



Aan de raad

Samenvatting:

In 2010 zijn weer de nodige zaken gerealiseerd of in gang gezet die wij ons in het kader van de programmabegroting 2010 hadden voorgenomen. Zo is Het Ravijn – zwem sport zorg – in gebruik genomen, is de eerste straatnaam onthuld in de nieuwbouwwijk Hellendoorn Noord en is gestart met de fysieke werkzaamheden van het combiplan. De energiepriemieregeling is een groot succes en het CPO-project in de Heermtuin is succesvol afgerond. Er is begonnen met het herinrichten van het openbaar gebied in de Nijverdalse wijk De Blokken en Zorg Advies Teams zijn begonnen met dienstverlening voor vroegtijdige hulp bij huiselijk geweld en daarnaast voor zorgadvies in de voorschoolse - en basisschoolperiode.

De gemeenterekening sluit met een positief saldo van € 919.580,--. Dit rekeningssaldo is de resultante van een behoorlijk aantal mee- en tegenvallers. Meevallers hebben onder meer betrekking op kavelruil in het kader van de Reggeherstelprojecten, de afrekening van de 1/3-regeling van de Groene Mal, hogere rentebaten, afkoop van een huurovereenkomst door het UWV en een hogere uitkering uit het gemeentefonds. Nadelen betreffen onder meer een hogere storting in de voorziening APPA, kosten voor gladheidbestrijding, afwaardering van objecten/percelen die in het bezit zijn van de gemeente, afwikkeling van diverse particuliere exploitaties en bijstandsverlening.

De jaarrekening 2010 is gecontroleerd door Ernst & Young Accountants. De accountant heeft bij de jaarrekening 2010 een accountantsverklaring verstrekt met een goedkeurend oordeel over de getrouwheid. Ook ten aanzien van de rechtmatigheid en Single Information Single Audit (SISA) hebben we een goedkeurende accountantsverklaring gekregen. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen conform de regels in de wet- en regelgeving (onder meer verordeningen) zijn uitgevoerd en dus rechtmatig zijn. De goedkeurende accountantsverklaring voor de SISA regelgeving houdt in dat de accountantsverklaring bij de jaarrekening ook geldt voor de specifieke uitkeringen van het Rijk die in een speciale bijlage zijn verantwoord.

Opdracht:

Wettelijke verplichting.

Aanleiding:

Hierbij bieden wij u de gemeenterekening aan over het dienstjaar 2010. De gemeenterekening is ingedeeld overeenkomstig de programmastructuur van de programmabegroting. In de programmabegroting is duidelijk aangegeven wat we wilden bereiken, wat er in 2010 gedaan zou worden en wat dat, naar verwachting, zou gaan kosten. In deze gemeenterekening wordt per programma aangegeven of we datgene wat we ons hadden voorgenomen ook hebben gerealiseerd.

Doelstelling:

In de gemeenterekening 2010 wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de voornemens, zowel beleidsmatig als financieel, die in de programmabegroting 2010 zijn vastgelegd.

Mogelijke oplossingen:

In de gemeenterekening 2010 wordt uitgebreid stilgestaan bij de activiteiten over het afgelopen jaar. Korthedshalve verwijzen wij hiernaar. Slechts enkele punten willen wij hier kort memoreren.

Op diverse beleidsterreinen zijn de nodige ontwikkelingen geweest. Zo is het Ravijn – zwem sport zorg – in gebruik genomen, is de eerste straatnaam onthuld in de nieuwbouwwijk Hellendoorn Noord en is gestart met de fysieke werkzaamheden van het combiplan. De energiepriemieregeling, in werking getreden op 13 februari 2010, is een groot succes gebleken en het CPO-project in de Heermtuin is succesvol afgerond. Er is begonnen met het herinrichten van het openbaar gebied in wijk De Blokken en Zorg Advies Teams zijn begonnen met dienstverlening in het kader van vroeghulp bij huiselijk geweld en zorgadvies in de voorschoolse - en basisschoolperiode.



Het budgettaire perspectief heeft zich vanuit financieel oogpunt grotendeels ontwikkeld in lijn der verwachtingen. De gemeenterekening sluit met een positief resultaat van € 919.580,- (in 2009 € 107.950,- voordelig). Hoewel de uitkomst van de jaarrekening positief is, zal de komende jaren grote terughoudendheid op zijn plaats zijn. Een goede begrotingsdiscipline blijft noodzakelijk. Daarnaast zal verdere invulling gegeven moeten worden aan de ombuigingsoperatie die bij de begroting 2010 in gang is gezet.

