

JAARSTUKKEN 2012

(Inclusief voorjaarsbericht 2013)



**Terugblik op:
het jaar 2012
*en het eerste kwartaal 2013***

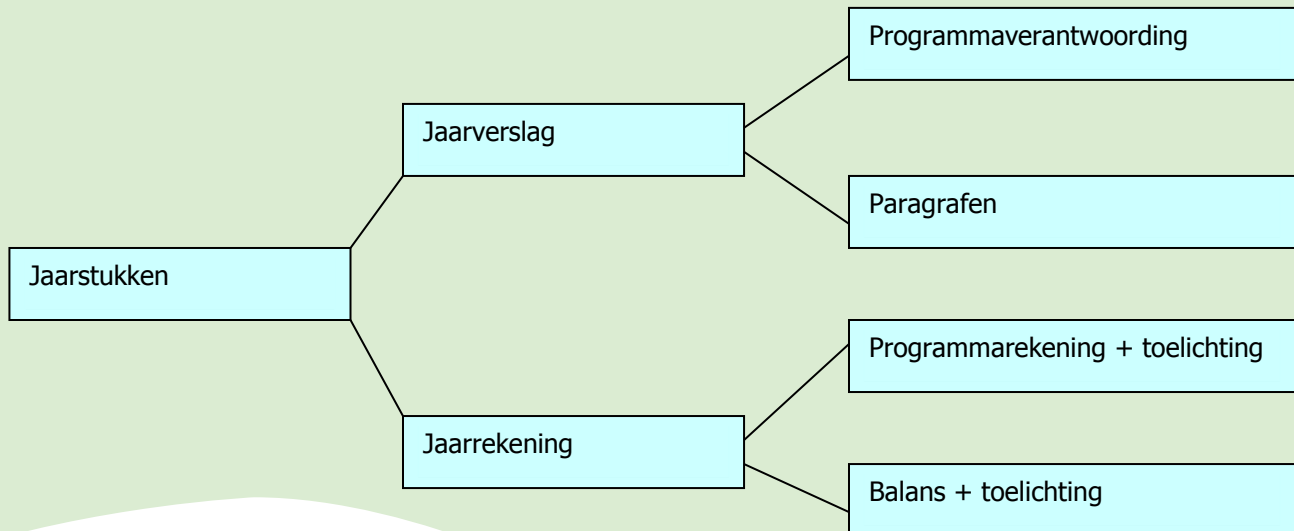
Inhoud

1.	Inleiding	2
2.	Programmaverantwoording	3
2.1.	Programmaveld 1 Wonen	5
2.2.	Programmaveld 2: Veiligheid	9
2.3.	Programmaveld 3: Economie en toerisme.....	10
2.4.	Programmaveld 4: Ontwikkeling en zorg	15
2.5.	Programmaveld 5: Leefomgeving	20
2.6.	Programmaveld 6: Mobiliteit	23
2.7.	Programmaveld 7: Burger en bestuur.....	26
2.8.	Algemene dekkingsmiddelen	30
3.	Paragrafen.....	31
3.1.	Lokale heffingen	32
3.2.	Weerstandsvermogen	40
3.3.	Onderhoud kapitaalgoederen.....	43
3.4.	Financiering.....	48
3.5.	Bedrijfsvoering	51
3.6.	Verbonden partijen	55
3.7.	Grondbeleid.....	61
3.8.	Demografische ontwikkelingen	66
4.	Jaarrekening	67
4.1.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	67
4.2.	Resultaatbepaling en –bestemming.....	70
4.3.	Programmarekening.....	74
4.4.	Toelichting programmarekening.....	75
4.5.	Balans per 31 december 2012	92
4.6.	Toelichting balans per 31 december 2012	93
4.7.	Specificatie reserve majeure projecten	108
4.8.	SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	109
4.9.	Subsidie IMG	112
5.	Controleverklaring	114
6.	Voorstel.....	115
7.	Besluit.....	116
8.	Bijlagen	117
8.1.	Financieel overzicht voorjaarsbericht.....	118
8.2.	Overige onderwerpen voorjaarsbericht.....	124

1. Inleiding

Het college biedt hierbij de jaarstukken 2012 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Met de aanbidding van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2012.

De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. In het eerste deel, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal. In het 2^e deel, de jaarrekening, worden de cijfers gepresenteerd. In het jaarverslag wordt de indeling van de begroting gevolgd en wordt de realisatie van de doelstellingen uit de programmavelden "wonen", "veiligheid", "economie en toerisme", "ontwikkeling en zorg", leefomgeving, mobiliteit en "burger en bestuur" nader beschouwd.



Voorjaarsbericht 2013

De jaarstukken 2012 bevatten ook het voorjaarsbericht 2013, dus de ontwikkelingen sinds 1 januari 2013. Kortom in één document vindt u alle relevante informatie over de periode januari 2012 tot april 2013 bijeengebracht.

Hoofdstuk 2, de programmaverantwoording is dusdanig opgemaakt dat het onderscheid tussen 2012 (basistekst jaarstukken), en de eerste maanden van 2013 (voorjaarsbericht) duidelijk is. Dit komt tot uiting door de *cursieve* met kader omrande passages in de programmaverantwoording in hoofdstuk 2. De overige teksten van het voorjaarsbericht zijn opgenomen in de bijlagen.

2. Programmaverantwoording

Toelichting op het stramien van de programmavelden

De programmavelden zijn opgebouwd volgens een vast stramien, dat bestaat uit de volgende onderdelen:

Beschrijving

Een korte omschrijving van de inhoud van het programmaveld.

Wat wilden we bereiken (doelstelling)

Een beschrijving van de concrete beleidsmaatregelen en andere actiepunten die ingezet zouden worden om de doelstellingen te realiseren. Het betrof hier opdrachten aan het college tot uitvoering in het begrotingsjaar.

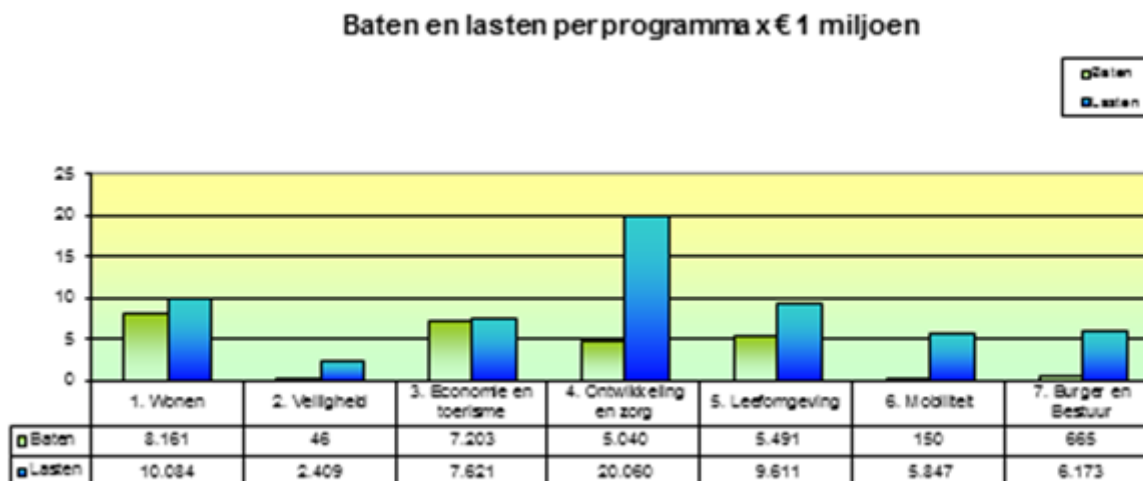
Wat hebben we gedaan

Een toelichting van datgene wat van de in de programmabegroting geformuleerde doelstellingen is bereikt.

Wat heeft het gekost

Hierbij wordt aangegeven wat de geformuleerde doelstellingen hebben gekost.

Om een indruk te geven wat de verhoudingen zijn tussen de diverse programmavelden zijn per programmaveld de baten en lasten in een grafiek weergegeven.



Ten opzichte van de begroting na wijziging zijn de baten en lasten € 14 miljoen lager. Dit heeft voornamelijk betrekking op de programma's Wonen (grondexploitaties) en Mobiliteit (majeure projecten).

In het najaarsbericht 2012 hebben we een tekort aan zien komen van € 607.000. Het werkelijke resultaat na bestemming bedraagt € 1.724.000. Dit positieve verschil van € 2.331.000 wordt met name verklaard door het extra dividend van Cogas van € 2.315.000.

Na bestemming van het saldo komt het tekort uiteindelijk op € 458.000. In de volgende tabel hebben we dit tekort nader uitgewerkt.

Voorstel rekeningsaldo 2012 <i>(bedragen x € 1.000)</i>		
Resultaat na bestemming *		1.724
Verlagen met budgetoverheveling		-372
* bevat interim dividend Cogas 2.315		
voorstel interim dividend Cogas als volgt te bestemmen:		
-toevoeging aan de reserve grondexploitatie	1.210	
-toevoeging aan de reserve vastgoed	600	
Deel van dividend Cogas ten laste van het rekeningsaldo		-1.810
Ontstane rekeningtekort ten laste te brengen van de algemene reserve		-458

Na verwerking van het voorjaarsbericht geeft onderstaande tabel de voorlopige resultaten weer van 2013 t/m 2016.

Meerjarenperspectief 2013-2016 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2013	2014	2015	2016
Saldo begroting	5	3	25	266
Resultaat najaarsbericht 2012	-141	-60	-8	-51
Subtotaal	-136	-57	17	215
Resultaat voorjaarsbericht 2013	48	33	42	32
Saldo begroting na voorjaarsbericht	-88	-24	59	247

2.1. Programmaveld 1 Wonen

De gemeente creëert, op basis van een integrale woonvisie, voorwaarden die "wonen op maat" voor alle inwoners van Dinkelland mogelijk maakt. De gemeente zet zich er voor in dat aanbod van bouw- en huisvestingsmogelijkheden op een proactieve wijze wordt afgestemd op de vraag en op de demografische ontwikkelingen, ontgroening en krimp. Uitgangspunt is dat Dinkelland voor haar inwoners een levensloopbestendige gemeente is, waarin duurzaamheid leidend is.



Programmaveld 1 Wonen (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	14.591	14.560	10.084
Baten aanvaard beleid	12.936	13.714	8.161
Resultaat voor bestemming	-1.655	-847	-1.923
Mutaties reserve:			
- toevoeging	629	1.527	1.684
- beschikking	750	750	1.303
Resultaat na bestemming	-1.534	-1.624	-2.305

A. Doelen

Actueel beleid/nieuw beleid

- 1) Sanering met tenminste 20% van reclame in openbare ruimte;
- 2) Aanpassing te dereguleren verordeningen;
- 3) Direct-klaar vergunning operationeel;
- 4) Standaardisatie levensbestendig bouwen;
- 5) *Procedure locatie Oude Postkantoor Denekamp afgerond.*

A1. Sanering met tenminste 20% van reclame in openbare ruimte.

Wat wilden we bereiken ?

Tegengaan van de verrommeling van de openbare ruimte, als gevolg van reclame-uitingen.

Het verbeteren van de beeldkwaliteit van de openbare ruimte.

In 2012 een saneringsslag uitvoeren met als doel minimaal 20% minder reclame-uitingen in de openbare ruimte.

Wat hebben we gedaan ?

In 2012 is er voor Dinkelland nog geen reclamebeleid vastgesteld. Wij willen aansluiten bij het beleid dat onlangs in Tubbergen is geëvalueerd. Een evaluatie die heeft geleid tot aanpassing van het beleid. Door de samenwerking kunnen wij hiervan profiteren. Wel is vooruitlopend op het reclamebeleid steekproefsgewijs opgetreden tegen illegale reclame-uitingen op gemeentegrond. In een viertal gevallen is daadwerkelijk opgetreden en zijn de reclame-uitingen verwijderd.

Wat heeft het gekost ?

Alle werkzaamheden werden verricht tijdens reguliere controles.

A2. Aanpassing te dereguleren verordeningen.

Wat wilden we bereiken ?

In 2010 hebben we een start gemaakt met de actualisatie van ons verordeningenbestand. Al deze verordeningen zijn per 1 januari 2011 te raadplegen via www.overheid.nl.

Daarnaast zijn we in het kader van de deregulering in 2010 gestart om alle verordeningen te screenen op mogelijkheden om onze regelgeving eenvoudiger te maken. Dit met als doel om voor onze inwoners en ondernemers onze dienstverlening te vereenvoudigen, doordat indieningvereisten bij een aanvraag van een product of dienst beperkt blijven tot die informatie die juridisch en vanuit het oogpunt van dienstverlening noodzakelijk is voor het nemen van een beslissing.

Wat hebben we gedaan ?

In het kader van de samenwerking met Tubbergen zijn alle verordeningen gescreend en geïnventariseerd op mogelijkheden om tot harmonisatie van beleid te komen. Blijkens deze inventarisatie en analyse lijkt globaal 65% van de verordeningen en 50% van de beleidsregelingen voor harmonisatie in aanmerking te komen. Bij de uitwerking hiervan is als randvoorwaarde geformuleerd dat iedere verordening of beleidslijn opnieuw wordt gescreend op dereguleringsmogelijkheden. Over de uitkomsten van deze operatie wordt separaat gerapporteerd conform het format als overeengekomen met de beide raden.

Wat heeft het gekost ?

De inventarisering en de aanpassingen zijn in eigen beheer opgepakt. Dit heeft geen extra kosten met zich meegebracht.

A3. Direct-klaar vergunning operationeel

Wat wilden we bereiken ?

Vergunning meteen aan het loket verstrekken dan wel een vergunning in één dag.
Tevreden klanten.
Beperkte handhavingcapaciteit beter en efficiënter inzetten.
Overmaat aan verordeningen en regels tegengaan.

