



Aan de raad

Samenvatting:

In 2012 zijn weer de nodige zaken gerealiseerd of in gang gezet die wij ons in het kader van de programmabegroting 2012 hadden voorgenomen. Zo is het project Koemaste afgerond. Ook het sportpark De Voordam werd in dit kader heringericht. Er zijn onder andere twee kunstgrasvelden voor voetbal aangelegd. Onder de titel "Samen werken aan een kloppend hart" is een vernieuwde strategische visie gepresenteerd. Daarnaast is de nieuwe begraafplaats aan de Meester Ponsteenlaan in gebruik genomen. De gemeenterekening sluit met een negatief saldo van € 777.176,--. Dit rekeningsaldo is de resultante van een behoorlijk aantal mee- en tegenvallers. Meevallers hebben onder meer betrekking op de bijstandsverlening en een hogere uitkering uit het gemeentefonds. Nadelen betreffen onder meer lagere opbrengsten betaald parkeren, minder grondverkoop en lagere leges bij de omgevingsvergunning.

De jaarrekening 2012 is gecontroleerd door PricewaterhouseCoopers Accountants. De accountant heeft bij de jaarrekening 2012 een controleverklaring verstrekt met een goedkeurend oordeel over de getrouwheid. Ook ten aanzien van de rechtmatigheid en Single Information Single Audit (SISA) hebben we een goedkeurende controleverklaring 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 controleverklaring voor de SISA regelgeving houdt in dat de controleverklaring 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 2012. De gemeenterekening is ingedeeld overeenkomstig de programmastructuur van de programmabegroting. In de programmabegroting is duidelijk aangegeven wat we wilden bereiken, wat er in 2012 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 2012 wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de voornemens, zowel beleidsmatig als financieel, die in de programmabegroting 2012 zijn vastgelegd.

Mogelijke oplossingen:

Ondanks de forse tegenwind zijn wij in 2012 goed op koers gebleven met het realiseren van de plannen uit het collegeprogramma 2010-2014 en meer in het bijzonder de programmabegroting 2012. Op allerlei terreinen is ook in 2012 weer het nodige gebeurd. Verschillende plannen en projecten zijn het afgelopen jaar afgerond of naderen hun voltooiing. Op andere terreinen zijn vaak in samenspraak met direct betrokkenen nieuwe projecten opgepakt. De verschillende maatregelen betekenen een verdere impuls voor het woon-, werk- en leefklimaat in onze gemeente. Het zijn maatregelen die vertrouwen geven. Vertrouwen, dat er ook in moeilijke economische tijden zaken gerealiseerd kunnen worden die ons als gemeenschap verder brengen. In de gemeenterekening 2012 wordt uitgebreid stilgestaan bij de activiteiten over het afgelopen jaar. Korthedshalve verwijzen wij hiernaar. Slechts enkele punten willen wij hier kort memoreren.



Het project Koemaste is eind 2012 afgerond met als onderdelen verschillende wandel- en fietspaden en een ecologische waterberging. Ook het sportpark De Voordam werd in dit kader heringericht. Er zijn onder andere twee kunstgrasvelden voor voetbal aangelegd. Onder de titel "Samen werken aan een kloppend hart" werd in 2012 een vernieuwde strategische visie gepresenteerd. Deze visie, die samen met inwoners, ondernemers, bestuurders en specifieke doelgroepen is opgesteld, geeft aan wat voor gemeente Hellendoorn wil zijn. Daarnaast is de nieuwe begraafplaats aan de Meester Ponsteenlaan in gebruik genomen. Ook is de nieuwe aanlegsteiger aan het kanaal Almelo-De Haandrik in Daarlerveen in medio 2012 gereed gekomen. Samen met de gemeente Rijssen-Holten is besloten om de uitvoering van de WSW in eigen beheer vorm te geven. Begin 2012 is daarom het principe besluit genomen om uit SOWECO te treden.

In het kader van het duurzaamheidsbeleid zijn verschillende projecten opgepakt. Dit betreft onder andere het inkoopbeleid, het verduurzamen van de openbare verlichting, energiebesparing bij gemeentegebouwen en de inrichting van het energieloket. Ook werd een duurzaamheidsweek georganiseerd om de samenleving hier extra bij te betrekken.

Daarnaast zijn er diverse lopende projecten of projecten gestart. De werkzaamheden rondom de tunnel liggen goed op schema zodat de treinen vanaf april 2013 weer ongehinderd kunnen gaan rijden. Op dat moment is ook het station gereed. Er zijn verschillende experimenten gestart met het oog op een goede overgang van de taken op het gebied van de jeugdzorg van Rijk en provincie naar gemeenten. Er is goede voortgang gemaakt met de renovatie en herinrichting van de Nijverdalse wijk De Blokken. De planvorming en aanbesteding van het nieuwe scholencluster de Twijn is afgerond. Er is gestart met de bouw van het Buitencentrum De Sallandse Heuvelrug.

Ook in 2012 had burger- en overheidsparticipatie onze volle aandacht. Uitgangspunt is dit op een goede wijze binnen de organisatie en onze wijze van werken te borgen. Bij verschillende projecten (inrichting stationsomgeving, locatie Noetsele, Tuinen van Nijverdalen en parkzone WOP De Blokken) is een en ander inmiddels ook in praktijk gebracht.