Het voordelig resultaat is de resultante van een behoorlijk aantal mee- en tegenvallers. Enkele opvallende meevallers betreffen een kavelruil met en doorlevering van gronden aan onder andere Landschap Overijssel (€ 603.000,-). Daarnaast is er in het kader van de 1/3-regeling Groene Mal financieel afgerekend met de Provincie en waterschap Regge & Dinkel. Dit levert de gemeente een voordeel op van € 620.000,-. De uitkering uit het gemeentefonds viel uiteindelijk € 250.000,- hoger uit dan geraamd. Dit voordeel wordt onder meer veroorzaakt door taakmutaties, wijzigingen in maatstaven en afrekening van oude jaren. De rentebaten zijn ruim € 144.000,- hoger uitgevallen dan geraamd. Dit als gevolg van ontvangen boeterentes in verband met het omzetten van hypotheaire geldleningen. In 2010 heeft het UWV de huurovereenkomst voor de beursvloer per 31 december 2010 beëindigd. De huurovereenkomst expireerde pas op 31 december 2016. Het UWV heeft deze huurovereenkomst afgekocht voor € 600.000,-. Zolang er geen nieuwe huurder is gevonden zal de komende jaren rekening moeten worden gehouden met minder huurinkomsten (€ 97.000,- per jaar). Daarnaast kwam een aantal onderdelen nadelig uit. Elk jaar laten wij berekenen wat de reserveplicht van APPA moet zijn. Door de ongunstige rentestand viel de storting tegen en was € 278.000,- hoger dan geraamd. Tevens was er nog geen rekening gehouden met een storting in de voorziening voor de drie aangetreden wethouders. In 2010 zijn diverse particuliere exploitaties financieel afgewikkeld. Onder andere door het niet doorgaan van exploitaties en het niet altijd in volle omgang kunnen doorrekenen van de kosten levert dit een nadeel op van € 184.000,-. Door nu eenmalig het verlies te nemen zijn alle gereed gekomen particuliere exploitaties van de afgelopen jaren afgewikkeld. Eind vorig jaar is besloten een aantal gemeentelijke objecten/percelen actief te gaan verkopen. Alvorens hiertoe over te gaan is door een makelaar de waarde getaxeerd. Op basis van de taxaties blijkt dat een aantal van de objecten op de balans zijn overgewaardeerd. Afwaardering is op basis van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) onvermijdelijk. Er is in totaal voor € 784.000,- afgewaardeerd. Evenals vorig jaar is het product gladheidbestrijding door de winterse omstandigheden overschreden en wel met ruim € 100.000,- ten opzichte van de begroting. Door de aanhoudende hoeveelheid sneeuwval in zowel begin als eind 2010 was extra inzet noodzakelijk, zowel extra inzet van mensen als een hogere inkoop van zout.

In onderstaand overzicht is per programma aangegeven hoe het saldo van baten en lasten zich ontwikkeld heeft. Zoals uit dit overzicht blijkt, is bij een aantal programma's sprake van een tegenvallend resultaat. Normaal gesproken hadden wij de diverse mee- en tegenvallers tijdig door middel van een begrotingswijziging ter autorisatie aan u voorgelegd. Een aantal tegenvallers is echter dusdanig laat bekend geworden dat wijziging van de begroting niet meer mogelijk was. Het gaat echter in alle gevallen om overschrijdingen die passen binnen het beleid zoals wij dat met u hebben afgesproken. In de gemeenterekening zelf worden deze verschillen ook duidelijk toegelicht. Wij stellen u voor in te stemmen met deze wijzigingen.

