7	Sport, cultuur en recreatie	14
7.1	Recreatievoorzieningen	14
8	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	15
8.1	Inventarisatie Primaire Voorzieningen	15
8.2	Decentralisaties	15
8.3	Wet werk en bijstand (WWB)(inkomen)	15
8.4	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	15
8.5	Vergoeding kinderopvang alleenstaande ouders	16
8.6	Schuldhelpverlening	16
8.7	Rijksbijdrage Bijstandsverlening Zelfstandigen	16
8.8	Overzicht mutaties	17
9	Volksgezondheid & milieu	18
9.1	Bijdrage GGD	18



9.2	Overzicht mutaties	18
10	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	19
10.1	Gemeentelijk woningbedrijf	19
10.2	Bouwgrondexploitaties	19
10.3	Bestemmingsplannen	19
10.4	Leges omgevingsvergunning	19
10.5	Overzicht mutaties	20
11	Financiering en dekkingsmiddelen	21
11.1	Dividend BNG	21
11.2	Algemene uitkering	21
11.3	Belastingen	21
11.4	Financiering en rentelasten	22
11.5	Overzicht mutaties	22
12	Kredietverlening en voortgang van projecten	23
13	Paragrafen	25
13.1	Inleiding	25
13.2	Weerstandsvermogen	25
13.3	Financiering	27

Inleiding

1.1 Algemeen

In de verordening en de regels voor de inrichting van de financiële organisatie is opgenomen dat het college de raad tussentijds informeert over de realisatie van de begroting. Dit gebeurt twee keer per jaar:

- voor 15 juli
- voor 15 november

De tussenrapportage bevat informatie over:

- bijstellingen van de baten en lasten per programma
- de realisatie en de raming van de investeringskredieten die in 2013 beschikbaar zijn gesteld
- mutaties in de paragrafen

1.2 Leeswijzer

In het vervolg van deze rapportage gaan we in afzonderlijke hoofdstukken nader in op de ontwikkelingen per programma. Daarin zijn de ontwikkelingen overzichtelijk aangegeven. Aan het eind van het hoofdstuk geven we een financiële vertaling van de noodzakelijke aanpassingen.

In hoofdstuk 12 geven we een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten in 2013 en het verloop in de uitvoering van deze kredieten. Ten slotte is er een apart hoofdstuk waarin de mutaties in de paragrafen aangegeven zijn ten opzichte van de begroting 2013.

In de programma's "openbare orde en veiligheid" en "economische zaken" zijn geen bijzonderheden te melden. Deze programma's hebben we dan ook niet in deze rapportage opgenomen.

De Goorn, mei 2013.

Burgemeester en wethouders van Koggenland.



2 Samenvatting

In de volgende hoofdstukken gaan we per programma in op de uitvoering van de begroting voor het jaar 2013. Indien nodig leidt dit tot aanpassing van de begroting.

We sluiten daarbij aan bij het overzicht van de ontwikkeling van de budgettaire ruimte en de post "onvoorzien uitgaven". Dit overzicht krijgt u na iedere raadsvergadering en geeft de laatste stand van zaken weer. We gaan daarbij uit van de stand van zaken na de vergadering van 6 mei 2013.

Het saldo van de posten "onvoorzien" en "budgettaire ruimte" bedraagt, na verwerking van de mutaties in deze voorjaarsrapportage, afgerond € 134.883 voordelig.

De invloed van de mutaties in deze rapportage op de budgettaire ruimte en de onvoorzien uitgaven zijn hieronder weergegeven. We merken daar bij op dat een negatief bedrag een negatieve en een positief bedrag een positieve invloed heeft op de ontwikkeling van deze posten.

omschrijving	onvoorzien uitgaven		budgettaire ruimte		totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
Saldo na raad 6 mei 2013	€	44.350	€	104.730			
wijzigingen vanuit jaarrekening 2012	€	-	€	72.000	€ 113.000	€ 41.000-	€ 72.000
algemeen bestuur	€	12.750-	€	131.881-	€ -	€ 144.631-	€ 144.631-
verkeer, vervoer & waterstaat	€	-	€	-	€ -	€ -	€ -
onderwijs	€	-	€	-	€ -	€ -	€ -
sport, cultuur en recreatie	€	-	€	-	€ -	€ -	€ -
sociale voorzieningen ca.	€	-	€	36.250-	€ 134.500	€ 170.750-	€ 36.250-
volksgezondheid & milieu	€	-	€	21.033-	€ -	€ 21.033-	€ 21.033-
ruimtelijke ordening & volksh. vesting	€	90.000	€	65.000-	€ 90.000	€ 65.000-	€ 25.000
financiering & dekkingsmiddelen	€	-	€	90.717	€ 229.187	€ 138.470-	€ 90.717
totaal van de mutaties	€	77.250	€	91.447-	€ 566.687	€ 580.884-	€ 14.197-
Saldo na voorjaarsrapportage	€	121.600	€	13.283			

Grote mutaties zien we op de hoofdstukken:

- "algemeen bestuur", met name als gevolg van de sociale lasten in de loonkosten
- "sociale voorzieningen en maatschappelijk werk", als gevolg van de toename van uitkeringen op grond van de Wet werk en Bijstand
- "financiering en dekkingsmiddelen" als gevolg van de mutaties in de algemene uitkering en een correctie op de kostenplaats kapitaallasten

Wij stellen u voor de begroting voor het jaar 2013 bij te stellen en vast te leggen in een begrotingswijziging.