Het budgettaire perspectief heeft zich vanuit financieel oogpunt grotendeels ontwikkeld in lijn der verwachtingen. De gemeenterekening sluit met een negatief resultaat van € 777.176,-- (in 2011 € 1.050.641,-- voordelig). Met de invulling van de noodzakelijke bezuinigingen voor 2012 en verder liggen we op dit moment goed op schema. In totaal moest in 2012 ruim € 1,6 miljoen omgebogen worden, oplopend naar uiteindelijk zo'n € 4,4 miljoen structureel vanaf 2014.

Het nadelig rekeningsaldo van € 777.176,-- is de resultante van een behoorlijk aantal mee- en tegenvallers. De grootste meevaller doet zich voor bij de bijstandverlening. Het gaat het daarbij om een bedrag van € 520.000,--. Dit komt voornamelijk doordat de stijging van het aantal aanvragen lager is dan het landelijk gemiddelde. Daarnaast is door een positieve afwikkeling van debiteuren de post dubieuze debiteuren lager. Een ander voordeel doet zich voor bij het gemeentefonds. Deze is, door onder andere een positieve september- en decembercirculaire, € 328.000,-- hoger.

Tegenvallers waren er ook. De opbrengst van het betaald parkeren viel € 361.000,-- lager uit dan begroot. De opbrengsten van grondverkoop waren € 214.000,-- lager dan begroot doordat de gronden niet in 2012 zijn verkocht, maar verkocht worden in 2013. Een andere tegenvaller van € 208.000,-- doet zich voor bij het aanvragen van de omgevingsvergunning. De leges blijven hier fors achter bij de ramingen als gevolg van een veel lager bouwvolume. De materiële uitgaven van de brandweer waren, onder andere door hogere opleidingskosten, € 119.000,-- nadelig. Tot slot vielen de kosten van het leerlingenvervoer fors tegen. In totaal is € 102.000,-- meer uitgegeven dan begroot.

In onderstaand overzicht is per programma aangegeven hoe het saldo van baten en lasten zich ontwikkeld heeft. Dit saldo is inclusief de stortingen in en onttrekkingen aan reserves. 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.

Bedragen x € 1.000,-

Programma		Saldo begroting	Saldo rekening	Voordeel / nadeel
1	Gemeenteraad, griffie en dualisme	-1.035	-1.095	60 N
2	Dagelijks bestuur, burgerzaken en voorlichting	-2.679	-2.535	144 V
3	Ruimtelijke ordening en wonen	-5.250	-5.442	192 N
4	Openbare orde en veiligheid	-2.641	-2.837	196 N
5	Wegen, riolering en verkeer	-4.627	-5.459	832 N
6	Economische zaken, recreatie en toerisme	-264	-250	14 V
7	Jeugd en onderwijs	-3.513	-3.458	55 V
8	Sport en cultuur	-4.299	-4.078	221 V
9	Maatschappelijke ondersteuning	-8.144	-8.907	763 N
10	Sociale voorzieningen	-3.502	-2.966	536 V
11	Natuur, landschap en water, agrarische zaken, begraafplaatsen en openbaar groen	-2.156	-2.259	103 N
12	Afvalverwerking en milieu	-159	-325	166 N
13	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	38.269	38.834	565 V
TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT		0	-777	777 N

De voorzieningen 'CWI-projecten', 'Actieprogramma wonen' en 'Monumenten' kunnen opgeheven worden. De middelen voor CWI-projecten zijn in 2012 aangewend. Bij de evaluatie van de reserves en voorzieningen in 2011 is aangegeven dat deze voorziening opgeheven kan worden in 2013. Aangezien de middelen volledig aangewend zijn, kan de voorziening nu opgeheven worden. Bij de tweede bestuursrapportage 2012 is reeds aangegeven dat de voorziening Actieprogramma wonen in zijn aard geen voorziening is. De middelen zijn aangewend bij de tweede bestuursrapportage en de voorziening kan daarmee opgeheven worden. De voorziening Monumenten is niet meer benodigd aangezien de subsidies voor monumenten bij de begroting 2013 samengevoegd zijn met andere subsidies. Indien er, binnen de subsidieplafonds, meer subsidie wordt gevraagd dan begroot kan het meerdere gedekt worden uit de vrij aanwendbare reserve. De balanswaarde van alle drie voorzieningen per 31 december 2012 is nihil.

De jaarrekening 2012 is voor het tweede op een volgende jaar gecontroleerd door PricewaterhouseCoopers Accountants, aan de hand van het controleprotocol zoals dat door u is vastgesteld op 13 december 2011. Het accountantsrapport hebt u reeds ontvangen en is behandeld in de commissie Algemene Bestuurlijke Zaken & Middelen. De accountant heeft bij de jaarrekening 2012 een controleverklaring afgegeven met een goedkeurend oordeel voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. In het boekwerk is de controleverklaring.