Programma	Saldo begroting	Saldo rekening	Voordeel / nadeel
1 Gemeenteraad, griffie en dualisme	-1.238.819	-1.195.390	43.429 V
2 Dagelijks bestuur, burgerzaken en voorlichting	-3.142.999	-3.323.707	180.708 N
3 Ruimtelijke ordening en wonen	-3.045.957	-2.891.872	154.085 V
4 Openbare orde en veiligheid	-2.686.644	-2.644.401	42.243 V
5 Wegen, riolering en verkeer	-4.523.604	-4.634.229	110.625 N
6 Economische zaken, recreatie en toerisme	-173.600	-197.176	23.576 N
7 Jeugd en onderwijs	-4.251.457	-4.254.247	2.790 N
8 Sport en cultuur	-4.716.538	-4.779.176	62.638 N
9 Maatschappelijke ondersteuning	-9.076.482	-9.076.911	429 N
10 Sociale voorzieningen	-3.092.398	-3.021.961	70.437 V
11 Natuur, landschap en water, agrarische zaken, begraafplaatsen en openbaar groen	-1.950.280	-1.856.571	93.709 V
12 Afvalverwerking en milieu	-165.316	-351.952	186.636 N
13 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	38.064.094	39.147.173	1.083.079 V
TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT	0	919.580	919.580 V

De jaarrekening 2010 is gecontroleerd door Ernst & Young Accountants, aan de hand van het controleprotocol zoals dat door u is vastgesteld op 16 december 2010. Het accountantsrapport hebt u reeds ontvangen en is behandeld in de commissies Samenlevingszaken, Grondgebied en Algemene Bestuurlijke Zaken & Middelen. De accountant heeft bij de jaarrekening 2010 een accountantsverslag verstrekt met een goedkeurend oordeel voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Rechtmatigheid en Single Information Single Audit (SISA)

Onderdeel van de accountantscontrole was dit jaar ook de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen en SISA. De rechtmatigheid van financiële beheershandelingen is al een aantal jaren (sinds 2004) onderdeel van de controle, waarbij de accountant kort gezegd controleert of onze financiële handelingen volgens de regels in de externe wetgeving en interne regelgeving (verordeningen) zijn geschied. De accountant heeft geconstateerd dat dit het geval is en bevestigt dit (wederom) door middel van een goedkeurende controleverklaring op het gebied van de rechtmatigheid.

De Single Information Single Audit oftewel SISA maakt dit jaar voor de vijfde keer deel uit van de accountantscontrole. Voor het verantwoordingsjaar 2010 zijn er in totaal 110 specifieke uitkeringen opgenomen in de SISA regelgeving. Van die 110 specifieke uitkeringen zijn er voor de gemeente Hellendoorn 14 specifieke uitkeringen van toepassing (waarvan we er 2 ontvangen van de provincie en 12 van het Rijk). SISA houdt in dat er over een aantal specifieke uitkeringen van het Rijk zoals

Wsw, gebundelde uitkering, Wet Participatiebudget, BDU Centra voor Jeugd en Gezin etcetera nu één keer een verantwoording in de jaarrekening (Single Information) en één keer een accountantscontrole plaatsvindt (Single Audit). In de jaarrekening is de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voorgeschreven verantwoordingsbijlage van de SISA regelgeving opgenomen. Ook de SISA regelgeving is door ons goed verwerkt in de bijlage, wat blijkt uit de goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening. Over deze regelingen hoeven wij dus geen andere verantwoording meer af te leggen.

Voor u betekent dit dat u met het vaststellen van de gemeenterekening 2010 tegelijkertijd de SISA bijlage vaststelt.

Advies Audit Committee

De gemeenterekening 2010 en het verslag van bevindingen van de accountant zijn op 29 maart 2011 besproken met de accountant. In dit gesprek is een aantal vragen van het Audit Committee beantwoord. Het Audit Committee is akkoord met de gemeenterekening 2010 en het verslag van bevindingen van de accountant en met behandeling in de commissies Samenlevingszaken, Grondgebied en Algemene Bestuurlijke Zaken & Middelen en met behandeling in de raad.

Vanuit het Audit Committee is de vraag gesteld waarom in de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' (pagina 151) niets is vermeld over de afgegeven garanties voor winkelunits in het Nieuw Dunant. Toegezegd is dat deze aanvulling opgenomen zou worden in de jaarrekening 2010. Abusievelijk is dit echter niet gebeurd. Vandaar dat wij middels dit raadsvoorstel de volgende aanvulling op hetgeen nu geschreven staat in de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' willen maken: *In 2009 is een garantstelling afgegeven voor zes winkelunits in Nieuw Dunant. Op balansdatum was er nog steeds een garantstelling voor zes winkelunits. Op dit moment er is nog een garantstelling voor twee winkelunits ter waarde van € 2,3 miljoen.*

Bestemming resultaat

Zoals aangegeven bedraagt het positieve resultaat € 919.580,--. Wij stellen u voor dit bedrag als volgt te bestemmen:

- € 9.196,-- beschikbaar stellen voor reserve Kunst.
Overeenkomstig bestaand beleid wordt voorgesteld 1% van het rekeningsaldo (€ 9.196,--) toe te voegen aan de reserve Kunst in verband met de percentageregeling beeldende kunst.
- € 56.000,-- beschikbaar stellen voor Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK).
De middelen die in het kader van de Slokregeling van het Rijk worden ontvangen in het gemeentefonds (in 2010 € 56.000,--) voor de uitvoering van het klimaatbeleid moeten worden doorgeboekt. Het betreft hier een meerjarig uitvoeringsprogramma 2009-2013 waarvoor gespreid over deze periode middelen worden ontvangen. In 2010 en 2011 wordt in totaal € 88.000,-- ontvangen in het gemeentefonds. De geraamde externe kosten zijn € 90.300,--. De (incidentele) middelen die in 2010 (€ 56.000,--) niet zijn uitgegeven, zijn benodigd om het uitvoeringsprogramma uit te kunnen voeren. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 56.000,--.
- € 14.000,-- beschikbaar stellen voor de sollicitatieprocedure voor de nieuwe burgemeester.
De sollicitatieprocedure heeft, door externe oorzaken, minimaal een half jaar vertraging opgelopen. Overheveling van het restantbudget (€ 14.000,--) voor de sollicitatieprocedure is noodzakelijk voor onder andere een cursus voor de vertrouwenscommissie, een assessment voor de laatste twee of drie kandidaten en voor accommodatiekosten voor de sollicitatiegesprekken. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 14.000,--.
- € 50.000,-- beschikbaar stellen voor tijdbeleid.
In de septembercirculaire 2010 is een bedrag van € 50.000,-- voor tijdbeleid beschikbaar gesteld. De aanvraag voor de subsidie in het kader van tijdbeleid zal zoals afgesproken in de toegekende aanvraag voor onderstaande zaken worden aangewend.
 1. Voor de verdere ontwikkelingen van e-diensten via de Dimpact samenwerking en het gebruik van het door Dimpact ontwikkelde medewerkerportaal waarin klantcontacten kunnen worden vastgelegd.
 2. Voor het nieuwe werkplek concept (VDI) dat momenteel wordt ingevoerd, waardoor tijd en plaatsafhankelijk werken beter mogelijk wordt gemaakt.

3. Een proef met een virtuele loket in een kleine kern, om de mogelijkheden voor dienstverlening in de kleine kernen te onderzoeken.

Alle genoemde projecten zijn gestart en zijn noodzakelijk om "koploper" te blijven in het kader van tijdbeleid. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 50.000,--.

- € 600.000,-- beschikbaar stellen voor de lagere huuropbrengst de komende jaren door het opzeggen van de huur door UWV.
In 2010 heeft het UWV de huurovereenkomst voor de beursvloer per 31 december 2010 beëindigd. De huurovereenkomst expireerde pas op 31 december 2016. Het UWV heeft deze huurovereenkomst afgekocht. Zolang er geen nieuwe huurder is gevonden, zal er de komende jaren rekening moeten worden gehouden met minder huurinkomsten (€ 97.000,-- per jaar). Het bedrag is nodig om de geraamde huurinkomsten voor de komende jaren te dekken. Indien de beursvloer aan een derde wordt verhuurd kan het resterende bedrag vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 600.000,--.
- € 28.000,-- beschikbaar stellen voor de implementatie van de Wabo.
Uit het oogpunt van efficiency is gekozen voor het volledig digitaal uitvoeren van het proces rondom de omgevingsvergunning. Inmiddels is het overgrote deel van de te nemen stappen hierin gezet. Echter door het herhaaldelijk uitstellen van de invoering van de Wabo door het Rijk (zou in werking treden in 2007, is uiteindelijk oktober 2010 geworden) is het tempo waarmee zaken konden worden opgepakt sterk vertraagd. Dit betekent dat het grootste deel van de investeringen op ICT gebied is gerealiseerd, maar dat een aantal investeringen dienen te worden doorgeschoven naar 2011. In totaal is er € 32.000,-- aan budget overgehouden waarvan € 28.000,-- nog besteed moet worden. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 28.000,--.
- € 35.000,-- beschikbaar stellen voor speelplaatsen.
Volgens de speelplaatsenplanning moeten er diverse speelplaatsen nog worden aangepast. In 2010 is een bedrag van € 80.000,-- dat beschikbaar was voor de speelplaatsen niet uitgegeven met de bedoeling dat bedrag in 2011 in te zetten. Er is een plan opgesteld met een negental projecten die toezien op speelplaatsen. Het benodigde budget voor de komende drie jaar is € 335.000,--, terwijl er € 300.000,-- beschikbaar is. Bedrag dat via de VAR wordt overgeboekt bedraagt € 35.000,--.
- Het restant van het rekeningsaldo van € 919.580,-- (zijnde € 127.384,--) storten in de Vrij aanwendbare reserve.