Wat hebben we gedaan ?

In de samenwerking met Tubbergen wordt nadrukkelijk gekeken naar de zogenaamde "flitsvergunning". Daar waar er mogelijkheden zijn wordt de flitsvergunning ingevoerd. In 2012 is de "direct-klaar vergunning" niet tot stand gekomen.

Wat heeft het gekost ?

Uitwerking vindt plaats binnen de beschikbare formatie.

A4. Standaardisatie levensloopbestendig bouwen

Wat wilden we bereiken ?

Zodanig woningen bouwen dat mensen er gedurende verschillende fasen van hun leven in kunnen (blijven) wonen.

Dit wordt bereikt door onder meer vrije indeelbaarheid en flexibiliteit, het voldoen aan woningeisen voor senioren, gebruiksgemak, veiligheid, toegankelijkheid en aanpasbaarheid. Levensloopbestendige woningen zijn bedoeld voor iedereen, in elke fase van de levensloop. Van jong tot oud. Gezinnen met jonge kinderen kunnen profiteren van drempelloze woningen met ruim bemeten sanitair, maar ook rolstoelgebruikers of ouderen kunnen gebruik maken van deze woningen. Een levensloopbestendige woning stelt mensen in staat tot op hoge leeftijd zelfstandig te blijven wonen. Maar ook de maatschappelijke integratie van gehandicapten is hiermee gediend: denk alleen al aan bezoekerbaarheid voor mensen met een handicap. Een goed voorbeeld van een levensloopbestendige woning is een zogenaamde kangoeroewoning. Dit is een combinatie van twee woningen met een eigen voordeur, maar wel met elkaar verbonden door

een trap of tussendeur. Dit type woning is geschikt voor mantelzorgers die vlakbij degenen willen wonen voor wie ze zorgen en voor de zorgbehoevenden. Maar alleen een woning die aan deze eisen voldoet is niet voldoende. De omgeving zal ook levensloopbestendig moeten zijn. Dit betekent dat niet alleen de ruimte (lees gebied) maar ook het bieden van zorg hierop afgestemd zal moeten zijn.

Wat hebben we gedaan ?

Er is een hoofdindeling (afbakening) gemaakt van de opzet van de beleidsnotitie. In het kader van de harmonisatie van beleid met de gemeente Tubbergen is komen vast te staan dat zij geen beleidsnotitie op dit gebied hebben en, voor zover bekend, binnenkort ook niet aan de orde is.

Voorjaarsbericht 2013:

De colleges van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen hebben het bouwbeleidsplan 2013 vastgesteld. Dit bouwbeleidsplan is een mooi resultaat van de samenwerking.

Wat heeft het gekost ?

Tot op heden heeft dit gedeelte geen geld gekost.

Voorjaarsbericht 2013: De planvorming locatie Oude Postkantoor Denekamp afgerond (jaarschijf 2012 staat verderop gerubriceerd onder de majeure projecten B2.)

A5. Procedure locatie Oude Postkantoor Denekamp afgerond

Wat willen we bereiken?

In het Masterplan Denekamp is een vastgoedontwikkeling voor deze locatie voorzien. Middels een tijdelijke ontheffing is de locatie momenteel in gebruik als parkeerplaats. Vastgoedontwikkeling in het segment zoals in het Masterplan gesteld is in de huidige tijd complex. Hierdoor is het noodzakelijk om deze locatie in het licht van de huidige tijd te overwegen. Is het nu verstandig om de locatie te ontwikkelen, of om nog even een pas op de plaats te maken? Dit zijn vragen die in een op te stellen visie voor deze locatie beantwoord moeten worden. In 2013 zal dit worden gerealiseerd, hiermee bereiken we inzicht in de potentie van deze locatie.

Wat hebben we gedaan?

Tot op heden nog geen acties in 2013. Gepland voor 2e helft 2013. Hierbij staat het samen met een potentieel geïnteresseerde ontwikkelaar beoordelen van de ontwikkel mogelijkheden centraal. Ruimtelijk zijn deze in de actualisatie bestemmingsplan kern Denekamp opgenomen.

Wat heeft het gekost?

-

B . Majeure projecten

- 1) Commanderie Ootmarsum;
- 2) Planvorming locatie Oude Postkantoor Denekamp afgerond.

B1. Commanderie Ootmarsum

Wat wilden we bereiken ?

Herbouw van de Commanderie, uitbreiding van het Openluchtmuseum, woningbouw in de stijl van het "Land van heeren en boeren" en de herinrichting van de Stadsweide.

Wat hebben we gedaan ?

In juni 2012 heeft het voorontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen.

Voorjaarsbericht 2013:

Op dit moment zijn alle ingekomen inspraakreacties behandeld. Het ontwerpbestemmingsplan heeft ter inzage gelegen. Er zijn twee zienswijzen binnengekomen. Afhankelijk van de afhandeling van deze

zienswijzen kan het bestemmingsplan in het najaar van 2013 door de gemeenteraad worden vastgesteld. Begin 2014 kan dan begonnen worden met bouwrijp maken.

Daarnaast is de sloop en de sanering van de gemeentewerf in gang gezet. De voorbereiding is afgerond en in maart is begonnen we met de sloop en sanering.

Wat heeft het gekost ?

Voor het financieel overzicht verwijzen wij naar de toelichting op de balans.

B2. Planvorming locatie Oude Postkantoor Denekamp afgerond.

Wat wilden we bereiken ?

Invulling geven aan het centrumplan Denekamp, waarin deze locatie is benoemd als potentiële ontwikkellocatie. Hiermee een goede ruimtelijke invulling geven aan deze positie in het centrum en binnen de bestaande financiële kaders.

Wat hebben we gedaan ?

We gaan in 2013 onderzoek doen naar een goede ruimtelijke en economische ontwikkeling op deze locatie en aan de hand hiervan op zoek en eventueel in gesprek met potentiële ontwikkelaars of kopers.

Wat heeft het gekost ?

We streven naar winstmaximalisatie door de verkoop van deze locatie.

C. Autonome ontwikkelingen

- 1) *Regionale uitvoeringsdiensten (RUD);*
- 2) *Grondexploitatie (Uitgewerkt in de paragraaf grondbeleid).*

Voorjaarsbericht 2013:

C1. Regionale uitvoeringsdiensten (RUD)

Per 1 januari 2013 is de NetwerkRUD Twente operationeel wat betreft het basistakenpakket plus. Echter de NetwerkRUD Twente "draait" nog niet. De mix en match, welke gemaakt moet worden naar aanleiding van de ingevulde planningstools door alle partners, moet nog gemaakt worden. Overigens is de planningstool door Noaberkracht Dinkelland Tubbergen gezamenlijk ingevuld. De gezamenlijk ingevulde versie is bij de NetwerkRUD Twente aangeleverd.

Nu de mix en match nog niet is gemaakt, kan ook nog niet worden aangegeven wat de exacte personele en financiële gevolgen zijn van het operationeel zijn van de NetwerkRUD Twente. Zodra de financiële consequenties geheel bekend zijn, dan wordt in een volgende rapportage daarop teruggekomen.

De prioriteit ligt thans bij het "draaien" van de NetwerkRUD Twente wat betreft het basistakenpakket plus. Hierop gelet zal het onderbrengen van alle WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bij de NetwerkRUD Twente per 1 januari 2014 zeer waarschijnlijk niet worden gehaald.

Zoals we in de begroting 2013 hebben gemeld is er sprake van een structurele financiële bijdrage in de collectieve kosten van de RUD van € 32.500.

2.2. Programmaveld 2: Veiligheid

De gemeente voert op basis van een integrale benadering van de maatschappelijke veiligheid, een krachtig en preventief veiligheidsbeleid. Handhaving van beleid en regelgeving ten dienste van een veilige en ordelijke samenleving is daarbij een speerpunt.



Programmaveld 2 Veiligheid (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	2.535	2.594	2.409
Baten aanvaard beleid	146	55	46
Resultaat voor bestemming	-2.389	-2.539	-2.363
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	89	164	76
Resultaat na bestemming	-2.300	-2.375	-2.287

C. Autonome ontwikkelingen

- 1) Overdracht aan Veiligheidsregio Twente;
- 2) *Desintegratiekosten Veiligheidsregio Twente.*

C1. Overdracht aan Veiligheidsregio Twente

In de besluitvorming van de samenvoeging van de 14 brandweren tot één Brandweer Twente is opgenomen dat de brandweerkazernes door de gemeenten worden overgedragen aan de Veiligheidsregio Twente (VRT). Voor Dinkelland gaat het om de brandweerposten in Denekamp, Weerselo en Ootmarsum. Ook het materieel en personeel gaan over naar de VRT.

In de planning van dit traject was opgenomen dat het overdrachtdossier eind november door middel van een collegebesluit zou worden geformaliseerd. Het was de insteek om alle 14 overdrachtdossiers in de AB- vergadering van de VRT van december te laten vaststellen. Dit heeft vertraging opgelopen omdat bij de brandweerkazerne in Ootmarsum niet is gekozen voor verkoop aan de VRT maar voor verhuur.

Voorjaarsbericht 2013:

Naar verwachting is het overdrachtdossier is juni 2013 afgerond.

Het brandweerpersoneel en de vrijwilligers zijn wel op 1 januari 2013 in dienst getreden van de VRT.

Tevens is de gemeenschappelijke regeling VRT aangepast. Deze is op 13 november 2012 door de raad vastgesteld.

C2. Desintegratiekosten Veiligheidsregio Twente

De desintegratiekosten (doorlopende overheadkosten waarvoor geen dekking meer is als gevolg van de afsplitsing van de brandweer) in verband met de samenvoeging van de 14 brandweren tot één Brandweer Twente blijven bij de gemeente. Voor Dinkelland bedragen de desintegratiekosten ca. € 160.000 structureel. Deze kosten maken onderdeel uit van de taakstelling bedrijfsvoering, dus Noaberkracht Dinkelland Tubbergen.

2.3. Programmaveld 3: Economie en toerisme

De gemeente heeft een voorwaardenscheppende en ondersteunende rol gericht op een evenwichtige economische ontwikkeling die aansluit bij het profiel en de potenties van Dinkelland. Het op peil houden van de totale verdien capaciteit binnen de gemeente in relatie tot de teruglopende agrarische bedrijvigheid vormt daarin een bijzonder aandachtspunt. De gemeente Dinkelland voert een intensief integraal beleid ter versterking van haar positie als toeristisch-recreatieve gemeente.



Programmaveld 3 Economie en Toerisme (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	5.674	8.998	7.621
Baten aanvaard beleid	4.532	5.183	7.203
Resultaat voor bestemming	-1.142	-3.816	-417
Mutaties reserve:			
- toevoeging	278	474	278
- beschikking	146	3.010	1.879
Resultaat na bestemming	-1.274	-1.280	1.183

A. Doelen

- 1) Afronding "maatjas voor bijzondere ondernemers" (afgerond);
- 2) Regeldruk voor ondernemers gedaald met 15% (voorjaarsbericht 2012 beleidsvisie in 2014) (afgerond);
- 3) Uitvoering kadernota "Promotie en marketing toeristisch product Dinkelland" (bron: Raadsplan 2009);
- 4) *Onderzoek haalbaarheid revitalisatie grensovergang Rammelbeek;*
- 5) *Afronding beleid verbetering ondernemersklimaat;*
- 6) *Afronding toerismewaardig maken entrees kernen.*

A3. Uitvoering kadernota "Promotie en marketing toeristisch product Dinkelland"

Wat wilden we bereiken ?

Op 23 oktober 2008 heeft de gemeenteraad de kadernota "Promotie en marketing toeristisch product Dinkelland" vastgesteld. Uiteindelijk doel is meer dagrecreanten en verblijfstoeristen naar de gemeente Dinkelland te trekken waardoor de toeristische bestedingen in het gebied toenemen en de gehele toeristisch-recreatieve sector alsmede de afzonderlijke onderdelen en bedrijven versterkt worden.

Wat hebben we gedaan ?

Ondernemersfonds:

In 2012 zijn twee nieuwe draagvlakmetingen uitgevoerd, één in Denekamp en één in Ootmarsum. Beide hebben geresulteerd in een positieve uitslag, zodat de BIZ in beide kernen is ingevoerd. Daarmee kon ook het ondernemersfonds worden ingevoerd. De Stichting Ondernemersfonds is definitief opgericht en de uitvoeringsovereenkomst is getekend. Daarmee is de Stichting daadwerkelijk aan de slag gegaan. In mei en juni 2012 zijn de BIZ-aanslagen verstuurd. De ingediende bezwaren zijn grotendeels afgehandeld.

Productiviteitsmonitor:

De toeristisch-recreatieve sector staat momenteel voor een grote uitdaging. De huidige markt, de banken en investeerders zijn extra kritisch. Om succesvol te overleven, is een effectief productiviteitsbeleid van belang met een effectieve bedrijfsvoering door de ondernemer. Daarbij is het scheppen van een goed toeristisch ondernemersklimaat ook van essentieel belang. Het project is opgebouwd uit twee fasen. In de eerste fase is onderzoek gedaan naar de status van recreatief-toeristische bedrijven. Het onderzoek leverde een nulmeting op. Hoe staan we er in Dinkelland op dit moment voor? In het najaar 2012 is in samenwerking met een werkgroep met ondernemers gestart met de vervolgstappen. Op basis van de uitkomsten wordt in eerste instantie gewerkt aan de vorming van een strategische visie voor het toerisme in Dinkelland. Deze visie is naar verwachting voor de zomer 2013 gereed.