Rechtmatigheid en Single Information Single Audit (SISA)

Ook dit jaar was de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen en SiSa onderdeel van de accountantscontrole. 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.

Voor het verantwoordingsjaar 2012 zijn er in totaal 80 specifieke uitkeringen opgenomen in de SISA regelgeving. Van die 80 specifieke uitkeringen zijn er voor de gemeente Hellendoorn 9 specifieke uitkeringen van toepassing (waarvan we er 1 ontvingen van de provincie en 8 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 et cetera 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.

Advies Audit Committee

De gemeenterekening 2012 en de bevindingen van de accountant zijn op 2 april 2013 besproken met de accountant. In dit gesprek is een aantal vragen van het Audit Committee beantwoord. Het Audit Committee is akkoord met de gemeenterekening 2012 en het verslag van bevindingen van de accountant en met behandeling in de commissie Algemene Bestuurlijke Zaken & Middelen en met behandeling in de raad.

Bestemming resultaat

Zoals aangegeven bedraagt het negatieve resultaat € 777.176,--. Wij stellen u voor dit bedrag als volgt te dekken:

- € 361.000,-- ten laste te brengen van de reserve strategische projecten in verband met het tekort op betaald parkeren.
- € 214.000,-- aan gedeerde grondopbrengsten te dekken uit de vrij aanwensbare reserve. Indien de percelen zijn verkocht het bedrag terug storten in de reserve.
- Het resterende tekort van € 202.176,-- ten laste te brengen van de vrij aanwensbare reserve.

Voorgestelde oplossingen:

Samenvattend stellen wij u het volgende voor:

- De begrotingsoverschrijdingen van de programma's 1, 3, 4, 5, 9, 11 en 12 te autoriseren, door middel van het vaststellen van de gemeenterekening 2012;
- De gemeenterekening van het dienstjaar 2012 vast te stellen, inclusief de gegevens in de SISA-bijlage en IMG;
- De voorzieningen 'CWI-projecten', 'Actieprogramma wonen' en 'Monumenten' opheffen;
- Het rekeningsaldo als volgt te bestemmen:
 - € 361.000,-- ten laste te brengen van de reserve strategische projecten in verband met het tekort op betaald parkeren.
 - € 214.000,-- aan gedeerde grondopbrengsten te dekken uit de vrij aanwensbare reserve. Indien de percelen zijn verkocht het bedrag terug storten in de reserve.
 - Het resterende tekort van € 202.176,-- ten laste te brengen van de vrij aanwensbare reserve.

Burger en overheidsparticipatie:

Geen participatie. Verantwoording van het college aan de raad.

Communicatie:

Vanaf 19 april 2013 tot de dag van vaststelling door de raad heeft de gemeenterekening ter inzage gelegen bij het informatiecentrum in het Huis voor Cultuur en Bestuur en staat de gemeenterekening op onze website.

Effecten meten:

In de gemeenterekening 2012 wordt per programma aangegeven of datgene wat we ons hadden voorgenomen ook hebben gerealiseerd.

Planning:

Niet van toepassing.

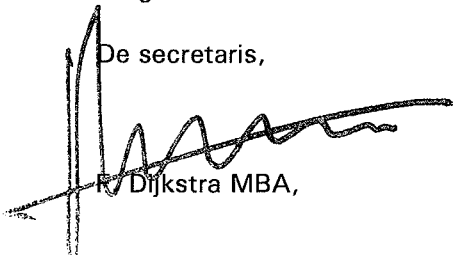
Concept Besluit:

- a. De begrotingsoverschrijdingen van de programma's 1, 3, 4, 5, 9, 11 en 12 te autoriseren, door middel van het vaststellen van de gemeenterekening 2012;
- b. De gemeenterekening van het dienstjaar 2012 vast te stellen, inclusief de gegevens in de SISA-bijlage en IMG;
- c. De voorzieningen 'CWI-projecten', 'Actieprogramma wonen' en 'Monumenten' opheffen;
- d. Het rekeningsaldo als volgt te bestemmen:
 - € 361.000,-- ten laste te brengen van de reserve strategische projecten in verband met het tekort op betaald parkeren.
 - € 214.000,-- aan gedeerde grondopbrengsten te dekken uit de vrij aanwendbare reserve. Indien de percelen zijn verkocht het bedrag terug storten in de reserve.
 - Het resterende tekort van € 202.176,-- ten laste te brengen van de vrij aanwendbare reserve.

Nijverdal, 7 mei 2013

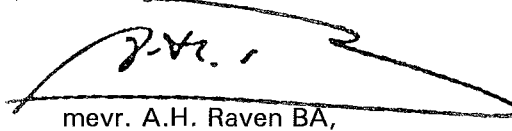
Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

De secretaris,



R. Dijkstra MBA,

de burgemeester,



mevr. A.H. Raven BA,

Advies commissie(s):

De commissies SLZ, GB en ABZM stemmen ermee in dat het voorstel wordt voorgelegd aan de raad.

Nr. 13INT01707

Nijverdal, 28 mei 2013

Aldus besloten,


De raad van Hellendoorn,

De griffier,



Drs. K. Zomer

de voorzitter,



mevr. A.H. Raven BA.