De leden van de gemeenteraad

Graag bieden wij u de programmarekening en het programmaverslag 2013 aan van de gemeente Oude IJsselstreek. In deze aanbiedingsbrief gaan we in op een aantal belangrijke ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op het resultaat 2013.

Saldo
Deze jaarrekening 2013 sluit met een netto positief resultaat van € 2.440.488.

Het saldo van de jaarrekening valt uiteen in 2 componenten:
1. regulier saldo exploitatie
2. saldo grondexploitatie

	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Exploitatiesaldo	340.207	2.934.210	**3.274.417**
Saldo Grex	-957.829	123.900	**-833.929**
TOTAAL	**-617.622**	**3.058.110**	**2.440.488**

Exploitatiesaldo
Het reguliere exploitatiesaldo bedraagt een positief saldo van € 3.274.417.
Hiervan heeft ruim € 3,5 miljoen een incidenteel positief karakter en heeft ruim € 2 ton een structureel nadelig karakter.

In de jaarrekening in paragraaf 7.6 vindt u per programma de afwijkingen op de begroting toegelicht, uitgesplitst naar incidenteel en structureel.

Grote incidentele voordelen zijn oa:
V*rijval voorzieningen (€ 2 ton)*
Wegens het ontbreken van een actueel meerjarig onderhoudsplan, zijn de voorzieningen “zwembad de Blenk” en “speelruimtebeleidsplan” dit jaar vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Het is ook niet de verwachting dat er in de toekomst weer een voorziening voor beide doeleinden wordt ingesteld.
WMO (€ 8 ton)
Het voordeel WMO heeft twee oorzaken:
- Vanwege een grotere verschuiving binnen de huishoudelijke hulp van Zorg in Natura (ZIN) naar Persoonsgebonden Budgetten (PGB), zijn de uitgaven fors lager dan geraamd. Het gaat hierbij om ongeveer 500 mensen. Het uurtarief voor PGB is namelijk lager dan het uurtarief bij ZIN. Tegelijkertijd is het *aantal* inwoners/klanten dat hulp bij het huishouden krijgt, gestegen ten opzichte van 2012.
- In voorbereiding op de veranderingen in het sociaal domein (transformatie en oa nieuwe wet WMO), is het zorgloket vanaf eind 2012 bezig om hierop in te spelen. Zo is onder andere ‘het keukentafelgesprek’ ingevoerd, waarbij breder gekeken wordt naar de situatie. Er wordt gekeken naar de inwoner zelf kan, wat zijn omgeving kan betekenen en welke andere oplossingen mogelijk zijn. Zo werd voor een aantal mensen bijvoorbeeld minder of andere huishoudelijke hulp toereikend. Het effect hiervan is al in 2013 (deels) zichtbaar geworden. Het aantal uren hulp per klant is lager dan voorheen.

Afvalstoffen (ruim € 2 ton)
De afvalbegroting sluit 2013 met een voordelig resultaat van ca. 2 ton op een totaal van 2,9 miljoen. Binnen de afvalbegroting is geen egalisatiereserve actief, waar het voordelig saldo aan toegevoegd wordt, waardoor het voordelige resultaat over 2013 onderdeel is van het jaarrekeningsaldo.
Nabetaling over voorgaande jaren algemene uitkering (ruim € 7 ton)
In 2013 is om diverse redenen een nabetaling gedaan. Deels omdat achteraf diverse maatstaven zijn vastgesteld en deels vanwege ontwikkelingen in de WMO en Jeugdzorg. Ook is er een uitkering ten behoeve van de combinatiefuncties gedaan.
Afwikkeling diverse regelingen en btw (ruim € 7 ton)
Diverse specifieke uitkeringen zijn met de Provincie en het Ministerie afgerekend. De overgebleven gelden hoeven niet terug betaald te worden en kunnen derhalve vrij besteedt worden. Daarnaast

heeft Step in Control onze BTW over de jaren 2007 – 2011 opnieuw beoordeeld en de bevindingen succesvol middels een suppletie bij de Belastingdienst ingediend.

Verkoop diverse panden (ruim € 7 ton)

Afgelopen jaar zijn een viertal panden verkocht, te weten boerderij Meurstede, De voormalige Wilhelminaschool, de Wilhelminazaal en El Bethel.

Saldo grondexploitatie

Het saldo grondexploitatie bedraagt een tekort van € 833.929. Dit saldo is onder andere ontstaan door ophoging van de verliesvoorziening voor het bedrijventerrein A18.