Toeristische monitor:

De uitkomsten van de monitor over 2011 zijn in mei 2012 beschikbaar gekomen. Gebleken is dat het aantal toeristische overnachtingen in Noordoost Twente met 20% zijn toegenomen. De bestedingen zijn met 14% toegenomen. Voor de dagrecreatie zijn geen specifieke cijfers voor Noordoost Twente beschikbaar. Op Twentse schaal zijn de dagrecreatieve activiteiten licht afgenomen, alsmede ook de bestedingen. 12% van de totale werkgelegenheid in Dinkelland is afkomstig uit de recreatief-toeristische sector, tegenover 6% in Twente.

Bedrijfsnatuurplannen:

Alle bedrijfsnatuurplannen zijn ingediend bij de provincie. Door de provincie zijn de subsidies op twee plannen na toegekend en kunnen de betreffende ondernemers starten met de uitvoering. Voor de twee plannen die nog niet zijn goedgekeurd wordt naar een maatwerkoplossing gezocht.

Toeristische bewegwijzering:

We hebben een bijdrage aangevraagd bij de provincie om alle blauwe toeristische bewegwijzeringsborden te vervangen naar bruine borden zodat een mooi uniform straatbeeld ontstaat. Deze bijdrage is toegekend. In 2012 is reeds een groot aantal borden vervangen. Voor het toeristisch seizoen 2013 verdwijnen de laatste blauwe borden waarvoor bruine terugkeren.

PWF-plaatsen / Toeristische Informatie Punten (TIP's):

De Toeristische Informatie Punten zijn gereed en op 18 september 2012 geopend. In totaal zijn 7 TIP's gerealiseerd. In 2013 wordt gekeken of nog drie extra TIP's gerealiseerd kunnen worden.

Overig:

- 1) In samenwerking met de VVV Nordhorn en Neuenhaus wordt gewerkt aan een grensoverschrijdende kanoroute, deze wordt in 2013 gerealiseerd;
- 2) Het projectvoorstel voor de beleefroutes in Noordoost Twente is gestart. Daarbij worden acht multimediale tochten ontwikkeld, waarvan twee op Dinkellands grondgebied. Oplevering vindt medio 2013 plaats.

Wat heeft het gekost ?

Ten behoeve van de uitvoering van het beleidsplan recreatie en toerisme (kadernota 'Promotie en marketing toeristisch product Dinkelland') was in totaliteit een budget beschikbaar gesteld van € 1.249.000 (zie uitvoeringsagenda 2009-2011). Doordat de uitvoering voor een deel is doorgeschoven is naar 2012 is nog een deel van dit budget beschikbaar. De middelen komen deels (27%) uit de reserve majeure projecten, deels (58%) uit de beschikbare middelen voor Nationaal Landschap en overigens (15%) uit regulier binnen de meerjarenbegroting beschikbare budgetten.

Voorjaarsbericht 2013:

A4. Onderzoek haalbaarheid revitalisatie grensovergang Rammelbeek

Wat willen we bereiken?

Komen tot een visie op een grensoverschrijdende ontwikkeling van de in dit gebied gelegen gemeentelijke gronden. Dit in samenspraak met de gemeente Nordhorn.

Wat hebben we gedaan?

Met betrokken ondernemers is contact gelegd en een afspraak gemaakt voor een bijeenkomst. Tevens is een plan van aanpak opgesteld dat als agendapunt zal dienen op het eerdergenoemd overleg. Doel van dit alles is om te komen tot een gedragen visie, waarin overheid en marktpartijen samen optrekken in de ontwikkeling van het terrein.

Wat heeft het gekost?

-

A5. Afronding beleid verbetering ondernemersklimaat

Wat willen we bereiken?

Een aantrekkelijker vestigingsklimaat voor de ondernemer.

Wat hebben we gedaan?

Regeldruk is één van de factoren die het ondernemersklimaat van een gemeente bepalen. Bij het ondernemersklimaat gaat het om voor de gemeente beïnvloedbare factoren, zoals regelgeving, lokale belastingen, openbare voorzieningen en ondernemersvriendelijkheid.

Jaarlijks wordt door het MKB een onderzoek gedaan naar de MKB-vriendelijkste gemeente van Nederland. Mede aan de hand van het rapport "MKB vriendelijkste gemeente van Nederland" gaan we een actieprogramma opstellen om per 1 januari 2014 te komen tot een vermindering van de regeldruk met 15%. Dit aspect zal nader worden uitgewerkt in het in 2013 op te stellen samenhangende beleid ten behoeve van de verbetering van ondernemersklimaat in Dinkelland. Daarnaast zal zoveel mogelijk afstemming worden gezocht met de overige voor ondernemers relevante punten uit het collegeprogramma 2010-2014.

Het ondernemerspanel van de gemeente Dinkelland zal hierbij betrokken worden om het ondernemersklimaat in de gemeente Dinkelland te verbeteren.

Wat heeft het gekost?

Binnen de bestaande trajecten omtrent het terugdringen van regeldruk en deregulering zal er bijzondere aandacht geschonken worden aan de voor ondernemers relevante regelgeving. In samenspraak met Tubbergen zal, in navolging van de (gezamenlijke) detailhandelsstructuurvisie, worden gekeken naar de mogelijkheden dit samen op te pakken.

A6. Afronding toerismewaardig maken entrees kernen

Wat willen we bereiken?

We willen dat de toerist het gevoel krijgt dat hij, als hij in één van de kernen van de gemeente Dinkelland binnenkomt, in een aantrekkelijk toeristisch gebied komt waar het toeristische voorzieningenniveau en de structuur optimaal is. Hij krijgt in een oogopslag al een indruk van wat de gemeente te bieden heeft, puur natuur en cultuur. De toerist krijgt het gevoel welkom te zijn in onze gemeente (gastvrijheid) wat bijdraagt aan een algeheel positief gevoel over zijn bezoek aan Ootmarsum-Dinkelland. Een positief gevoel leidt tot nieuwe bezoeken.

Wat hebben we gedaan?

Het project start in het voorjaar 2013.

Wat heeft het gekost?

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de huidige beschikbare formatie. Eventuele kosten worden opgevangen binnen de budgetten recreatie en toerisme en openbare ruimte.

B. Majeure projecten

1. Bezoekerscentrum Natura Docet Wonderrijck Twente.

B1. Bezoekerscentrum Natura Docet Wonderrijck Twente

(Voor 2012 gaat het om "aanvang uitvoeringswerkzaamheden Bezoekerscentrum Nationaal Landschap")

Wat wilden we bereiken ?

In de loop der jaren is het aantal bezoekers aan het museum geleidelijk afgenomen. Investerings zijn nodig om nieuwe doelgroepen en bezoekers te trekken zodat de positie van Natura Docet Wonderrijck Twente structureel wordt verstevigd. Het bovenstaande heeft geleid tot het initiatief om een zogenaamd bezoekerscentrum Nationaal Landschap Noordoost Twente op te zetten.

Wat hebben we gedaan ?

De bouw is op 8 februari 2013 opgeleverd. De inrichting van het gebouw is gestart in maart 2013. De opening van het landschapscentrum en infopunten zijn gepland op 7 juni 2013.

Momenteel werken verschillende partijen aan de inrichting van het gebouw. Daarnaast loopt de herinrichting van de buitenruimte en de realisatie van meerdere kunstwerken op het terrein en in de omgeving van Natura Docet Wonderrijck Twente. Alles moet in mei 2013 klaar zijn zodat alles kan worden getest.

In mei zijn ook de informatiepunten in Noordoost Twente klaar, op elke locatie komt een identifieer (vlinder) als herkenningspunt. Ook kunnen hier fietsen worden opgeladen. Verder voert de stichting op organisatorisch vlak verschillende werkzaamheden uit, zoals het opleiden van huidige medewerkers, het aantrekken van nieuwe medewerkers, het opzetten van arrangementen, het opstellen van een nieuw onderwijsprogramma, vormgeven van een nieuwe website, de horeca invulling.

Wat heeft het gekost ?

Het brutobedrag van de investering wordt geschat op € 2.623.000. Na aftrek van de te ontvangen Provinciale subsidie resteert een netto-last voor de gemeente Dinkelland van € 1.312.000. Tot nu toe is er van de netto investering ruim € 550.000 besteed.

C. Autonome ontwikkelingen

Voorjaarsbericht 2013:

1) Toekomst Sociale Werkvoorziening (SW)

C1. Toekomst Sociale Werkvoorziening (SW)

In de raad van december 2012 is ingestemd met de uitvoeringsstructuur van het Werk- en Dienstenbedrijf Dinkelland, zoals geschetst in het Businessplan Werk- en Dienstenbedrijf Dinkelland. Begin 2013 zijn een aantal randvoorwaarden uitgewerkt waarbinnen het Werk- en Dienstenbedrijf Dinkelland (inmiddels omgedoopt tot DinkellandWerkt!) vorm kan worden gegeven. Daarnaast ligt er een opdracht van de raad om, gezamenlijk met de gemeenten Losser en Oldenzaal, de transitie van Top-Craft BV/GR WOT naar de voorgestelde uitvoeringsstructuur te voltooien.

In het eerste kwartaal van 2013 is besloten een startkapitaal beschikbaar te stellen om de noodzakelijke investeringen te doen en de beschikking te krijgen over de nodige liquide middelen om het bedrijf op te kunnen starten.

Inmiddels is een bestuur (voorlopig) in functie getreden en is een kwartiermaker aangesteld voor de verdere vormgeving van Coöperatie UA DinkellandWerkt. Parallel aan de vormgeving wordt de afbouw (transitie) van de GR WOT/Top Craft BV samen met de gemeente Losser en Oldenzaal uitgevoerd. Voor de vormgeving van de coöperatie UA wordt uitgegaan van de volgende planning:

1 september 2013 – start van DinkellandWerkt! met de overname van ca. 35 Wsw medewerkers in de werkvorm detachering en de inzet van ca. 20 Wwb medewerkers

1 januari 2014 – overname van ca. 50 Wsw medewerkers in de werkvorm groen en een uitbouw naar ca. 40 Wwb medewerkers

1 juli 2014 – overname van ca. 25 Wsw medewerkers in de werkvorm beschut (onder te brengen via aanbesteding bij een zorgverlener) en een uitbouw naar ca. 50 Wwb medewerkers.

Eind 2014 wordt uitgegaan van een organisatie van waar uit ca. 185 medewerkers beschikbaar kunnen worden gesteld aan leden van de Coöperatie UA DinkellandWerkt!

2.4. Programmaveld 4: Ontwikkeling en zorg

De gemeente voert een integraal voorwaardenscheppend beleid gericht op het behoud en waar mogelijk de verdere ontwikkeling van het welzijn van de inwoners en hun deelname aan het maatschappelijk leven, met bijzondere aandacht voor de groepen jeugd en jongeren, ouderen en minder validen. De gemeente zet zich door middel van een actief beleid in voor de ontwikkelingsmogelijkheden van kinderen, jongeren en volwassenen, ondermeer door het waarborgen van de bereikbaarheid van adequate onderwijsvoorzieningen.



Programmaveld 4 Ontwikkeling en Zorg (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	18.414	21.634	20.060
Baten aanvaard beleid	4.066	6.492	5.040
Resultaat voor bestemming	-14.348	-15.142	-15.020
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.256	3.211	1.211
- beschikking	1.958	4.401	2.010
Resultaat na bestemming	-13.646	-13.952	-14.221

A. Doelen

- 1) Waarborgen toegankelijkheid gemeentelijke gebouwen voor mensen met een beperking;
- 2) Evaluatie subsidiebeleid en maken prestatieafspraken met gesubsidiëerde instellingen.

A1. Waarborgen toegankelijkheid gemeentelijke gebouwen voor mensen met een beperking.

Wat wilden we bereiken ?

We willen bereiken dat de toegankelijkheid van gemeentelijke gebouwen voor mensen met een beperking geen belemmeringen opleveren.

Wat hebben we gedaan ?

Zodra de gemeente een gebouw of ruimte aanpast waar mogelijk inwoners met een beperking toegang tot hebben, zal het "Platform Integraal Gehandicaptenbeleid Dinkelland" om advies worden gevraagd. Dit betreft een standaardproces en de kosten van dit Platform zijn regulier opgenomen in de begroting.

Wat heeft het gekost ?

De PIGD krijgt een jaarlijks subsidie van € 1.600 voor hun onderzoekswerkzaamheden.

A2. Evaluatie subsidiebeleid en maken prestatieafspraken met instellingen.

Wat wilden we bereiken ?

Dat het subsidiebeleid effectief en efficiënt is voor zowel de gemeente Dinkelland als de verenigingen c.q. instellingen. Doordat de beleidsregels recent zijn opgesteld is een evaluatie nog niet mogelijk.

Wat hebben we gedaan ?

We hebben in 2010 een informatieavond gehouden voor alle verenigingen en instellingen en daar een toelichting gegeven over de werkwijze van ons subsidiebeleid met ingang van 1 januari 2012. Sinds 1 januari 2011 zijn we gestart met het maken van prestatieafspraken bij diverse instellingen. Met Stichting Welzijn Ouderen Dinkelland, Maatschappelijk Werk zijn inmiddels prestatieafspraken gemaakt. Inzake de bibliotheek en Trimaran zal dit vanaf 2013 een feit zijn.

Wat heeft het gekost ?

De werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen de huidige beschikbare formatie.

B . Majeure projecten

1. Kunstgrasvelden *Zuinig op sport-kunstgrasvelden;*
2. Voetbalvereniging DTC '07;
3. *Zuinig op sport – onderhoud voetbalvelden en tennisbanen.*

B1. Kunstgrasvelden *Zuinig op sport-kunstgrasvelden*

Voorjaarsbericht 2013:

Motivering

In de raadsvergadering van 9 november 2010 heeft de raad een amendement aangenomen. In het kader van de ontwerpprogrammabegroting 2011 is gevraagd om speciale aandacht te schenken aan het onderwerp kunstgrasvelden. Aangegeven werd dat het in maatschappelijk en politiek-bestuurlijk opzicht een actueel onderwerp is in Dinkelland. Voor de raad en het college is het van belang voor kunstgrasvelden een beleids- en afwegingskader te creëren dat recht doet aan de omvang, de complexiteit en de mogelijke impact ervan. Besloten is het beleidsonderwerp kunstgrasvelden tot majeur project te benoemen.