3 Wijzigingen vanuit de jaarrekening 2012

3.1 Inleiding

Uit de jaarrekening 2012 blijkt dat het noodzakelijk is dat we een aantal budgetten in 2013 ook bijstellen. In de jaarrekening 2012 is de oorzaak van deze verhoogde baten en lasten aangegeven. De commissie Besluit Begroting en verantwoording (Commissie BBV) geeft voorschriften en richtlijnen over de uitvoering van dit besluit. Eén van deze richtlijnen is dat een onderuitputting (minder uitgegeven dan begroot) gezien moet worden als een structurele aanpassing. De budgetten stellen we dan ook bij naar de werkelijke uitgaven over het afgelopen jaar.

In dit hoofdstuk vindt u een overzicht van de bijstellingen voor 2013 en we lichten deze kort toe.

3.2 Wijzigingen voortvloeiend uit de jaarrekening 2012

De wijzigingen voortvloeiend uit de jaarrekening 2012 zien er als volgt uit:

omschrijving	onvoorziene uitgaven	budgettaire ruimte	totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
Onderhoud wegen	€ 15.000-	€ -	€ 15.000-	€ -	€ 15.000-
Leerlingenvervoer	€ 41.000	€ -	€ 41.000	€ -	€ 41.000
Algemene bestaanskosten IOAZ	€ 5.000	€ -	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Onderzoekskosten Bijstandsverlening zelfstandigen	€ 5.000	€ -	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Sociale recherche	€ 3.000-	€ -	€ -	€ 3.000-	€ 3.000-
Maatschappelijke ondersteuning bijdrage	€ 23.000-	€ -	€ -	€ 23.000-	€ 23.000-
Eigen bijdrage CAK	€ 15.000	€ -	€ 15.000	€ -	€ 15.000
<i>Wet voorziening gehandicapten (WMO):</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- diensten van derden	€ 12.000	€ -	€ 12.000	€ -	€ 12.000
- woonvoorzieningen	€ 35.000	€ -	€ 35.000	€ -	€ 35.000
	€ -	€ 72.000	€ 113.000	€ 41.000-	€ 72.000

3.3 Leerlingenvervoer

De rekeningcijfers uit 2011 en 2012 geven aan dat er in beide jaren voor ca. € 373.000 aan het leerlingenvervoer is uitgegeven. Op basis daarvan kan het budget worden verlaagd. Hierbij houden we wel rekening met de indexeringskosten voor loon- en brandstofkosten van de vervoerders. In totaal verlagen we het budget met € 41.000, van € 451.000 naar € 410.000.

Onder hoofdstuk 6, onderwijs, hebben wij de ontwikkelingen ten aanzien van het leerlingenvervoer weergegeven. Korthedshalve verwijzen wij u naar dit hoofdstuk.

3.4 Sociale voorzieningen

De algemene bestaanskosten IOAZ verlagen we met € 5.000, van € 30.000 naar € 25.000. Er vinden onderzoeken plaats, afhankelijk van dit resultaat krijgen we lasten voor algemene bestaanskosten. Uit ervaring blijkt dat er vaak niets uit de onderzoeken komt. Hierdoor kan het budget naar beneden bijgesteld worden.



Onderzoekskosten Bijstandsverlening zelfstandigen verlagen we met € 5.000, van € 25.000 naar € 20.000. Dit naar aanleiding van de werkelijke uitgaven in 2011 en 2012.

Sociale recherche verhogen we met € 3.000, van € 14.000 naar € 17.000. Deze bijdrage betalen we op basis van het inwoneraantal. In 2013 is de afrekening van 2012 verantwoord.

De bijdrage aan Maatschappelijke ondersteuning verhogen we met € 23.000, van € 1.577.000 naar € 1.600.000. Dit naar aanleiding van de totale uitgaven in 2012 en de verhoging van het aantal aanmeldingen. Hiertegenover staat een voordelige bijstelling van de eigen bijdrage CAK. Dit budget stellen we naar boven bij met € 15.000, van € 285.000 naar € 300.000.

De budgetten "diensten van derden" en "woonvoorzieningen", die onder de W.M.O. vallen, verlagen we op basis van de werkelijke uitgaven in 2012. Diensten van derden verlagen we met € 12.000, van € 42.000 naar € 30.000. Woonvoorzieningen met € 35.000, van € 315.000 naar € 280.000.

3.5 Agrarische gronden

Een deel van de agrarische gronden heeft geen strategisch belang. Deze zijn bijvoorbeeld ooit aangekocht als compensatieland voor te verplaatsen agrarische bedrijven. Deze gronden zijn in de rekening 2012 dan ook meegenomen om af te waarderen. De betreffende gronden komen voor verkoop in aanmerking. Omdat hiermee het oogmerk c.q. intentie van strategisch bezit en/of grondontwikkeling wordt verlaten passen deze gronden niet meer onder de post voorraden in de balans. Om deze reden delen we de gronden nu in bij de materiele vaste activa. Op de boekwaarde van deze gronden zullen dan ook geen kosten meer worden bijgeschreven, zoals rente.