Voorgestelde oplossingen:

Samenvattend stellen wij u het volgende voor:

- De begrotingsoverschrijdingen die de accountant geconstateerd heeft te autoriseren, door middel van het vaststellen van de gemeenterekening 2010;
- De gemeenterekening van het dienstjaar 2010 vast te stellen, inclusief de gegevens in de SISA-bijlage;
- Het rekeningsaldo als volgt te bestemmen:
 - € 9.196,-- beschikbaar stellen voor de reserve Kunst;
 - € 56.000,-- beschikbaar stellen voor Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven;
 - € 14.000,-- beschikbaar stellen voor de sollicitatieprocedure voor de nieuwe burgemeester;
 - € 50.000,-- beschikbaar stellen voor tijdbeleid;
 - € 600.000,-- beschikbaar stellen voor de lagere huuropbrengst de komende jaren door het opzeggen van de huur door UWV;
 - € 28.000,-- beschikbaar stellen voor de implementatie van de Wabo;
 - € 35.000,-- beschikbaar stellen voor speelplaatsen;
 - Het restant van het rekeningsaldo van € 919.580,-- (zijnde € 127.384,--) storten in de Vrij aanwendbare reserve.

Communicatie:

Vanaf 18 april 2011 tot de dag van vaststelling door de raad heeft de gemeenterekening ter inzage gelegen bij het informatiecentrum in het Huis voor Cultuur en Bestuur.

Effecten meten:

- € 28.000,-- beschikbaar stellen voor de implementatie van de Wabo;
- € 35.000,-- beschikbaar stellen voor speelplaatsen;
- Het restant van het rekeningsaldo van € 919.580,-- (zijnde € 127.384,--) storten in de Vrij aanwendbare reserve.

Communicatie:

Vanaf 18 april 2011 tot de dag van vaststelling door de raad heeft de gemeenterekening ter inzage gelegen bij het informatiecentrum in het Huis voor Cultuur en Bestuur.

Effecten meten:

In de gemeenterekening 2010 wordt per programma aangegeven of datgene wat we ons hadden voorgenomen ook hebben gerealiseerd.

Planning:

Niet van toepassing.

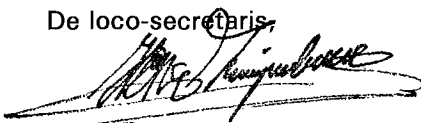
Concept Besluit:

- a. De begrotingsoverschrijdingen die de accountant geconstateerd heeft te autoriseren, door middel van het vaststellen van de gemeenterekening 2010.
- b. De gemeenterekening van het dienstjaar 2010 vast te stellen, inclusief de gegevens in de SISA-bijlage;
- c. Het rekeningsaldo als volgt te bestemmen:
 - € 9.196,-- beschikbaar stellen voor de reserve Kunst;
 - € 56.000,-- beschikbaar stellen voor Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven;
 - € 14.000,-- beschikbaar stellen voor de sollicitatieprocedure voor de nieuwe burgemeester;
 - € 50.000,-- beschikbaar stellen voor tijdbeleid;
 - € 600.000,-- beschikbaar stellen voor de lagere huuropbrengst de komende jaren door het opzeggen van de huur door UWV;
 - € 28.000,-- beschikbaar stellen voor de implementatie van de Wabo;
 - € 35.000,-- beschikbaar stellen voor speelplaatsen;
 - Het restant van het rekeningsaldo van € 919.580,-- (zijnde € 127.384,--) storten in de Vrij aanwendbare reserve.