Op 18 oktober 2011 heeft de raad besloten om uit het budget majeure projecten € 100.000 per vereniging beschikbaar te stellen voor de aanleg van kunstgras. Het budget van DTC '07 is reeds meegenomen in het majeure project rondom de accommodatie en RSC Rossum heeft al kunstgras. Derhalve blijft er € 600.000 over voor het aanleggen van kunstgras.

Wat wilden we bereiken ?

Beleidsuitgangspunten formuleren over de aanleg van kunstgrasvelden.

Voorjaarsbericht 2013:

Een financieel en beleidsmatig afwegings- en besliskader voor het formuleren en realiseren van beleid met betrekking tot het onderwerp kunstgrasvelden, dat recht doet aan de omvang en impact van dit onderwerp.

Wat hebben we gedaan ?

Voorjaarsbericht 2013:

Het onderwerp kunstgras is meegenomen in het voorstel inzake verzelfstandiging groot onderhoud sport, welke op 16 april in de raad is behandeld. Dit voorstel zal op 4 juni 2013 opnieuw in de gemeenteraad worden behandeld.

Wat heeft het gekost ?

In totaal € 600.000 voor zes verenigingen (SDC'12 (DOS'19, Sc Denekamp), KOSC, DSVD, UD Weerselo en Saasveldia). De € 100.000 voor DTC'07 is al verwerkt in een afzonderlijk majeure project.

Voorjaarsbericht 2013:

B2. Voetbalvereniging DTC '07

Motivering

In het najaarsbericht 2011 is besloten een complex voor DTC '07 met hoge prioriteit op te nemen in het raadsplan 2013.

Wat willen we bereiken?

In 2007 is de fusievereniging DTC '07 ontstaan. Tot op dit moment maakt deze vereniging nog gebruik van 2 complexen in de kernen Tilligte en Lattrop. Doel is de realisatie van één complex voor DTC '07.

Wat hebben we gedaan?

Komen tot de realisatie van een definitief complex voor DTC '07 conform bestaand sportaccommodatiebeleid.

Volgens de motie van 17 april 2012 tijdens de behandeling van het raadsplan 2013 is besloten:

- 1) De optie "realisering van één nieuw DTC-sportcomplex in de nabijheid van sterrenwacht Cosmos" weer als volwaardige mogelijkheid op te nemen in het onderzoek- en overlegtraject gericht op de realisering van huisvesting voor DTC '07;*
- 2) Hierover open en oplossingsgericht overleg te voeren met het college van Gedeputeerde Staten van Overijssel;*
- 3) Hierover open en oplossingsgericht overleg te voeren met het bestuur van Voetbalvereniging DTC '07;*
- 4) De raad door een regelmatige informatieverstrekking op de hoogte te houden over de ontwikkelingen en de te zetten stappen.*

Naar aanleiding hiervan is een voor ontwerp bestemmingsplanprocedure opgestart voor de centrale huisvesting van VV DTC'07 nabij de sterrenwacht Cosmos aan de Frensdorferweg. Met de provincie is hierover ambtelijk vooroverleg gevoerd en het voor ontwerp bestemmingsplan is in het kader van het vooroverleg toegezonden aan de provincie Overijssel.

Wat heeft het gekost?

Het gaat om een bijdrage van € 500.000 in de realisatie van één complex. Dit bedrag omvat alle door de gemeente te maken kosten, als ook plankosten en voorbereiding. Tevens moet er rekening worden gehouden met een verhoogd btw-tarief van 21%. De financiële paragraaf wordt definitief vastgesteld als de toekomstige locatie voor de huisvesting definitief is bepaald.

B3. Zuinig op sport – onderhoud voetbalvelden en tennisbanen

Motivering

In de raadsvergadering van 18 oktober 2011 heeft de raad een amendement aangenomen.

In dit amendement is het college opgedragen om te komen tot een nulmeting per complex en een voorstel inzake de toekenning van een eenmalige financiële bijdrage per voetbalcomplex en per tenniscomplex in de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud en vervanging, in het kader van privatisering van de accommodaties. Dit naar aanleiding van de notitie Zuinig op Sport. Op 24 april 2012 is het voorstel van het college geamendeerd en heeft men besloten om het groot onderhoud en vervanging bij de gemeente te laten, tenzij de verenigingen vrijwillig en op basis van maatwerk geprivatiseerd wensen te worden.

Wat willen we bereiken?

In het amendement van 24 april 2012 heeft de raad besloten om te komen tot een eenmalige financiële bijdrage voor toekomstig groot onderhoud en vervanging van de voetbal- en tenniscomplexen, in het kader van privatisering van de accommodaties. Dit op basis van maatwerk en vrijwilligheid vanuit de verenigingen.

Wat hebben we gedaan?

De privatisering is zoals hierboven bij is aangegeven gekoppeld aan de kunstgrasvelden. Is behandeld in de raad van 16 april. Dit voorstel zal op 4 juni 2013 opnieuw in de gemeenteraad worden behandeld.

Wat heeft het gekost?

Zoals in het raadsplan 2013 aangegeven gaan wij vooralsnog uit van een bedrag van € 354.500 als eenmalige bijdrage voor overdracht van groot onderhoud en vervanging van sportaccommodaties. In het voorstel dat op 16 april 2013 is behandeld wordt uitgegaan van een extra financiële bijdrage van € 1.562.000.

C. Autonome ontwikkelingen

Voorjaarsbericht 2013:

- 1) Transitie Awbz naar Wmo;*
- 2) Wet werken naar vermogen;*
- 3) Intensivering uitvoering transitie jeugdzorg.*

C1. Transitie Awbz naar Wmo

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen werken met betrekking tot de Awbz-decentralisatie intensief samen in regionaal verband met onze collega gemeenten. Zo is er vorig jaar door uw raad de visie- en keuzenota vastgesteld en werken we o.a. samen op het terrein van inkoop en toegang. Voor 2013 is er een regionaal actieplan, inclusief routekaart, ontwikkeld waar momenteel uitvoering aan wordt gegeven. Op lokaal niveau is er een werkgroep en stuurgroep actief die de 3 decentralisaties (Awbz, jeugdzorg en participatiewet) integraal oppakt. En er is een lokale projectgroep die gericht is op de implementatie van de decentralisatie van de Awbz. Deze decentralisatie is per 1-1-2015 een feit. Dit betekent dat we dit jaar en volgend jaar (2014) hebben voor de implementatie.

Prioriteiten 2013

2013 staat in het teken van:

- Interne en externe communicatie over de decentralisatie van de Awbz-begeleiding;*
- Het ontwikkelen van een gezamenlijke visie op de drie decentralisaties;*
- Start maken met "nieuw" beleid en verordening;*
- Eerste stappen maken in de inrichting van de toegang (uitvoering);*
- Afstemming met Jeugdzorg en Participatiewet;*
- Start maken met implementatie van uitvoering (o.a. opleiden medewerkers, inrichting van processen, financiën et cetera)*
- Starten met de inkoop van dienstverlening voor deze "nieuwe" doelgroepen; en*
- Opzetten van algemene en collectieve voorzieningen (laagdrempelig en goedkoop).*

C2. Wet werken naar vermogen

Het wetsvoorstel Werken naar vermogen (Wwnv) is op 5 juni 2012 controversieel verklaard. Momenteel wordt in Den Haag gewerkt aan een oplossing waarbij deze wordt opgenomen in de participatiewet. De Wwnv was bedoeld om meer mensen met een (gedeeltelijke) arbeidsbeperking aan het werk te helpen.

C3. Intensivering uitvoering transitie jeugdzorg

Gemeenten hebben de opdracht om nieuwe gemeentelijke taken op het gebied van de jeugdzorg vorm te gaan geven, vooralsnog vóór 2015. Dit is een omvangrijke operatie die de gemeente Dinkelland samen met de Twentse gemeenten heeft opgepakt. Het gaat hierbij niet alleen om de overdracht van de jeugdzorgtaken en werkzaamheden op het gebied van jeugd (transitie). In onze visie is er noodzaak tot een transformatie: de inhoudelijke kansen en mogelijkheden voor het

opbouwen van een eenvoudig en efficiënt stelsel met de cliënt als vertrekpunt in de totale, samenhangende ondersteunings-, zorg- en veiligheidsstructuur (transformatie). Dit betekent een inhoudelijke slag die verder gaat dan het overnemen van taken.

De komende jaren tot 2015 moeten vele aspecten uitgewerkt en uitgevoerd worden. Daarom is gezamenlijk een actieplan opgesteld. De acties in 2013 zijn vooral:

- Concept besturingsmodellen opstellen*
- Afspraken over welke zorgvormen bovenlokaal en lokaal worden opgepakt*
- Afspraken over bovenlokale samenwerking*
- Inrichten van de verplichte bovenlokale aspecten van jeugdzorg zoals jeugdbescherming, jeugdreclassering, gesloten jeugdzorg en Algemeen Meldpunt Kindermishandeling.*
- Lokale signalering, toeleiding en toegang laten aan sluiten op bovenlokale afspraken*
- Inkoop afspraken maken*
- formatie Jeugdzorg Twente en "Visienota Jeugdzorg".*

De acties worden weggezet via werkgroepen. De gemeente Dinkelland is vertegenwoordigd in een aantal werkgroepen. Op deze manier is in interactie tussen lokale en regionale ontwikkelingen mogelijk.

Lokaal ligt de focus in 2013 op herijken van de signalering, toeleiding en toegang (KANSstructuur/ CJG en de 1ste lijns zorg/ ondersteuningsvormen). Dit doen wij via de pilot 'doorontwikkeling CJG' die in eerste instantie gaat plaatsvinden in de gemeente Tubbergen. De leereffecten worden toegepast op de KANSstructuur en het CJG in Dinkelland. Een belangrijke bouwsteen voor de transformatie jeugdzorg is namelijk het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). De ontwikkeling van het CJG moet leiden tot snel, goed en gecoördineerd advies en hulp op maat vanuit de basisprincipe "Eén gezin, één plan, 1 regisseur, 1 budget". Daarnaast moet het CJG een laagdrempelige plek/personen zijn waar (aanstaande) ouders, kinderen en jongeren voor allerlei kwesties rondom opvoeden en opgroeien terecht kunnen. Het CJG is hiermee het voorportaal voor de jeugdzorg. Dit zijn aangelegenheden die lokaal vormgegeven kunnen worden. De daadwerkelijke overheveling van de jeugdzorgtaken moeten bovenlokaal vormgegeven worden.

2.5. Programmaveld 5: Leefomgeving

De gemeente voert een actief beleid gericht op het waarborgen en waar mogelijk verder ontwikkelen van een kwalitatief goede fysieke leefomgeving; bestemming, invulling en gebruik van de schaarse openbare ruimte vindt op verantwoorde en integrale wijze plaats. Behoud van waardevolle historische elementen in de fysieke leefomgeving vormt een bijzonder aandachtspunt.



Programmaveld 5 Leefomgeving (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	9.069	10.789	9.611
Baten aanvaard beleid	5.598	6.125	5.491
Resultaat voor bestemming	-3.471	-4.664	-4.120
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	-7	283
- beschikking	897	2.529	989
Resultaat na bestemming	-2.574	-2.129	-3.414

A. Doelen

1) Aanvang bouwactiviteiten revitalisering centrum Weerselo.

Voorjaarsbericht 2013:

A1. Aanvang bouwactiviteiten revitalisering centrum Weerselo

Wat willen we bereiken?

Komen tot een financieel haalbaar centrumplan dat ruimte biedt voor ondernemers en een belangrijke bijdrage levert aan het realiseren van de beleidsdoelstelling om Weerselo als verzorgingskern vorm te geven. In 2013 willen we het bouwplan afronden en het bestemmingsplan vaststellen met als doelstelling in 2014 te beginnen met de uitvoering.

Wat hebben we gedaan?

We hebben de afgelopen tijd intensief overleg gevoerd met een der ondernemers, die een sleutelpositie heeft in de ontwikkeling. De gesprekken hebben tot doel nadere afstemming te krijgen over omvang en inrichting van het plangebied. We verwachten deze gesprekken in de loop van 2013 af te ronden en vervolgens het gewijzigde bestemmingsplan ter inzage te leggen. In april 2012 heeft de Commissaris van de Koning de feestelijke starthandeling verricht door het invullen van het projectbord.

Wat heeft het gekost?

Het ging in 2012 hoofdzakelijk om advieskosten (€ 33.000).

B . Majeure projecten

- 1) Dorpsplan plus Tilligte; *Planvorming dorpsplan plus Tilligte;*
- 2) Dorpsplan plus Agelo; *Planvorming dorpsplan plus Agelo;*
- 3) 2e fase klooster Ootmarsum;
- 4) Nicolaasplein Denekamp en Kerkplein Ootmarsum.

B1. Dorpsplan plus Tilligte; *Planvorming dorpsplan plus Tilligte;*

Wat wilden we bereiken ?

Een leefbare en veilige kern en omgeving met dorpse allure waar inwoners van Tilligte graag willen verblijven.

Wat hebben we gedaan ?

De dorpsstafel en de inloopavond hebben in 2012 plaatsgevonden. Op dit moment worden de concept stukken uitgewerkt tot een definitieve dorpsagenda en uitvoeringsprogramma. De planning is om het in juni (na de behandeling van het raadsplan 2014) af te ronden. Een belangrijk project op de dorpsagenda is de Multi Functionele Accommodatie (MFA) / gymzaal. Een werkgroep uit Tilligte onderzoekt op dit moment de haalbaarheid om als dorp zelf deze accommodatie te stichten en te exploiteren.