De eventuele lasten (ruilverkavelingsrente e.d.) moeten zoveel mogelijk worden gedekt uit de opbrengst van verhuur van deze gronden.

3.6 Onderhoud wegen

Op basis van de rekeningcijfers 2011 en 2012 wordt het budget onderhoud wegen bijdrage wegen HHNK verhoogd met € 15.000. De verhoging van de bijdrage is hoger geweest dan bij de samenstelling van de begroting is aangehouden. De wijze van de verhoging is voorgeschreven in de Wet Herverdeling Wegen.

4 Algemeen bestuur

4.1 Organisatiewijziging

Vanaf 1 oktober 2012 is de organisatiestructuur gewijzigd, door een managementlaag te schrappen. De hiermee samenhangende bezuiniging van ca. € 190.000 werkt vanaf 2013 volledig door in de cijfers.

De leidinggevenden nemen deel aan een Management Development traject, dat onderdeel is van het organisatieontwikkelingstraject. In maart 2013 is dit traject van start gegaan. In de jaarrekening heeft u € 25.000 van het rekeningssaldo van 2012 bestemd voor dit traject.

Door de organisatieontwikkeling hebben de leidinggevenden een andere rol gekregen en ligt de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie. De krimp van de formatie in combinatie met de organisatiewijziging zorgt voor een verhoging van de werkdruk. De aanpassing van de organisatiestructuur zal medio zomer/najaar 2013 geëvalueerd worden. De toename van de werkdruk doet zich in het bijzonder voor binnen het cluster ICT en Automatisering. Recent hebben wij besloten om die reden de formatie met ingang van 2014 structureel te verhogen met 0,4 fte.

Uitgangspunt bij het realiseren van de taakstellende bezuiniging, van € 900.000 op de formatie, blijft dat we gebruik maken van natuurlijk verloop. Bij elke vacature kijken we uiterst zorgvuldig naar de noodzakelijkheid van de invulling hiervan. In de praktijk betekent dit dat we voor lastige dilemma's komen te staan.

Een tegengestelde ontwikkeling is de uitbreiding van het gemeentelijke takenpakket als gevolg van de decentralisatie van rijksstaken. Dit brengt grote veranderingen met zich mee, die invloed kunnen hebben op de formatie. De consequenties in formatie en financiën zijn nog niet duidelijk. Als hier duidelijkheid over is, zullen wij hier bij u op terugkomen.

4.2 Wachtgeld

In de begroting is een stelpost opgenomen voor nieuwe wachtgeldverplichtingen. De huidige wachtgeldverplichtingen kunnen hieruit betaald worden.

Daarnaast zal er rekening gehouden moeten worden met de kosten voor het laten opstellen van een re-integratieplan en de controle op de uitvoering van de sollicitatieplicht. De eenmalige kosten voor het laten opstellen van een re-integratieplan, inclusief begeleiding, bedragen € 12.750. De lasten dekken we uit de post "onvoorziene uitgaven".

4.3 Loonkosten

In de kadernota 2013-2016 hebben wij aangegeven dat een verdere bezuiniging op de loonkosten één van de maatregelen is om bij te dragen aan een financieel evenwicht. Uw raad heeft daarbij bij de vaststelling van de begroting 2013 een taakstelling aangegeven van € 900.000 die uiterlijk gerealiseerd dient te zijn in de begroting van het jaar 2016. Vertrekpunt daarbij is de loonsom in het jaar 2011.



De ontwikkeling van onze loonkosten wordt jaarlijks beïnvloed door :

- de autonome loonontwikkeling op grond van de CAR/UWO
- wijzigingen in de werkgeverslasten,
- nieuwe taken die op ons afkomen door de decentralisatie van rijkstaken en ten gevolge van een aantal regionalisering.

Ons college heeft aangegeven dat bij de realisatie van de taakstelling het uiteraard een gegeven is dat er door bovengenoemde ontwikkelingen ook een toename is van de loonkosten. Om een zuiver beeld te vormen van de taakrealisatie van de bezuinigingstaakstelling is het uiteraard van belang om deze posten helder in beeld te houden. In onderstaande opzet treft u de stand van zaken aan.

Stand van zaken taakstelling

Financieel ziet de ontwikkeling er als volgt uit:

Taakstelling:

Totaal te realiseren bezuiniging: € 900.000,-

Gerealiseerd:

Bezuiniging 2011, afname loonsom	€ 133.000,-
Bezuiniging 2012, afname loonsom	€ 270.146,-
Bezuiniging 2013, afname loonsom	<u>€ 394.573,-</u>
Totaal gerealiseerde afname loonsom t.o.v. 2011	€ 797.719,-

In deze afname zijn de niet beïnvloedbare ontwikkelingen verwerkt. Deze zijn als volgt:

Niet beïnvloedbare ontwikkelingen:

CAO-ontwikkeling 2012	€ 141.000,-
Stijging sociale lasten 2013	€ 131.881,-
Periodieke verhoging	<u>€ 95.300,-</u>
Totaal niet beïnvloedbare ontwikkelingen	€ 368.181,-