Opbouw resultaat

Het resultaat 2013 is als volgt opgebouwd:

Gerealiseerde baten en lasten programma´s	-43.795.143
Algemene dekkingsmiddelen	43.980.157
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**185.014**
Resultaatbestemming – reserve mutaties	2.255.475
Gerealiseerd resultaat	**2.440.488**

Voorstel bestemming van het resultaat:

1. *Decentralisaties a € 1.092.500*
   Wij vragen u dit bedrag via de resultaatbestemming te reserveren voor de decentralisaties. Op 1 januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van diverse nieuwe taken in het sociale domein. De verantwoordelijkheid voor deze nieuwe taken start per januari 2015, maar de overgang van oud naar nieuw zal een langduriger en continue ontwikkeling zijn. Om dit te realiseren heeft de gemeente tijd en geld nodig. Het Rijk heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld in 2013 en 2014 om de voorbereiding te kunnen bekostigen. Per saldo vragen wij u om een bedrag van € 1.092.500 te reserveren voor dit doel. De voeding hiervan vindt plaats uit vanuit gelden die we in 2013 hebben ontvangen (en nog niet hebben uitgegeven in 2013) voor de transities, de WMO en vrijval van rijksmiddelen voor inburgering.

2. *Verbetering landbouwkundige structuur € 500.000*
   De landbouwkundige mogelijkheden van het het gebied tussen de Oude IJssel en de Slingerparallel worden verbeterd door de uitplaatsing van een landbouwkundig bedrijf naar Sinderen. Hierbij wordt zoveel mogelijk in samenhang gewerkt met de aanleg van de 380kV hoogspanningslijn en de reconstructie van de Slingerparallel. Ook levert dit verbetering van de waterhuishouding op, ten behoeve van het agrarisch gebruik. Voor de bedrijfsaankoop wordt geen nieuw krediet gevraagd. Een deel van de gronden wordt weer op de markt gebracht. Het overige wordt door de verkoop van gemeentelijk grondbezit bekostigd, volgens het principe 'bezit ruilen voor bezit'. De onderhavige resultaatbestemming is ontstaan door niet-gecalculeerde opbrengsten uit verkoop van gemeentelijke gronden en vastgoed in 2013.

3. *Afronding privatisering zwembad € 83.000*
   In 2013 is de voorziening recreatiebad de Blenk vrijgevallen omdat er door ons geen onderhoud meer gepleegd gaat worden. We stellen u voor om de vrijgevallen gelden te bestemmen voor de aangegane verplichtingen op het gebied van privatisering en commercialisering van de zwembaden.

4. *Organisatieontwikkeling € 500.000*
   De organisatie heeft de afgelopen jaren een belangrijke structuurwijziging ondergaan en de grondslag is gelegd voor de cultuurwijziging. De cultuur verandert van een intern georiënteerde cultuur naar een organisatie die gericht is op de samenleving. Dat is een omslag met verstrekkende gevolgen in het werken en denken van de medewerkers. Medewerkers ontwikkelen zich op drie gebieden tegelijk:
   - opdoen van kennis: bijvoorbeeld kennis over bestaande technieken hoe bij inwoners informatie te verzamelen die van belang is bij een adviestraject
   - bedenken van nieuwe manieren van werken: bijvoorbeeld, inspiratie opdoen bij een andere organisatie en die dan toepasbaar maken voor de samenleving in Oude IJsselstreek

- toepassen van kennis en ideeën in de dagelijkse praktijk: bijvoorbeeld monitoren bij elkaar hoe de telefoon wordt opgenomen.

Om deze drie gebieden te kunnen ontwikkelen is het belangrijk om het lerend vermogen van medewerkers te vergroten. Ook dat is een andere manier van denken. Medewerkers zijn tot voor kort vooral getraind in actuele kennis of verandering van vakgebied. In deze nieuwe manier van werken wordt 'hoe' je doet veel belangrijker dan 'wat' je doet. Hiervoor stellen wij u voor € 500.000 te doteren aan de bestemmingsreserve veranderkapitaal.

5. *Resultaat bestemmen door toevoeging aan de algemene reserve € 264.988*
   Voorgesteld wordt het resultaat onder aftrek van de resultaatbestemming onder 1. en 2. toe te voegen aan de algemene reserve.

Wij vragen u in te stemmen met het volgende:

1. De totale jaarrekening 2013;
2. Een bestemmingsreserve decentralisaties instellen a € 1.092.500;
3. Een bestemmingsreserve verbetering landbouwkundige structuur instellen a € 500.000;
4. Een bestemmingsreserve privatisering zwembaden instellen a € 83.000
5. € 500.000 doteren aan de bestemmingsreserve veranderkapitaal
6. De volgende bestemmingsreserves waarvan het oorspronkelijk doel is gerealiseerd opheffen en het saldo a € 279.985 toevoegen aan de algemene reserve:
   - reserve beeldende kunst
   - Reserve verplaatsing smeltkroes/bibliotheek/centrumplan Ulft
   - Reserve kosten fusietraject peuterspeelzalen
   - Reserve monumenten
   - Reserve aanloop- en frictiekosten Cultuurcluster
7. Het resultaat 2013 onder aftrek van de resultaatbestemming, 264.988, toevoegen aan de algemene reserve.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders

Mevrouw G.H. Tamminga	De heer J.P.M. Alberse
Secretaris	Burgemeester