Wat heeft het gekost ?

Voor het opstellen van een dorpsagenda (het proces) is een budget beschikbaar van € 50.000 vanuit het PMJP. Tot nu toe is € 4.600 besteed aan begeleidingskosten.

B2. Dorpsplan plus Agelo; *Planvorming dorpsplan plus Agelo;*

Wat wilden we bereiken ?

Een leefbare en veilige kern en omgeving met dorpse allure waar inwoners van Agelo graag willen verblijven.

Wat hebben we gedaan ?

Voorjaarsbericht 2013:

De dorpsstafel heeft in januari 2013 plaatsgevonden. Belangrijk onderwerp was de school in Agelo. Dit onderwerp zal nu als eerste verder worden uitgewerkt tot een uitvoeringsplan. Daarna gebeurt dat ook voor de andere onderwerpen. In 2013 moet de gehele dorpsagenda met uitvoeringsplan klaar zijn.

Wat heeft het gekost ?

Voor het opstellen van een dorpsagenda (het proces) is een budget beschikbaar van € 50.000 vanuit het PMJP. Tot nu toe nog geen kosten gemaakt.

B3. 2e fase klooster Ootmarsum

Wat wilden we bereiken ?

Nieuwe invulling voor het klooster te Ootmarsum, met een toeristische meerwaarde en verbreding van het centrum.

Wat hebben we gedaan ?

Voor het nieuwe gedeelte van het klooster is een sloopmelding gedaan, deze is aanvaard. De ingediende bouwaanvraag voor het klooster is niet in behandeling genomen omdat deze niet voldeed aan de voorschriften voor het in behandeling nemen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning. Voor het onderdeel Radboudzalen is een omgevingsvergunning aangevraagd

voor de activiteiten bouwen en slopen. De voorbereidende werkzaamheden zijn nagenoeg afgerond, maar door de verslechterde marktomstandigheden kan nog niet tot afronding van het project worden overgegaan. De gemeente en de projectontwikkelaar hebben echter nog steeds vertrouwen in dit plan en hebben daarom afgesproken om de ingeslagen weg te volgen tot in ieder geval oktober 2013.

Wat heeft het gekost ?

In 2012 ging het, naast een per saldo geringe uitgave van € 10.000 (exclusief reguliere exploitatiekosten als gas, water etc.), met name om de inzet van geplande ambtelijke uren.

B4. Nicolaasplein Denekamp en Kerkplein Ootmarsum

Wat willen we bereiken ?

Conform motie van de raad bij de behandeling van het raadsplan 2013 te kiezen voor een kwaliteitsverbetering van het Nicolaasplein in Denekamp en het Kerkplein in Ootmarsum.

Wat hebben we gedaan ?

In de raad van december 2012 is uiteindelijk besloten om gelden aan te wenden uit het restant Majeure Projecten. Zodoende konden beide projecten niet meer in 2012 worden uitgevoerd.

Voorjaarsbericht 2013:

Beide projecten zijn in het voorjaar van 2013 uitgevoerd.

Wat heeft het gekost ?

De totale kosten voor de aanpassing van het Nicolaasplein zijn netto geraamd op € 60.000. Een substantieel bedrag wordt bijgedragen door een derde. De totale kosten voor de aanpassing van het Kerkplein zijn geraamd op € 50.000.

Voorjaarsbericht 2013:

De kosten komen in 2013 ten laste van de reserve majeure projecten.

2.6. Programmaveld 6: Mobiliteit

De gemeente draagt, waar nodig in nauwe samenspraak met andere overheden, zorg voor het handhaven en verder ontwikkelen van een voldoende adequate en veilige wegeninfrastructuur aansluitend bij de mobiliteitsbehoeften van de inwoner; ten behoeve van het waarborgen van kwantitatief en kwalitatief voldoende openbaar vervoersvoorzieningen voert de gemeente een voorwaardenscheppend beleid.



Programmaveld 6 Mobiliteit (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	5.536	11.459	5.847
Baten aanvaard beleid	66	416	150
Resultaat voor bestemming	-5.470	-11.043	-5.697
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.465	1.465	415
- beschikking	1.969	6.619	1.617
Resultaat na bestemming	-4.966	-5.889	-4.494

B . Majeure projecten

1. Dusinksweg;
2. Herinrichting Nordhornsestraat, kop Euowerft.

B1. Dusinksweg.

Wat wilden we bereiken ?

De raad heeft in zijn vergadering van 26 april 2011 het volgende besloten:

- 1) De herprofilering van de Dusinksweg wordt in twee fasen uitgevoerd.
- 2) Voor de eerste fase Dusinksweg, traject Timmusweg-Rossummerstraat, wordt zo snel mogelijk de bestemmingsplanprocedure gestart, om zodoende het gevaar van vertraging van de uitvoering van de eerste fase te beperken.
- 3) Het college van Burgemeester en wethouders wordt opgedragen op een nader te bepalen later tijdstip nadere voorstellen te doen voor de fysieke vormgeving, de financiële paragraaf en de bestemmingsplanprocedure van de tweede fase Dusinksweg, traject Timmusweg-Denekamperstraat.

Wat hebben we gedaan ?

Nadat het voorontwerpbestemmingsplan ter inzage heeft gelegen is het ontwerpbestemmingsplan ter visie gelegd. Na positieve besluitvorming door de gemeenteraad zal zoals het zich laat aanzien nog in 2013 kunnen worden gestart met de aanleg van de 1e fase van de herprofilering van de Dusinksweg.

Wat heeft het gekost ?

Het project is in 2 fasen geknipt. De eerste fase is van de Rossummerstraat tot en met de Timmusweg. In het raadsplan 2012 is besloten het restant bedrag van € 350.000 ten laste te brengen van de reserve majeure projecten. Daarmee kan de eerste fase van de Dusinksweg worden afgerond. In 2012 zijn geen uitgaven gedaan.

Voorjaarsbericht 2013:

B2. Herinrichting Nordhornsestraat, kop Eurowerft

Wat wilden we bereiken?

De inrichting van de Nordhornsestraat (gedeelte ten zuiden van rotonde Churchillstraat) herinrichten op een wijze die recht doet aan de gewijzigde gebruiksfunctie

Wat hebben we gedaan?

Er is een nieuw ontwerp gemaakt dat is gedeeld en aangepast op punten na overleg met omwonenden. In het ontwerp is rekening gehouden met de inrichting als verblijfsgebied met 30 km zone.

De rotonde Nordhornsestraat met de Churchillstraat wordt tevens aangepast op 30 km regime. De fietsers die nu nog om de rotonde worden geleid zullen over de rotonde worden geleid, omdat de rotonde deel uit gaat maken van de 30 km zone.

Op 4 april 2013 heeft een informatieavond plaatsgevonden. Het algemeen beeld hiervan was dat men zich in de plannen kon vinden.

Naar verwachting zal medio 2013 worden gestart met de daadwerkelijke inrichting.

Wat heeft het gekost?

In 2013 is een perceel aangekocht ten behoeve van een parkeerterrein (€ 83.000).

C. Autonome ontwikkelingen

Voorjaarsbericht 2013:

- 1) Regionale verkeersontwikkelingen
- 2) Nieuwe concessie busvervoer in Twente

C1. Regionale verkeersontwikkelingen

Wat wilden we bereiken?

Een goede verkeersafwikkeling op het wegennet in onze gemeente, zowel op gemeentelijke wegen als ook op wegen van Rijk en provincie.

Wat hebben we gedaan?

Uit de verdiepingsstudie zijn drie varianten voor een aansluiting van N737 (Vliegveldstraat) op de A1 onderzocht. De Stuurgroep heeft geen voorkeur uitgesproken voor één van de onderzochte varianten.

Vanuit verkeerskundige overwegingen biedt het opwaarderen van de bestaande structuur voldoende ruimte om de verkeersafwikkeling op middellange termijn adequaat te laten verlopen. Hoewel investeren in alle varianten een positief effect heeft op de bereikbaarheid van Twente, in het bijzonder de noordelijke ontsluiting Kennispark en het gebied van de luchthaven, is het besluit om te willen investeren in één van de varianten voor een betere en directere aansluiting een vraagstuk dat volgens de stuurgroep MKBA N737-A1 op een meer integrale bestuurstafel thuis hoort.

Naast verkeerskundige effecten en vertaling daarvan in een MKBA, zijn in deze afweging bijvoorbeeld de economische ambities voor Twente (de innovatiedriehoek) en de daarbij horende randvoorwaarden (directere noordelijke ontsluiting op de A1) van belang.

Op advies van de stuurgroep MKBA heeft het Dagelijks Bestuur van Regio Twente op 1 oktober jl. besloten om de eindrapporten van dit onderzoek als zodanig vast te gaan stellen via het reguliere besluitvormingsproces van Regio Twente en de eindrapporten (vastgesteld door de stuurgroep op 12 september jl.) daaraan voorafgaand alvast ter kennisname en bespreking te versturen naar de stuurgroep Innovatiedriehoek. Daar kan dan de discussie en eventuele voorkeur voor een van de

varianten mede worden bepaald. Vervolgens kunnen alle betrokken partijen (waaronder Regio Twente) met die gezamenlijke voorkeursvariant van de stuurgroep Innovatiedriehoek de eigen besluitvorming gaan doorlopen.

Wat heeft het gekost?

Behoudens de ambtelijke inzet die is opgenomen in reguliere begroting, zijn er geen extra kosten voor de gemeente Dinkelland.

C2. Nieuwe concessie busvervoer in Twente

Wat wilden we bereiken?

Zorgdragen voor het in stand houden van goed busvervoer in onze gemeente.

Wat hebben we gedaan?

In ambtelijke en bestuurlijk overleg Mobiliteit bij de Regio Twente is door Syntus al enkele keren de voortgang van de concessiewisseling gemeld. Er worden met gemeenten nog afspraken gemaakt om te kijken of er nog aanpassingen in routes moeten komen.

Wat heeft het gekost?

Behoudens de ambtelijke inzet die is opgenomen in de reguliere begroting, zijn er geen extra kosten voor de gemeente Dinkelland.

2.7. Programmaveld 7: Burger en bestuur

De uitgangspunten openheid, toegankelijkheid, bekwaamheid, betrouwbaarheid en integriteit staan in het handelen van de gemeente centraal. Er wordt voortdurend gestreefd naar een optimale dienstverlening aan de burger, een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering en een structureel evenwichtige financiële huishouding.



Programmaveld 7 Burger en Bestuur (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	3.847	5.432	6.173
Baten aanvaard beleid	457	444	665
Resultaat voor bestemming	-3.390	-4.988	-5.508
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	500
- beschikking	0	1.235	1.805
Resultaat na bestemming	-3.390	-3.753	-4.203

A. Doelen

- 1) Opstellen participatiehandboek;
- 2) Waardering gemeentelijke website met tenminste een 7,5;
- 3) Samenwerking Tubbergen. *Tevens voorjaarsbericht 2013;*
- 4) *Interne gemeentelijke producten voorzien van kostprijs;*
- 5) *Persoonlijke internetpagina voor iedere burger beschikbaar.*

A1. Opstellen participatiehandboek

Wat wilden we bereiken ?

Een participatiehandboek dat handvaten geeft om een goede afweging te maken of en zo ja in welke vorm burgerparticipatie kan worden ingezet. Hiermee komt er binnen de gemeente Dinkelland een

vaste werkwijze. De inwoners van de gemeente krijgen hiermee duidelijkheid over het toepassen van participatie en hun rol daarin.

Wat hebben we gedaan ?

De koers voor het opstellen van het participatiehandboek is in het najaar van 2012 iets verlegd. Gezien de samenwerking met Tubbergen is gekeken hoe ver Tubbergen is met burgerparticipatie en op welke manier de beide werkwijzen/speerpunten geharmoniseerd kunnen worden. Een gezamenlijke werkwijze voor Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is zeer wenselijk. Bestuurders en beleidsmedewerkers krijgen een vaste werkwijze waarin zij een afgewogen keuze kunnen maken of en op welke wijze burgerparticipatie ingezet kan worden binnen een project of ontwikkeling. Ook inwoners van beide gemeenten weten wat de mogelijkheden zijn om mee te denken in de beleidsontwikkeling.

Er is dus even een pas op de plaats gemaakt voor wat betreft het participatiehandboek voor Dinkelland.

Tubbergen heeft inmiddels één toepassing van burgerparticipatie al uitgewerkt: een burgerpanel. Besloten is om voor Dinkelland hierbij aan te haken en ook een traject om te komen tot een burgerpanel op te starten. Dit traject loopt op dit moment. Vervolgens zal voor de organisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen een participatiehandboek opgesteld worden waarin de totale werkwijze rondom burgerparticipatie wordt beschreven.

Wat heeft het gekost ?

Het opstellen van het Handboek Burgerparticipatie kost alleen uren van de communicatieadviseur. De kosten van het uitvoeren ervan moeten, net zoals de kosten van communicatie over projecten, geraamd worden binnen het budget van het betreffende project.

A2. Waardering gemeentelijke website met tenminste een 7,5

Wat wilden we bereiken ?

Een vernieuwde gemeentelijke website waar informatie eenvoudig vindbaar is, die actueel is en zoveel mogelijk voldoet aan de landelijke monitor*.

*) Deze landelijk monitor is komen te vervallen, waardoor ook de ranking is komen te vervallen.

Wat hebben we gedaan ?

In 2012 is gestart met de vernieuwde website door de alle informatie omtrent bestuurlijke besluitvorming in een nieuw jasje te gieten. Dit heeft geresulteerd in een nieuw opgeleverd raadsinformatiesysteem dat onderdeel uit gaat maken van de volledig vernieuwde website. De overige delen van deze website worden in de periode tot en met april 2013 vernieuwd. Belangrijke opdracht is om hierbij te voldoen aan de webrichtlijnen. Deze Webrichtlijnen hebben als doel om overheidswebsites toegankelijk te maken voor mensen met een beperking en voor mobiele toepassingen.