Nijverdal, 5 april 2011

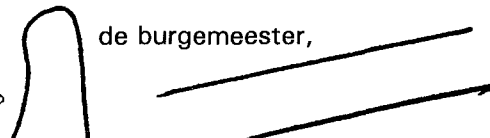
Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

De loco-secretaris,



H.G.M. Zwijnenberg,

de burgemeester,



J.G. Kristen

Advies commissie(s):

De commissies samenlevingszaken, grondgebied en algemene bestuurlijke zaken en middelen stemmen ermee in dat het voorstel wordt voorgelegd aan de raad.

Nr. 11INT00896

Nijverdal, 24 mei 2011

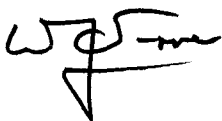
Aldus besloten, met inachtneming van het amendement van alle fracties over het budget voor de kosten van de onderzoekscommissie garantstelling Nieuw Dunant:

- a. onderdeel c van het conceptbesluit -met betrekking tot de bestemming van het rekeningsaldo- aan te vullen met een nieuw onderdeel, betreffende het beschikbaar stellen van maximaal € 30.000,-- voor het onderzoek naar de garantstellingen voor Nieuw Dunant;

- b. het resterende rekeningsaldo, thans groot € 97.384,--, te storten in de Vrij aanwendbare reserve.

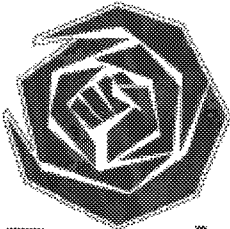
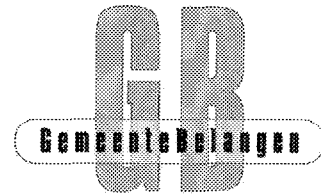
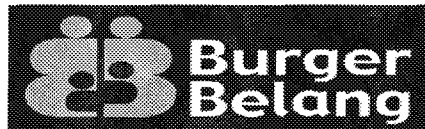
De raad van Hellendoorn,

De griffier,

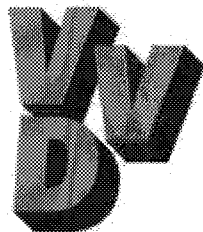
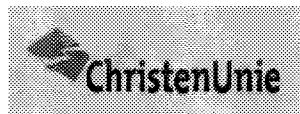
A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

de voorzitter,

A handwritten signature in black ink, featuring a large initial 'A' followed by a long horizontal line.



PVDA



Amendement

De raad van de gemeente Hellendoorn in vergadering bijeen op 24 mei 2011;

Gelezen het voorstel van Burgemeester en Wethouders met betrekking tot de gemeente-rekening 2010;

Overwegende:

- dat door een onderzoekscommissie vanuit de gemeenteraad onderzoek wordt gedaan naar de wijze waarop de garantstelling voor Nieuw Dunant is gelopen;
- dat de onderzoekscommissie zich bij de uitvoering van haar werkzaamheden laat ondersteunen door één of meer externe partijen bij de voorbereiding van de interviews, de verslaglegging en het opstellen van de eindrapportage;
- dat de kosten van deze ondersteuning maximaal € 30.000,-- zullen gaan bedragen, waarvoor tot op heden door de gemeenteraad nog geen krediet beschikbaar is gesteld.

Besluit:

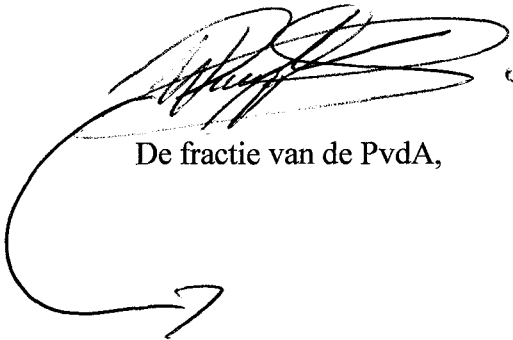
- a. onderdeel c van het concept-besluit -met betrekking tot de bestemming van het rekeningsaldo- aan te vullen met een nieuw onderdeel, betreffende het beschikbaar stellen van maximaal € 30.000,-- voor het onderzoek naar de garantstellingen voor Nieuw Dunant;
- b. het resterende rekeningsaldo, thans groot € 97.384,--, te storten in de Vrij aanwendbare reserve.



De fractie van het CDA,

de fractie BurgerBelang,

de fractie GemeenteBelangen,



De fractie van de PvdA,

de fractie van de ChristenUnie,

de fractie D66,



De fractie van de VVD,

de fractie HOP,



de fractie GroenLinks,