4.4 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden tot de volgende mutaties:

omschrijving	onvoorziene uitgaven	budgettaire ruimte	totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
Sociale lasten	€ -	€ 131.881-	€ -	€ 131.881-	€ 131.881-
re-integratieplan	€ 12.750-	€ -	€ -	€ 12.750-	€ 12.750-
	<u>€ 12.750-</u>	<u>€ 131.881-</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 144.631-</u>	<u>€ 144.631-</u>



5 Verkeer, vervoer & waterstaat

5.1 Onderhoud wegen

Vanwege het verlagen van de kwaliteitsnorm in 2012 en op basis van nadere inspectie is gebleken dat het grootschalig onderhoud aan Handelskade en Dr. Lohmanstraat een jaar vooruit kan worden geschoven. De investering schuift door naar 2014. Dit heeft geen gevolgen voor de begroting 2013. De lasten van onderhoud worden gedekt uit de reserves.

Met HHNK zijn wij intensief in overleg over aanpak van de Bobeldijk. Inmiddels werkt HHNK serieus mee aan onderzoek naar de staat van de weg en het in beeld brengen van de benodigde investeringen. Tot onze teleurstelling blijft bestuurlijke besluitvorming door HHNK echter nog uit.

5.2 Verkeersregelingen

Het opstellen van het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) is nagenoeg afgerond. De verwachting is dat het plan in september a.s. aan de raad ter vaststelling kan worden aangeboden.

5.3 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden niet tot mutaties.

6 Onderwijs

6.1 Leerlingenvervoer

In hoofdstuk 3 zijn we al ingegaan op de verlaging van het budget. Hieronder geven wij de ontwikkelingen met betrekking tot het leerlingenvervoer weer.

Het voornemen is de verordening leerlingenvervoer aan te passen op artikel 11, lid 1. De wijziging betreft het ophogen van de kilometergrens van 4 naar 6 kilometer voor het vervoer van leerlingen naar het basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs. Het betreft de scholen buiten onze gemeentegrens. Dit is volgens de regionale afspraak. Door het ophogen van de kilometergrens valt een klein aantal leerlingen buiten de regeling leerlingenvervoer. Een goede overgangsregeling van één schooljaar is daarom noodzakelijk en zorgvuldig. In het budget van 2013 is met de overgangsregeling rekening mee gehouden waardoor het budget ten opzichte 2012 minder afneemt dan op basis van de jaarrekening zou kunnen.

6.2 Buurtsportcoachregeling

De beide schoolbesturen ontvangen een bijdrage voor de inhuur van een vakleerkracht voor het bewegingsonderwijs. De lasten bedragen op jaarbasis € 44.240.

We verwachten hier een compensatie voor via het gemeentefonds. Dit is toegezegd, maar nog niet in de algemene uitkering verwerkt. De mei/junicirculaire 2013 moet daarover duidelijkheid verstrekken. De vergoeding bedraagt ca. € 84.240. Zolang deze duidelijkheid er niet is, brengen we de lasten ten laste van de post "lokaal onderwijsbeleid" waardoor het budgettaire effect neutraal is.

De resterende € 40.000 zullen na toekenning ten goede komen aan de budgettaire ruimte, we komen hierop terug in de najaarsrapportage.

6.3 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden niet tot mutaties in deze voorjaarsrapportage.



7 Sport, cultuur en recreatie

7.1 Recreatievoorzieningen

Alle benodigde vergunningen voor het realiseren van de eerste fase wandelrouten netwerk zijn verleend. Laatste drempel is nu de subsidiebeschikking van de provincie NH. De verwachting is dat hierover medio augustus duidelijkheid komt.

8 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

8.1 Inventarisatie Primaire Voorzieningen

Koggenland participeert namens West-Friesland in de Regionale Sociale Agenda. In het kader van de Regionale Sociale Agenda heeft de provincie NH een projectvoorstel gehonoreerd: Inventarisatie Primaire Voorzieningen. Dit onderzoek, wat in de 1^e helft van 2013 uitgerold wordt, brengt voor de gehele regio West-Friesland de primaire voorzieningen in kaart. Begin september 2013 zal het onderzoeksrapport worden opgeleverd. De kosten worden, met uitzondering van de ambtelijke capaciteit, volledig gedekt door de provinciale bijdrage van € 70.000.

8.2 Decentralisaties

De komende periode vinden er binnen het Sociaal Domein een aantal decentralisaties plaats. Deze rijks overhevelingen, op het gebied van werk, jeugd, AWBZ en passend onderwijs, vereisen een zorgvuldige voorbereiding. Om deze voorbereidingen goed vorm te kunnen geven is er budget benodigd. Dit komt in een afzonderlijk raadsvoorstel terug in de raad van 3 juni 2013.

8.3 Wet werk en bijstand (WWB)(inkomen)

Door de toename van WWB-cliënten ten gevolge van de economische crisis dienen de uitgaven WWB te worden verhoogd met € 150.000. Hier tegenover staat een verhoging van de Rijksbijdrage Gebundelde uitkering met € 125.000 van € 1.280.000 naar € 1.405.000. Dit is het voorlopige toegekende budget voor 2013.