Wat heeft het gekost ?

De kosten voor deze vernieuwde website bedroegen € 10.000.

A3. Samenwerking Tubbergen

Wat wilden we bereiken ?

Collegeprogramma 2010-2014, onderdeel 1.3-j: "Dinkelland opteert voor een verdere uitbouw van de ambtelijke samenwerking met Tubbergen, waarbij de 'eigenheid' van de gemeente niet in gevaar mag komen. In 2013 wordt er op tenminste 8 taakvelden intensief samengewerkt."

Wat hebben we gedaan ?

Met de vaststelling van het stappenplan 'Samenwerken op 2 sporen' op 19 september 2011 door de gemeenteraden van Tubbergen en Dinkelland, is het startsein gegeven voor de verdere concretisering van de intensieve samenwerking met Tubbergen. Het jaar 2012 heeft daarbij met name in het teken

gestaan van de bouw van één ambtelijke organisatie ten behoeve van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland, waarbij 1 januari 2013 als beoogde startdatum is gemarkeerd.

Op 20 maart 2012 heeft de raad van Dinkelland een eerste voortgangsrapportage behandeld, waarin uitvoerig de voortgang van alle facetten van het proces van vergaande ambtelijke en bestuurlijke samenwerking van Tubbergen en Dinkelland is beschreven. Op 10 juli 2012 heeft de raad van Dinkelland de aanvullende rapportage behandeld waarin nadere financiële uitgangspunten, uitgedrukt in een taakstelling van structureel € 2,3 miljoen, en kwalitatieve kaders op het gebied van dienstverlening zijn geformuleerd. Tevens heeft de raad besloten tot het instellen van een reserve desintegratie- en frictiekosten tot een bedrag van in totaal € 1 miljoen.

Op basis van de randvoorwaarden is de bouw van de nieuwe ambtelijke organisatie verder ter hand genomen. Dit heeft er inmiddels toe geleid dat de colleges van Tubbergen en Dinkelland, na verkregen toestemming van de respectievelijke gemeenteraden op 19 september 2012 de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie Tubbergen-Dinkelland ingesteld. Deze gemeenschappelijke regeling vormt de juridische structuur van de nieuwe ambtelijke organisatie: het openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen.

Daarnaast heeft de gemeenteraad op 18 september 2012 ingestemd met een verdeelmodel voor de kosten die Noaberkracht Dinkelland Tubbergen maakt die verband houden met de bedrijfsvoering voor Tubbergen en Dinkelland. Deze kosten komen voor 56,35% voor rekening van Dinkelland en voor 43,65% voor rekening van Tubbergen.

De begroting 2013 van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is op 8 november 2012 door het algemeen bestuur van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen vastgesteld, nadat de raden in de gelegenheid zijn gesteld om wensen en bedenkingen te uiten.

Op 4 december 2012 heeft het dagelijks bestuur van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen ingestemd met het formatieplan en het functieboek ten behoeve van de plaatsing van medewerkers binnen Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Medewerkers van Tubbergen en Dinkelland zijn per 1 januari 2013 administratief in dienst getreden van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen, waarna in de maand januari 2013 de plaatsingsprocedure is gevoerd. Op 1 april 2013 is de definitieve plaatsing van medewerkers in hun nieuwe functie binnen Noaberkracht Dinkelland Tubbergen afgerond.

Tenslotte is medio december 2012 aan de raad een format toegezonden ter monitoring van de stand van zaken rond 'Noaberkracht Dinkelland Tubbergen'. Dit format werd noodzakelijk geacht om de gemeenteraad in de gelegenheid te stellen om op adequate wijze periodiek de ambities te monitoren die zijn uitgesproken bij het instellen van het openbaar lichaam 'Noaberkracht Dinkelland Tubbergen'. Deze ambities hebben niet uitsluitend betrekking op de taakstelling van € 2,3 miljoen, maar eveneens op het verder verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening en het verhogen van de efficiency. Tevens geeft het format inzicht in het verloop van de ingestelde reserve desintegratie- en frictiekosten.

Het format zal integraal onderdeel gaan uitmaken van de reguliere planning- en control-documenten.

Voorjaarsbericht 2013:

A4. Interne gemeentelijke producten voorzien van kostprijs

Wat willen we bereiken?

Kosteninzicht vergroot het keuzebewustzijn.

Wat hebben we gedaan?

In het collegeprogramma was opgenomen dat vanaf 2013 de (interne) gemeentelijke producten zijn voorzien van een kostprijs. Het berekenen van de kostprijs van deze producten wordt samen met de gemeente Tubbergen en met Noaberkracht Dinkelland Tubbergen opgepakt. Een groot gedeelte van de kostprijs wordt namelijk bepaald door de kosten die worden doorberekend vanuit Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Er is inmiddels een projectgroep opgericht die zich richt op het harmoniseren van de legestarieven.

Dit gebeurt aande hand van de volgende uitgangspunten

- de VNG modelverordening*
- een simpele opbouw met zo algemeen mogelijke producten*
- een naar de diensten ingerichte begroting en verantwoording om een goede sturing mogelijk te maken.*

Wat heeft het gekost?

Deze werkzaamheden zullen worden uitgevoerd binnen de huidige formatie. Geen externe kosten.

A5. Persoonlijke internetpagina voor iedere burger beschikbaar

Wat willen we bereiken?

Een persoonlijke internetpagina waarop iedere burger met behulp van DigiD kan inloggen. De burger ziet hier onder andere een overzicht van zijn aanvragen bij de gemeente en de bekende vastgoedgegevens.

Wat hebben we gedaan?

We richten een beveiligde omgeving in waarbij gegevens vanuit de gemeentelijke ICT-systemen worden overgezet naar deze beveiligde omgeving. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn beveiliging en gebruiksvriendelijkheid. De samenwerking met Tubbergen vraagt op dit onderwerp om afstemming. Bij voorkeur gebruiken we 1 systeem. Beide partijen hebben echter te maken met bestaande contracten, waardoor goed gekeken moet worden welke investeringen nog meer gedaan worden voor uitbreiding van deze bestaande persoonlijke internetpagina.

Wat heeft het gekost?

Deze investering van € 2.500 eenmalig en jaarlijks € 3.000 voor de persoonlijke internetpagina is reeds meegenomen in het informatieplan.

2.8. Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	begroting 2012			begroting 2012 na wijz.			rekening 2012		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	5.993	0	5.993	6.029	0	6.029	6.048	26	6.022
Algemene uitkeringen	20.464	0	20.464	20.618	0	20.618	21.001	0	21.001
Dividend	379	0	379	19	0	19	19	0	19
Saldo Financieringsfunctie	1.827	230	1.597	2.163	230	1.933	2.355	192	2.163
			0			0			
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.277	272	1.005	1.294	582	711	1.976	0	1.976
	1.277	272	1.005	1.294	582	711	1.976	0	1.976
Onvoorzien	0	40	-40	0	9	-9	0	0	-0
	0	40	-40	0	9	-9	0	0	-0
Resultaat voor bestemming	29.940	542	29.398	30.123	821	29.302	31.399	218	31.181
Mutaties reserves	1.562	4.890	-3.328	2.583	1.489	1.094	3.048	2.764	284
Resultaat na bestemming	31.502	5.432	26.070	32.706	2.310	30.396	34.446	2.982	31.464

Onvoorzienne uitgaven

In de primitieve begroting is onder de algemene dekkingsmiddelen een bedrag van € 40.000 opgenomen voor onvoorzienne uitgaven. De raming van deze post is gebaseerd op € 1,50 per inwoner. In de loop van het jaar is het budget afgeraamd voor:

Beschikbaar op 1 januari 2012		€	40.000
Boekje gedichten	€ 1.500		
2 ^e kamerverkiezingen	€ 30.000		
Besteed in 2012		€	31.500
Restant budget		€	8.500

C. Autonome ontwikkelingen

Voorjaarsbericht 2013:

C1. Dividend BNG

De Bank Nederlandse Gemeenten had aangekondigd de dividenduitkering bij te stellen en de aandeelhouders medegedeeld rekening te houden met een lagere dividenduitkering. In verband met de economische crisis zijn de eisen die aan de banken gesteld worden toegenomen. Eén van die eisen is een verhoging van de minimale omvang van het eigen vermogen (= buffer) van een bank. Omdat de BNG niet in de gelegenheid is om extra spaargelden aan te trekken, kon de BNG dit alleen realiseren door minder of geen dividend meer uit te keren aan haar aandeelhouders. Zoals aangegeven in het raadsplan 2013 hebben we de dividendopbrengsten met ingang van 2013 structureel afgeraamd van € 43.000 naar € 0. Inmiddels is bekend geworden dat we in 2013 toch een dividenduitkering krijgen van € 1,49 per aandeel, in totaal € 25.200.

3. Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft een aantal paragrafen voor. De zeven voorgeschreven paragrafen zijn:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- demografische ontwikkelingen.

De paragrafen handelen over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen. De paragrafen geven een doorsnede van de programmavelden. In de Financiële verordening zijn afspraken gemaakt over het opstellen (bijstellen) van diverse nota's welke een relatie hebben met de voorgeschreven paragrafen. Met uitzondering van de paragraaf Verbonden partijen zijn alle voorgeschreven paragrafen gekoppeld aan een nota. De paragrafen gaan in op de kaders voor het beheer die belangrijk zijn voor de uitvoering van ons beleid.

3.1. Lokale heffingen

Op grond van artikel 9, tweede lid van het Besluit begroting en verantwoording bevat de begroting en de jaarrekening ten minste een paragraaf over de lokale heffingen. Deze paragraaf moet volgens artikel 10 ten minste de volgende vijf sub-paragrafen bevatten:

- 1) de geraamde inkomsten;
- 2) het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- 3) een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- 4) een aanduiding van de lokale lastendruk; en
- 5) een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Welke belastingen en rechten worden in de gemeente Dinkelland geheven ?

De gemeentelijke heffingen bestaan uit "belastingen" en "rechten".

Belastingen

Een "belasting" is een gedwongen betaling aan de overheid als zodanig, waar geen rechtstreekse individuele tegenprestatie van de overheid tegenover staat en die krachtens algemene regels wordt geheven. De opbrengsten van de meeste belastingen gaan in principe rechtstreeks naar de algemene middelen van gemeente.

De gemeente Dinkelland heft de volgende belastingen:

- onroerende-zaakbelastingen (OZB);
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- hondenbelasting;
- toeristenbelasting;
- forensenbelasting;
- precariobelasting;
- Bedrijven Investerings Zones (m.i.v. 2012).

De gemeente Dinkelland heft de volgende belastingen niet:

- roerende woon- en bedrijfsruimten belastingen;
- reclamebelasting;
- watertoeristenbelasting;
- parkeerbelasting;
- baatbelasting.

Rechten (retributies):

"Rechten" zijn in tegenstelling tot belastingen betalingen aan de overheid waar wel een individuele tegenprestatie van de overheid tegenover staat. Hierbij kan gedacht worden aan bijvoorbeeld reinigingsrechten en gemeentelijke leges. Zowel gemeentelijke belastingen als ook gemeentelijke rechten worden geheven op basis van gemeentelijke belastingverordeningen.

De gemeente Dinkelland heft de volgende rechten:

- reinigingsrechten;
- leges;
- marktgelden.

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Het uitgangspunt is dat "de vervuiler betaalt", hetgeen vertaald moet worden in een 100% kostendekkendheid van de tarieven van de rioolrechten en de reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing/reinigingsrecht). Het tarief van de afvalstoffenheffing is in 2012 met € 17 verlaagd ten opzichte van 2011. De tarieven van de rioolheffingen zijn voor het belastingjaar 2012 met € 10,85 verhoogd t.o.v. het belastingjaar 2011.

Het kabinet heeft bepaald, dat de opbrengststijging van de onroerende-zaakbelastingen (OZB) landelijk beperkt moet blijven. Daartoe is een macronorm ingesteld die de maximale opbrengststijging voor een bepaald jaar aangeeft. De macronorm OZB-tarieven voor het belastingjaar 2012 is door de

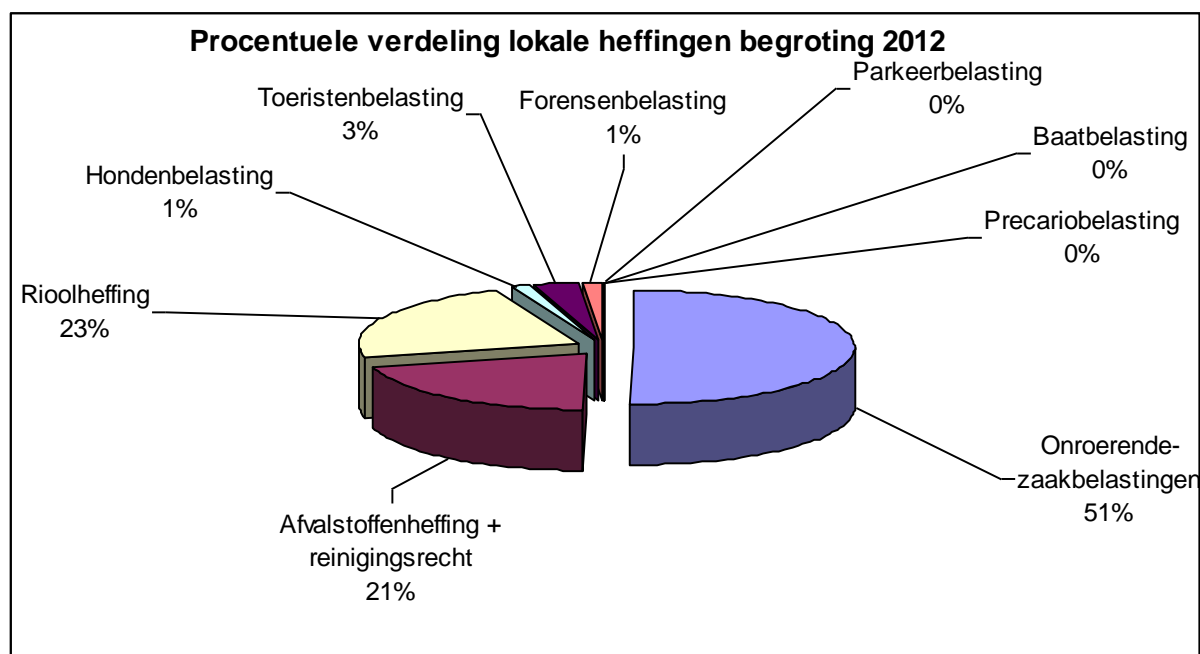
minister van Financiën vastgesteld op 3,75%. De verhoging van het tarief (lees: "opbrengststijging") van de OZB in de gemeente Dinkelland van 2% voor het belastingjaar 2012 is hiermede derhalve ruim binnen het toegestane maximum.

De tarieven van de hondenbelasting zijn voor 2012 met 2% verhoogd. De legestarieven zijn in 2012 met 2,0% verhoogd en afgerond op in de praktijk hanteerbare tarieven. Het tarief van de forensenbelasting is voor het jaar 2012, conform het ombuigingsprogramma "Ambities en middelen in balans" verhoogd met € 25 (10%) per accommodatie. Tenslotte is er in 2012 voor de toeristenbelasting gekozen voor een nieuwe tarievenstructuur. In combinatie met de verhoging van de tarieven en een toename van het aantal overnachting resulteert dit voor het belastingjaar 2012 in een extra opbrengst van € 120.000.

De geraamde en werkelijke inkomsten

Soort heffing/belasting (bedragen x € 1.000)	Rekening 2011	Begroting 2012*	Rekening 2012
Onroerende-zaakbelastingen	5.162	5.354	5.341
Afvalstoffenheffing + reinigingsrecht	2.366	2.180	2.185
Rioolheffing	2.300	2.436	2.428
Hondenbelasting	144	150	150
Toeristenbelasting **	219	273	273
Forensenbelasting **	123	124	124
Baatbelasting	3	0	0
Precariobelasting	12	12	14
Totaal	10.329	10.529	10.515

* na begrotingswijzigingen
** kohieren moeten nog opgelegd worden



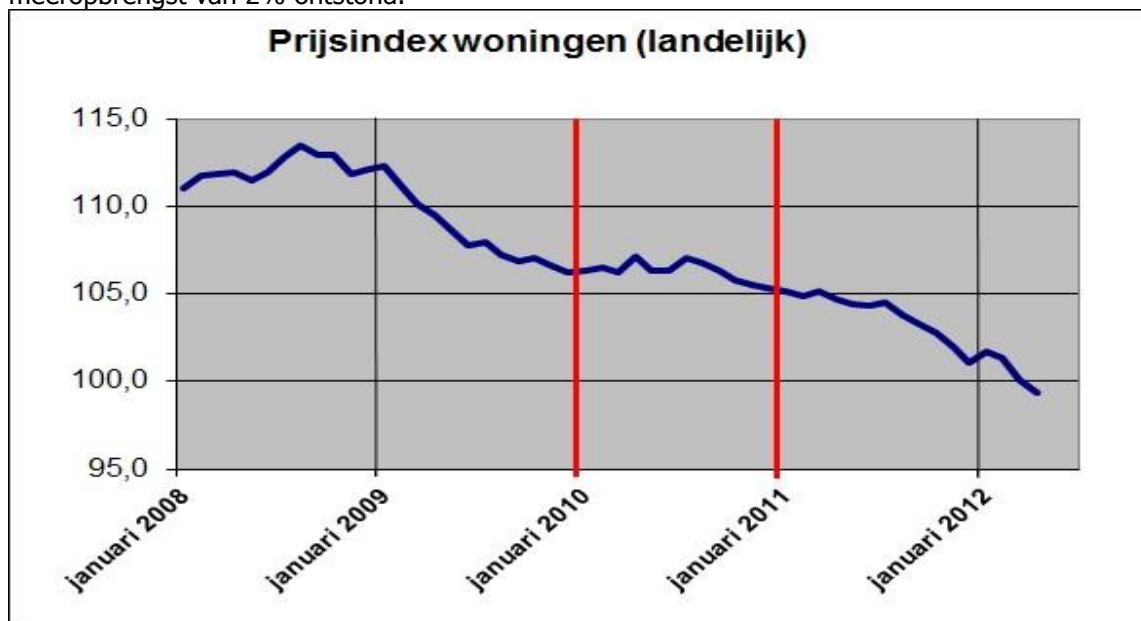
Overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen

Onroerende zaakbelastingen

Onder de naam "onroerende-zaakbelastingen" worden terzake van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- een gebruikersbelasting van degene die – naar omstandigheden beoordeeld – een onroerende zaak die niet in hoofdzaak als woning dient, al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt.
- een eigenarenbelasting van degene die van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom bezit of beperkt recht.

Voor de belastingheffing is de situatie op 1 januari van het belastingjaar bepalend. De opbrengst komt geheel ten goede van de algemene middelen en is vrij aanwendbaar. Conform de richtlijnen van de begroting zijn de onroerende zaakbelastingen in 2012 dusdanig verhoogd dat een gewenste meeropbrengst van 2% ontstond.



Uit bovenstaande grafiek blijkt, dat de huizenmarkt nog steeds dalende is. Bij de herwaardering voor het belastingjaar 2012 naar de waardepeildatum 01-01-2011 is gebleken, dat de woningen in de gemeente Dinkelland gemiddeld met bijna 2,8% in waarde gedaald en dat de niet-woningen in de gemeente Dinkelland gemiddeld 0,7% in waarde zijn gedaald. Rekening houdende met een opbrengststijging van 2% en de hiervoor genoemde waardeontwikkeling van woningen en niet-woningen zijn de tarieven van de OZB voor het belastingjaar 2012 voor woningen met bijna 5% gestegen en de tarieven voor niet-woningen met bijna 3%.

Afvalstoffenheffing

Deze belasting wordt geheven van degene, die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan de gemeente een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen heeft. Er wordt een tariefdifferentiatie naar eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens toegepast, waarbij het tarief van een eenpersoonshuishouden € 60 lager is dan van een meerpersoonshuishouden. Het uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een ingestelde tariefegaliseringsreserve.

Voor het belastingjaar 2012 is, conform de uitgangspunten van de programma- en productenbegroting 2012, opnieuw uitgegaan van een trendmatige tariefstijging van 2%. In het ombuigingsprogramma "Ambities en middelen in balans" is rekening gehouden met een aantal kostenbesparende maatregelen. Met ingang van 2012 leveren deze maatregelen een structurele besparing van € 227.000 op. Als gevolg van deze besparingen kon het tarief van de afvalstoffenheffing voor het belastingjaar 2012 voor zowel eenpersoonshuishoudens als meerpersoonshuishoudens met € 17 worden verlaagd ten opzichte van 2011.

Tarieven afvalstoffenheffing	2011	2012
Eenpersoonshuishouden	€ 183,00	€ 166,00
Meerpersoonshuishouden	€ 243,00	€ 226,00

Reinigingsrechten

Deze rechten worden geheven voor zowel het genot van door het gemeentebestuur verstrekte diensten als voor het gebruik van voor de openbare dienst bestemde gemeentebezittingen, werken of inrichtingen die bij de gemeente in beheer of in onderhoud zijn. Reinigingsrechten zijn facultatief en van toepassing op kleine bedrijven met bedrijfsafval die qua omvang en samenstelling vergelijkbaar is met huishoudelijk afval. Het tarief is gelijk aan dat van de afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens) vermeerderd met omzetbelasting.

Tarief reinigingsrechten	2011	2012
Tarief inclusief btw	€ 289,17	€ 268,94

Rioolheffingen

Belastingplichtig voor de rioolheffing is de gebruiker van een perceel van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd.

Ten aanzien van de exploitatielasten van gemeentelijke rioleringsvoorzieningen is een kostendekking van 100% uitgangspunt. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een egalisatiereserve om sterke fluctuaties van de tarieven op te vangen.

De kosten welke gemoeid zijn met het onderhoud en vervanging van het rioolstelsel worden grotendeels gedekt uit de opbrengsten van de gemeentelijke rioolheffing. De gemeente ontvangt daarnaast ook een verfijningsuitkering van het Rijk voor de in het verleden gerealiseerde rioolaansluitingen in het buitengebied. Deze uitkering wordt naast de rioolheffing gebruikt voor de dekking van de rioleringskosten. Deze uitkering wordt jaarlijks minder en loopt in 2014 af.

Als gevolg van het aflopen van de verfijningsuitkering zullen de komende jaren, ondanks de trendmatige verhoging van de rioolheffing, de totale opbrengsten afnemen. Daartegenover wordt op basis van het nieuwe Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) de komende jaren een stijging van de totale kosten verwacht. Bij alleen een trendmatige aanpassing van de tarieven zullen de opbrengsten niet meer voldoende zijn om alle kosten te dekken. Derhalve zijn de tarieven voor de rioolheffingen in het belastingjaar 2011 en 2012 meer dan trendmatig verhoogd (6%) om het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid te kunnen realiseren.

In het ombuigingsprogramma "Ambities en middelen in balans" is rekening gehouden met een aantal kostenbesparende maatregelen op het gebied van riolering. Met ingang van 2012 leveren deze maatregelen een structurele besparing van € 11.000. Hiermede is bij het bepalen van de hoogte van de tarieven van de rioolheffing voor het belastingjaar 2012 rekening gehouden.

Tarief rioolheffing	2011	2012
Rioolheffing	€ 209,15	€ 220,00

Hondenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van één of meerdere hond(en) binnen de gemeente. Jaarlijks vindt er steekproefsgewijs een controle op de aangifteplicht plaats. Het systeem van jaarlijkse controle is zo ingericht dat alle adressen 1 keer per 3 jaar worden bezocht. Zoals hiervoor reeds aangegeven zijn de tarieven voor de hondenbelasting in 2012 met 2% gestegen. Er zijn in de gemeente Dinkelland ongeveer 2.350 geregistreerde honden alsmede 9 kennels.

Tarieven hondenbelasting	2011	2012
eerste hond	€ 52,65	€ 53,70
tweede hond	€ 105,30	€ 107,40
elke volgende hond	€ 133,60	€ 136,30
Kenneltarief	€ 291,55	€ 297,40

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente in groepsaccommodaties, vakantie-onderkomens, mobiele kampeeronderkomens, niet-beroepsmatig verhuurde ruimten, recreatiewoningen en op vaste standplaatsen tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen, die niet in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens van de gemeente zijn opgenomen.

De aangiftes toeristenbelasting worden jaarlijks steekproefsgewijs gecontroleerd. Insteek hierbij is niet alleen de aangiftes op juistheid en volledigheid te controleren, maar ook om de exploitanten, daar waar nodig, te adviseren bij een doelmatiger opzet van de administratie zodat het invullen van de aangifte toeristenbelasting eenvoudiger en sneller kan geschieden.

Volgens prognoses zal het aantal overnachtingen de komende jaren als gevolg van versterkte promotie en marketing en nieuwe verblijfsrecreatieve ontwikkelingen beduidend toenemen. Daarnaast zijn de tarieven in 2012 naar aanleiding van de notitie "Ambities en middelen in balans" aanmerkelijk verhoogd en opgetrokken naar het landelijke gemiddelde.

Bij de vaststelling van de begroting 2012 is er van uit gegaan, dat de verhoging van de tarieven én de verwachte toename van het aantal overnachtingen resulteren in een extra opbrengst van € 120.000 (totale opbrengst € 348.000). Deze opbrengstprognose is in het najaarsbericht van 2012 naar aanleiding van de gerealiseerde overnachtingen in het belastingjaar 2011 naar beneden bijgesteld tot een totale opbrengst voor 2012 van € 275.000.

Het tarief voor groepsaccommodaties voor 2012 is gestegen van € 0,40 met € 0,20 naar € 0,60, voor kampeermiddelen, zoals stacaravans en mobiele kampeeronderkomens van € 0,50 met € 0,10 naar € 0,60 en voor hotels van € 1 met € 0,60 naar € 1,60 per persoon per overnachting. Daarnaast is besloten om voor 2012 een nieuw tarief van € 1 per persoon per overnachting in te voeren voor recreatiewoningen/bungalows, niet zijnde stacaravans of mobiele kampeeronderkomens.

Tarieven toeristenbelasting (prijs per persoon per nacht)	2011	2012
Hotel, pension, appartement, boerderijkamer	€ 1,00	€ 1,60
Recreatiewoningen en niet-beroepsmatig verhuurde ruimten	n.v.t.	€ 1,00
Kampeermiddelen: mobile kampeeronderkomens, stacaravans	€ 0,50	€ 0,60
Groepsaccommodaties (kampeerboerderij)	€ 0,40	€ 0,60

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van de natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zich of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. Voor het jaar 2012 is, conform het omhoogprogramma "Ambities en middelen in balans" uitgegaan van een tariefstijging van € 25 (10%) per accommodatie.

Het meest recente kohier (2011) laat zien dat het aantal forensen dalende is. Hiervoor is geen eenduidige oorzaak aan te wijzen maar vloeit voort uit diverse omstandigheden, bijvoorbeeld herinrichting van bestaande accommodaties (meer ruimte voor een plaats binnen de bestaande oppervlakte), minder eigen gebruik ten gunste van gebruik door derden, inschrijving in de GBA, verminderde capaciteit, etc. Dit betekent, dat hoewel de tarieven voor 2012 met 10% zijn gestegen, de belastingopbrengst voor 2012 nagenoeg gelijk blijft aan het belastingjaar 2011.