Daarnaast bestaat, zoals u bekend, de mogelijkheid van het aanvragen van een Incidentele Aanvullende uitkering (IAU). De IAU kan worden aangevraagd voor uitgaven die hoger zijn dan 110 % van het rijksbudget. Door het hogere rijksbudget dient deze post, die al is begroot op € 100.000, te worden verhoogd met € 39.500 naar € 139.500. Het is niet zeker dat de aanvraag wordt toegekend, in de loop van 2014 moet dat blijken.

8.4 Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)

Door een hogere taakstelling van de WSW ontvangt de gemeente een hoger rijksbudget. De rijksbijdrage voor de WSW wordt één op één doorgesluisd naar onze Gemeenschappelijke Regeling Op/maat, die is belast met de uitvoering van de WSW. De uitgaven post dient op basis hiervan te worden verhoogd met € 95.000 van € 905.000 naar € 1.000.000 en de inkomsten kant wordt verhoogd met € 93.000, van € 905.000 naar € 998.000. Het kleine verschil van € 2.000 wordt verklaard, doordat we nog een bijdrage in begeleiding betalen aan een andere SW-bedrijf dan Op/maat waar één geïndiceerde Koggenlander werkt.

8.5 Vergoeding kinderopvang alleenstaande ouders

In de begroting is € 2.000 opgenomen voor de vergoeding voor de kinderopvang van alleenstaande ouders. De kinderopvangtoeslag is aangepast per 1 januari 2013. Hiermee heeft de belastingdienst dit onderdeel van de gemeente overgenomen. De gemeente heeft alleen nog de taak om de doelgroep ouders digitaal per kwartaal aan te leveren aan de belastingdienst. Er komen geen lasten in 2013. Het budget voegen we toe aan de "budgettaire ruimte".

8.6 Schuldhulpverlening

De uitgavenpost schuldhulpverlening dient met € 10.000 te worden verhoogd, van € 70.000 naar € 80.000. De afdeling sociale zaken krijgt meer aanmeldingen schuldhulpverlening ten gevolge van de crisis.

Per 1 januari 2013 hebben we een nieuw beleidsplan integrale schuldhulpverlening en hiermee een nieuwe werkwijze. De eigen verantwoordelijkheid van de cliënt staat nog meer voorop dan voorheen en dat vertaalt zich in een intensieve integrale intake, waarin o.a. wordt gekeken naar de motivatie van de cliënt. Door deze nieuwe werkwijze zijn er minder "mislukte" schuldhulpverleningstrajecten waarvoor we wel betaalden.

In de regio West-Friesland wordt op dit moment de schuldhulpverlening uitgevoerd door Plangroep, behoudens de intake, deze wordt in Koggenland uitgevoerd door medewerkers van ons Loket Zorg & Welzijn. In de regio West-Friesland is een beleidsgroep schuldhulpverlening bezig met de aanbesteding van de schuldhulpverlening met als doel een nieuw contract per 1 januari 2014 met wellicht een andere aanbieder. Uiteraard wordt met deze aanbesteding ook getoetst op prijs en kwaliteit van de aanbieders. We verwachten met het nieuwe beleid en de nieuwe aanbesteding de toenemende aanvragen, financieel gezien, in de hand te houden.

8.7 Rijksbijdrage Bijstandsverlening Zelfstandigen

In mei is de rijksbijdrage voorlopig vastgesteld op € 8.000. Dit is € 40.750 minder dan begroot. Dit budget moet hiermee worden bijgesteld.

De rijksbijdrage is gebaseerd op uitgaven van twee jaar eerder, maar ook op landelijke cijfers. Op dit moment is er € 30.000 begroot aan de uitgavenkant. Er is tot op heden nog niets uitgegeven, maar er lopen meerdere aanvragen BBZ, waardoor we dit jaar zeker nog wel uitgaven verwachten. Een en ander is afhankelijk van het onderzoek van onze externe deskundig naar de levensvatbaarheid van een bedrijf van de zelfstandigen.



8.8 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden tot de volgende mutaties:

omschrijving	onvoorziene uitgaven	budgettaire ruimte	totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
Wet Werk en Bijstand Periodieke uitkeringen	€ 150.000-	€ 150.000-	€ -	€ 150.000-	€ 150.000-
gebundelde uitkering rijk	€ 125.000	€ 125.000	€ -	€ 125.000	€ 125.000
Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU)	€ 39.500	€ 39.500	€ 39.500	€ -	€ 39.500
rijksbijdrage bijstandsverlening zelfstandigen	€ 40.750-	€ 40.750-	€ -	€ 40.750-	€ 40.750-
<i>Wet Sociale Werkvoorziening:</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- bijdrage gemeensch.regeling WSW	€ 95.000-	€ 95.000-	€ -	€ 95.000-	€ 95.000-
- ontvangen rijksbijdrage WSW	€ 93.000	€ 93.000	€ 93.000	€ -	€ 93.000
maatschappelijke zorg	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000
schuldhulpverlening	€ 10.000-	€ 10.000-	€ -	€ 10.000-	€ 10.000-
	€ -	€ 36.250-	€ 134.500	€ 170.750-	€ 36.250-



9 Volksgezondheid & milieu

9.1 Bijdrage GGD

De gemeente krijgt structureel extra geld van het Rijk voor een extra contactmoment voor adolescenten (jongeren in de puberale leeftijd) binnen het basispakket jeugdgezondheidszorg. De bijdrage is € 21.033 en is opgenomen in de algemene uitkering. In opdracht van de gemeenten werkt de GGD aan een programma om de middelen in te zetten. Het bedrag wordt structureel geheel betaald aan de GGD.

9.2 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden tot de volgende mutaties.

omschrijving	onvoorziene uitgaven	budgettaire ruimte	totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
Extra bijdrage GGD	€ -	€ 21.033-	€ -	€ 21.033-	€ 21.033-
	€ -	€ 21.033-	€ -	€ 21.033-	€ 21.033-

10 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

10.1 Gemeentelijk woningbedrijf

In de begroting 2013 was uitgegaan van een huurverhoging van 1,5% per 1 juli 2013. De totale huurverhoging is 4,0% in verband met de verhuurdersheffing.

10.2 Bouwgrondexploitaties

Lopende fase "Polderweijde" stagneert vanwege ontbrekende marktvraag. Het faillissement van het aannemingsbedrijf maakt de situatie extra complex en onzeker. Risico is dat een nieuwe partij het project van de aannemer overneemt waarbij de ruimtelijke kwaliteit en financiële waarborgen (exploitatiebijdrage) in het geding kunnen komen. Inmiddels heeft de Raad op 6 mei een voorbereidingsbesluit genomen.

Concreet voor de rekening 2012 en de begroting 2013 is de onzekerheid of de geraamde exploitatiebijdragen van € 200.000 worden ontvangen. In de najaarsrapportage komen we hier op terug.

10.3 Bestemmingsplannen

In 2013 hebben we een opbrengst begroot van € 40.000 voor bijdragen bestemmingsplannen. Tot nu toe is er al € 92.000 ontvangen aan exploitatiebijdragen. Het budget verhogen we met € 90.000 naar € 130.000. Omdat deze baten geen structureel karakter hebben, voegen we deze inkomst toe aan de post "onvoorziene uitgaven".

10.4 Leges omgevingsvergunning

Door de stagnerende bouw blijven de inkomsten voor omgevingsvergunningen dalen. Tot 1 mei 2013 is een bedrag van circa € 80.000 aan leges omgevingsvergunningen ontvangen. Met name de aanvragen voor nieuwe woningbouwprojecten, vrije sectorbouw en bedrijfspanden worden niet meer of slechts in beperkte aantallen ingediend. In de praktijk leveren deze aanvragen een substantiële bijdrage aan onze legesinkomsten.

Hoewel de aanvragen voor kleinere bouwplannen zoals bijvoorbeeld dakkapellen, aanbouwen en schuurtjes redelijk op niveau blijven leveren die over het algemeen maar een beperkte bijdrage aan de totale legesinkomsten. In dit verband is de verwachting dat de totale legesinkomsten dit jaar terug zullen lopen.

Op basis van de huidige inzichten stellen we het budget met € 65.000 bij, van € 425.000 naar € 360.000. Bij de najaarsrapportage hebben we meer duidelijkheid over de uiteindelijke ontwikkeling van de leges. Indien nodig komen we dan met een nadere aanpassing.



10.5 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden tot de volgende mutaties:

omschrijving	onvoorziene uitgaven		budgettaire ruimte		totaal voordelig		totaal nadelig		saldo mutaties	
Leges omgevingsvergunning	€	-	€	65.000-	€	-	€	65.000-	€	65.000-
Bestemmingsplannen exploitatie bijdrage	€	90.000	€	-	€	90.000	€	-	€	90.000
	€	90.000	€	65.000-	€	90.000	€	65.000-	€	25.000

11 Financiering en dekkingsmiddelen

11.1 Dividend BNG

In de begroting is rekening gehouden met een dividendontvangst van de BNG van € 33.250. De BNG geeft aan dat ze over het jaar 2012 € 1,49 dividend per aandeel uitgeeft. De gemeente heeft 29.016 aandelen, zodat we een dividend verwachten van € 43.235. Het verschil ad € 9.985 voegen we toe aan de budgettaire ruimte.

11.2 Algemene uitkering

De meicirculaire 2013 wordt eind mei / begin juni ontvangen. In de komende circulaire verwachten we een bijstelling naar beneden. Dit op grond van het regeerakkoord en de noodzaak tot aanvullende bezuinigingen. Aan de andere kant is door het sociale akkoord de aanvullende bezuiniging van tafel. De gevolgen van deze circulaire nemen we mee in de najaarsrapportage en de kadernota 2014.

De onderstaande mutaties komen voort uit de decembercirculaire 2012. De uitkeringsfactor stijgt met 2 punten. Verder zijn de maatstaven en de eenheden aangepast aan de laatste gegevens.

In het kader van een gezonde levensstijl van de jeugd krijgt de gemeente € 21.033. In regionaal verband is afgesproken dat de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) met een voorstel komt over de uitvoering. Het bedrag willen we hiervoor bestemmen (zie hoofdstuk 9.1) . De uitkering is structureel en werkt dus ook door in de volgende jaren.

Verder krijgt de gemeente ter compensatie van de extramuralisatie (alleen dagbehandeling buiten een instelling/ziekenhuis) van de lichte zorgzwaartepakketten een hogere integratie-uitkering. De bijdrage is verhoogd met € 14.371.

De algemene uitkering is nu berekend op € 16.542.109 (was € 16.322.907) en stijgt door deze mutaties met € 219.202.

11.3 Belastingen

Onze gemeente wordt in 2013 onverwacht geconfronteerd met een sterk toenemend aantal WOZ-bezwaren (circa 96 bezwaren) van zogenaamde "no-cure-no-pay" bureaus (ncnp-bureaus). Deze stijging was niet te voorzien. De kosten om deze bezwaarschriften af te handelen wordt in het worstcase scenario geraamd op ruim € 43.000. Hiervoor is geen budget beschikbaar. Het huidige budget is gebaseerd op een reguliere bezwaarprocedure. De verwachting is dat deze kosten structureel zijn. In de najaarsrapportage 2013 komen we uitgebreid op de ontwikkelingen terug.

11.4 Financiering en rentelasten

Rentekosten en financieringsbehoefte 2013

Tijdens de voorbereidende controle voor de voorjaarsrapportage 2013 kwam naar voren dat een rentelast ad € 423.428 ten onrechte als rentebate is opgenomen. Na constatering hebben wij het presidium direct geïnformeerd en voorgesteld om de begroting 2013 via de Voorjaarsrapportage te repareren. U wordt voorgesteld de inkomst af te ramen naar nihil en voor de uitgaven aan rente € 55.000 op te nemen. Het laatste bedrag wordt toegelicht onder de kopjes "kasgeldleningen" en "vaste geldleningen" in de paragraaf 13.3 ("financiering en dekkingsmiddelen").

Brede School Ursem

In de begroting 2013 is voor de brede school rekening gehouden met € 160.000 rente voor de financiering en € 219.958 afschrijving. Gelet op het lage rentepercentage voor het kasgeld en de voortgang van het werk zal deze post naar verwachting € 120.000 lager uitvallen. Daarnaast zal de in de begroting 2013 opgenomen afschrijving ad € 219.958 vrijvallen omdat het werk niet eerder gereed is dan in 2014 en daarom afschrijving in 2013 niet aan de orde is.

Résumé:

Wegvallen rente bate	€ 423.428	
nieuwe raming rente vaste geldlening	€ 50.000	
nieuwe raming rente kasgeldleningen	€ 5.000	
	subtotaal	€ 478.428 nadeel
Rente BSU	-€ 120.000	
Afschrijving BSU 2013	-€ 219.958	
	totaal	€ 138.470 nadeel

Het nadeel in 2013 komt hiermee op € 138.470.

11.5 Overzicht mutaties

De genoemde onderwerpen leiden tot de volgende mutaties:

Financiering en dekkingsmiddelen omschrijving	onvoorziene uitgaven	budgettaire ruimte	totaal voordelig	totaal nadelig	saldo mutaties
dividend BNG	€ -	€ 9.985	€ 9.985	€ -	€ 9.985
uitkering gemeentefonds	€ -	€ 219.202	€ 219.202	€ -	€ 219.202
financiering / rentelasten	€ -	€ 138.470-	€ -	€ 138.470-	€ 138.470-
	€ -	€ 90.717	€ 229.187	€ 138.470-	€ 90.717

12 Kredietverlening en voortgang van projecten

In dit hoofdstuk geven we een overzicht van de voortgang van de kredieten en de begrotingswijzigingen. Dit betekent dat de in het jaar 2013 beschikbaar gestelde kredieten in het overzicht zijn opgenomen tot en met de raadsvergadering van 6 mei 2013.

Begr.wijz	Omschrijving	Krediet	Stand van zaken
003-2013	Huisvestingsprogramma onderwijs 2013	€ 49.300	In uitvoering
006-2013	Krediet bestemmingsplan Landelijk Gebied	€ 60.000	Afgerond
007-2013	I & A – plan 2013	€ 199.000	In uitvoering
008-2013	Brandweermateriaal 2013	€ 144.000	In uitvoering
009-2013	Realisatie brandweerkazerne Avenhoorn	€ 1.435.000	In uitvoering
010-2013	Opwaardering Koggenbad en Koggenhal	€ 748.700	Start 2 ^e / 3 ^e kwartaal
011-2013	Chloorbleeksysteem Koggenbad	€ 64.800	Start 2 ^e / 3 ^e kwartaal
012-2013	Duurzaamheidsmaatregelen Koggenbad & Koggenhal	€ 192.000	Start 3 ^e / 4 ^e kwartaal
014-2013	Aanvullend krediet startersleningen	€ 1.000.000	Najaar 2013
015-2013	Kleedaccommodatie Omni Victoria-O & drukriool	€ 238.250	Uitvoeringsovereenkomst wordt in wk 18 verstuurd aan de Omni. Na ondertekening zal eerste termijn beschikbaar komen waarna werkzaamheden kunnen starten
016-2013	Gem. Rioleringsplan 2014 – 2018	€ 14.500	In uitvoering
017-2013	Machines buitendienst 2013	€ 97.500	2 ^e / 3 ^e kwartaal
018-2013	Recreatieve voorzieningen Buitenmeere	€ 50.000	Afgerond



13 Paragrafen

13.1 Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) geeft aan dat de paragrafen opgenomen moeten worden in de programmarekening en begroting.

De achterliggende gedachte bij de invoering van de verplichte paragrafen was, dat deze een dwarsdoorsnede moeten geven van de financiële aspecten van de begroting en rekening vanuit een bepaald perspectief. Het gaat dan vooral om de beleidslijnen van de beheersmatige aspecten. Deze kunnen grote financiële gevolgen hebben. 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
- \ onderhoud kapitaalgoederen
- \ financiering
- \ bedrijfsvoering
- \ verbonden partijen
- \ grondbeleid

In de voorjaarsrapportage geven we alleen de paragrafen weer, waar een mutatie is ten opzichte van de paragraaf in de begroting 2013. Daarom is hier alleen de paragrafen weerstandsvermogen en financiering terug te vinden.

13.2 Weerstandsvermogen

Inleiding

In deze paragraaf geven we alleen de mutaties weer ten opzichte van de gegevens die vermeld staan in de begroting van 2013. De stand van de structurele en incidentele ruimte is veranderd door diverse begrotingswijzigingen. De gevolgen hiervan op de weerstandscapaciteit staan hieronder aangegeven.

Weerstandsvermogen

Onder dit begrip verstaan we het vermogen om de (financiële) risico's op te vangen zonder dat dit gevolgen heeft in de continuïteit van de uitvoering van het beleid en beheer.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

- \ onvoorziene uitgaven
- \ structurele ruimte
- \ algemene reserve
- \ onbenutte belastingcapaciteit
- \ stille reserves

Er zijn mutaties in de onvoorziene uitgaven en de structurele ruimte. De onbenutte belastingcapaciteit, de algemene reserve en de vrije reserves blijven gelijk.

De onvoorziene uitgaven en de budgettaire ruimte hebben het onderstaande verloop:

	Begroot	Mutaties t/m 6 mei	Mutaties deze rapportage	Eindstand
Onvoorziene uitgaven	€ 56.100	€ 11.750-	€ 77.250	€ 121.600
Budgettaire ruimte	€ 172.200	€ 67.470-	€ 91.447-	€ 13.283
Totaal	€ 228.300	€ 79.220-	€ 14.197-	€ 134.883

Op basis van het bovenstaande komt de totale weerstandscapaciteit neer op:

onvoorziene uitgaven	€	121.600
budgettaire ruimte	€	13.283
ruimte in de belastingcapaciteit	€	1.100.000
saldo algemene reserve	€	1.423.250
saldo tarief egaliseringsreserve	€	9.127.368
overige bestemmingsreserves	€	23.644.140
Totale weerstandscapaciteit	€	35.429.641

Risico's

Door de ontwikkelingen rond het faillissement van een aannemingsbedrijf lopen we op dit moment risico's ten aanzien van:

- de woningbouw in "Polderweijde" in Obdam
- de realisatie van de Brede School Ursem
- de ontwikkeling van Tuindersweijde in Obdam

We houden de ontwikkelingen in de gaten en u op de hoogte.

13.3 Financiering

Financieringsbehoefte

De berekende financieringsbehoefte op dit moment voor 2013 bedraagt € 19,6 miljoen, dit is opgebouwd uit kasstromen die voortvloeien uit de kredieten 2012 en eerder die nog niet volledig zijn besteed, het saldo van de exploitatie uitgaven en inkomsten en de beschikbaar gestelde kredieten tot mei 2013.

Kasgeldleningen

De werkelijke uitgaven in de eerste 5 maanden van het jaar zijn ten opzichte van de prognose lager uitgevallen. We lenen op dit moment € 6 miljoen (tegen 0,1%) terwijl in de prognose rekening gehouden wordt met € 8,6 miljoen. Het verschil wordt veroorzaakt doordat in de prognose met gemiddelden wordt gewerkt terwijl de werkelijkheid anders is. We gaan er in de prognose vanuit dat alle geraamde lasten in 2013 tot een kasstroom zullen leiden. Tot mei 2013 is er € 1.900 aan rente voor kasgeldleningen uitgegeven. Bij een blijvend laag rentepercentage voor het kasgeld verwachten we dat we met een raming € 5.000 voldoende hebben voor 2013.

Vaste geldlening

De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) staat toe dat gemeenten maximaal drie achtereenvolgende kwartalen hun kasgeldlimiet mogen overschrijden en daarna de kasgeldleningen moeten omzetten naar een vaste geldlening. Vanaf het eerste kwartaal 2013 overschrijden we de kasgeldlimiet, dit betekent dat we uiterlijk 1 oktober 2013 een vaste geldlening moeten aantrekken. Gelet op het rente verschil tussen kasgeldleningen en vaste geldleningen wachten we zolang mogelijk met het opnemen van de vaste geldlening.

Indien we per 1 oktober 2013 € 15 miljoen lenen (5 jaar fixe) betalen we op dit moment 1,3% rente wat overeenkomt met een jaarlast van € 195.000. Voor 2013 komt dit neer op afgerond € 50.000 (1-10 t/m/ 31-12). Samen met de rente voor het kasgeld komt de raming op € 55.000.