Tarief forensenbelasting	2011	2012
Forensenbelasting	€ 245,00	€ 270,00

Precariobelasting

Deze directe belasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De raad heeft besloten om de precariobelasting te beperken tot uitsluitend de horecaterrassen.

De precariotarieven zien er als volgt uit:

Precariobelasting	2011	2012
Vaste terrassen		
- Binnenstad Ootmarsum	€ 12,00	€ 12,00
- Overige delen van de gemeente	€ 9,50	€ 9,50
Tijdelijke terrassen		
- Binnenstad Ootmarsum	€ 4,00	€ 4,00
- Overige delen van de gemeente	€ 4,00	€ 4,00

Bedrijfs Investerings Zones (BIZ)

Onder de naam 'BIZ-bijdrage' wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die zijn verbonden aan activiteiten die zijn gericht op het bevorderen van leefbaarheid, veiligheid, ruimtelijke kwaliteit of een ander mede publiek belang in de openbare ruimte van de BI-zone.

De BIZ-bijdrage wordt gedurende een periode van 5 jaar jaarlijks geheven ter zake van binnen de BI-zone gelegen onroerende zaken die niet in hoofdzaak tot woning dienen. De BIZ-bijdrage wordt geheven van degenen die bij het begin van het kalenderjaar in de BI-zone gelegen onroerende zaken gebruiken.

Indien een onroerende zaak bij het begin van het kalenderjaar niet in gebruik is, wordt de BIZ-bijdrage geheven van de eigenaar van die zaak. Als eigenaar wordt aangemerkt degene die van die zaak het genot krachtens eigendom, bezit of beperkt recht heeft.

De Raad heeft op 20 december 2011 de Verordening BI-zone Denekamp 2012 en de Verordening BI-zone Ootmarsum 2012 vastgesteld. 2012 is het eerst jaar van heffen. De BIZ-opbrengst voor het belastingjaar 2012 in Ootmarsum bedraagt € 68.935 en in Denekamp € 55.775. De BIZ-opbrengsten worden één op één overgeheveld naar de Stichting Ondernemersfonds Dinkelland.

Leges

Deze rechten worden geheven voor het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten, genoemd in de Legesverordening en in de daarbij behorende tarieventabel.

De legestarieven zijn in 2012 met 2,0% verhoogd en afgerond op in de praktijk hanteerbare tarieven.

Bij de leges geldt ook de wettelijke norm dat de tarieven in de legesverordening niet zodanig mogen worden vastgesteld dat de baten de lasten overtreffen en waardoor er dus feitelijk winst op deze producten wordt gemaakt. Uit jurisprudentie mag geconcludeerd worden dat het niet noodzakelijk is dat elk tarief niet meer dan kostendekkend is. Echter, de belastingrechter wil in bepaalde situaties toch een specifiek inzicht met betrekking tot de lasten en baten per soort leges. In verband hiermede is het gewenst om in elk geval per categorie dienst (bijvoorbeeld bouwvergunningen) een analyse te hebben van de kosten en de opbrengsten, zodat de tarieven ook transparant worden.

Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de lastendrukontwikkeling als gevolg van aanvaard beleid worden hierna de gevolgen voor een eenpersoonshuishouden en een meerpersoonshuishouden met of zonder eigen woning weergegeven. In deze vergelijking zijn meegenomen de onroerende-zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en het rioolrecht. Bij de berekening is voor 2011 is uitgegaan van gemiddelde woningwaarde van € 265.000 en bij de berekening van het belastingjaar 2012 van een gemiddelde woningwaarde van € 257.000 (-2,8% waardedaling t.o.v. 2011).

Soort huishouden	Totale lasten 2011	Totale lasten 2012	Ontwikkeling lokale lasten 2012
Eénpersoonshuishouden			
- Gebruiker	€ 392,15	€ 386,00	- € 6,15
- Eigenaar	€ 694,15	€ 692,00	- € 2,15

Soort huishouden	Totale lasten 2011	Totale lasten 2012	Ontwikkeling lokale lasten 2012
Meerpersoonshuishouden			
- Gebruiker	€ 452,15	€ 446,00	- € 6,15
- Eigenaar	€ 754,15	€ 752,00	- € 2,15

Kwijtscheldingsbeleid

Op grond van artikel 255 van de Gemeentewet bestaat de mogelijkheid om belastingplichtigen wegens financieel on- of minvermogen kwijtschelding te verlenen van hun belastingschuld. Daarbij mogen de gemeenten besluiten om een (deels) soepeler kwijtscheldingsbeleid te voeren dan de Rijksbelastingdienst. De meeste gemeenten, zo ook de gemeente Dinkelland, hanteren 100% (maximaal) van de bijstandsnorm als inkomensnorm waar beneden kwijtschelding wordt verleend.

Kwijtschelding is één van de wijzen waarop een schuld tenietgaat. Kenmerk van kwijtschelding is dat het gaat om belastingschuldigen die niet in staat zijn anders dan met buitengewoon bezwaar de belasting te betalen.

Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek vindt eerst een vermogenstoets plaats. Onder vermogen wordt verstaan de waarde in het economisch verkeer van de bezittingen verminderd met de schulden die hoger bevoorrecht zijn dan de belastingen. De belangrijkste afwijkingen op dit simpele uitgangspunt zijn:

- inboedel blijft bij de bepaling van het vermogen buitenbeschouwing voor zover de waarde (executiewaarde) hiervan niet meer bedraagt dan € 2.269;
- een auto blijft bij de bepaling van het vermogen buiten beschouwing voor zover de waarde (executiewaarde) hiervan niet meer beloopt dan € 2.269;
- voor ieder persoon die op 31 december 1999 65 jaar of ouder was, blijft bij de bepaling voor het vermogen een bedrag van € 2.269 aan financiële middelen buiten beschouwing;
- bank en giroaldi blijven bij de bepaling van het vermogen buiten beschouwing voor zover die saldi niet meer bedragen dan het totaalbedrag van het voor de verzoeker geldend normbedrag van de kosten van bestaan, de te betalen woonlasten tot een bepaald bedrag, de niet door de werkgever ingehouden premies ziektekostenverzekering, de premie voor een zorgverzekering als bedoeld in de Zorgverzekeringswet en de premie, bedoeld in artikel 17 van de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten, verminderd met de normpremie, bedoeld in artikel 2 van de Wet op de zorgtoeslag, voor zover reeds begrepen in de bijstandsnorm zoals die voor de belastingschuldige geldt.

Pas als het vermogen ontoereikend is om hieruit de aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, wordt overgegaan tot de bepaling van de belastingcapaciteit (netto-bestedbaar inkomen). Het netto-bestedbaar inkomen wordt gevormd door alle inkomsten (loon e.d.) te verminderen met bepaalde uitgaven, zoals huur, hypotheekrente en zorgpremie. Als het netto-bestedbaar inkomen per maand lager is dan het normbedrag (100% bijstandsnorm) wordt in principe volledige kwijtschelding verleend.

Gemeenten mogen zelf bepalen welke belastingsoorten in aanmerking komen voor kwijtschelding. In de gemeente Dinkelland geldt kwijtschelding uitsluitend voor de volgende heffingen:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- onroerende-zaakbelastingen.

Geen kwijtschelding wordt verleend voor:

- hondenbelasting
- reinigingsrechten
- leges
- toeristenbelasting
- forensenbelasting
- baatbelasting
- precariobelasting
- BIZ

In 2012 bedroeg het aantal kwijtscheldingsverzoeken 184. Hiervan zijn 155 verzoeken geheel gehonoreerd, 6 verzoeken zijn gedeeltelijk gehonoreerd en 23 verzoeken zijn afgewezen. Er is in 2012 in totaal een bedrag van € 64.799 aan gemeentelijke belastingen kwijtgescholden. Wat neerkomt op gemiddeld bedrag van € 402 per gehonoreerd verzoek.

3.2. Weerstandsvermogen

1. Aanleiding en achtergrond

De Gemeente Dinkelland acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

2. Risicoprofiel

Bij de inventarisatie zijn in totaal 109 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt echter alleen het aantal risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's					
Risico nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R132	Het niet verkopen van gemeentelijk vastgoed tegen taxatiewaarde	Financieel - Lagere inkomsten	30%	max.€ 4.800.000	16.43%
R66	Onvoorziene weersomstandigheden (langdurige vorst)	Financieel - Onvoorziene werkzaamheden aan het wegdek	30%	max.€ 4.000.000	13.75%
R128	Eénmalige verlaging van grondprijzen	Financieel - negatief resultaat complexen	20%	max.€ 3.350.000	7.71%
R127	Economische omstandigheden	Financieel - verhaalbaarheid van exploitatiebijdrages in gesloten exploitatieovereenkomsten	50%	max.€ 1.000.000	5.80%
R93	Overschrijden van termijnen	Financieel - Het niet binnenhalen van subsidies	10%	max.€ 4.000.000	4.53%
R4	Onvoldoende liquide middelen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)	Financieel - garantstellingen of borgstellingen waarvoor de gemeente rechtstreeks garant staat	10%	max.€ 3.238.000	3.91%
R133	Landinrichting Saasveld Gammelke	Financieel - Uitwerking financiële afspraken	40%	max.€ 750.000	3.50%
R131	Vertraging in de kaveluitgifte woningbouwterreinen van 1 jaar	Financieel - Renteverlies	40%	max.€ 700.000	3.19%
R38	Verhoogde vraag naar voorzieningen (WMO)	Financieel - verhoging van het budget	90%	max.€ 300.000	3.12%
R126	Tegenvallers en onvoorziene uitgaven binnen de investering (o.a. bodemsanering, kabels en leidingen, etc.)	Financieel - financiële tegenvallers	10%	max.€ 2.500.000	2.80%

Totaal grote risico's: € 24.638.000
 Overige risico's: € 11.445.000
 Totaal alle risico's: € 36.083.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 7.457.121 (benodigde weerstandscapaciteit).

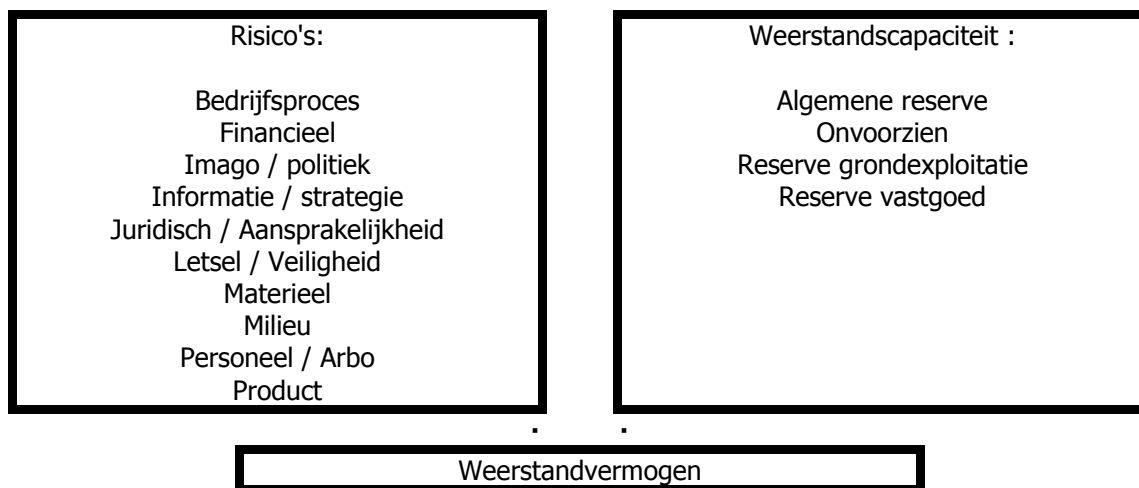
3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van gemeente bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Tabel 2: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit
Algemene reserve	€ 4.408.538
Onvoorzien	€ 40.000
Reserve grondexploitatie	€ 1.043.682
Reserve vastgoed	€ 200.530
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.692.750

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 5.692.750}{€ 7.457.121} = 0.76$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 3: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het ratio valt in klasse E. Dit duidt op een onvoldoende weerstandsvermogen.

De raad heeft op 16 april jl. besloten om het interim-dividend van Cogas te bestemmen en toe te voegen aan de reserve grondexploitatie (€ 1.210.000), de reserve vastgoed (€ 600.000) en het restant toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens heeft de raad besloten op 16 april jl. om de reserve bovenwijkse voorzieningen op te heffen en toe te voegen aan de reserve grondexploitatie. Na verwerking van deze besluiten en de resultaatbestemming van de jaarrekening ziet de weerstandscapaciteit er als volgt uit:

Tabel 4: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit
Algemene reserve	* € 3.950.538
Onvoorzien	€ 40.000
Reserve grondexploitatie	€ 2.702.728
Reserve vastgoed	€ 800.530
Totale weerstandscapaciteit	€ 7.493.796

*= hierbij is nog geen rekening gehouden met de € 1.060.000 aan vakantiegeld en verlofverplichting die in 2013 weer wordt terugontvangen van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 7.493.796}{€ 7.457.121} = 1.00$$

Het ratio valt dan in klasse C. Dit duidt op voldoende weerstandsvermogen.

5. Ontwikkelingen

Bornsestraat

De voorraad grond van het complex Bornsestraat is verkocht, hierbij is de volledige opbrengst verantwoord, maar nog niet ontvangen. In de akte van levering is opgenomen dat de koper een bedrag van € 225.000 voldoet zodra het bestemmingsplan voor de bouw van 4 woningen onherroepelijk rechtskracht heeft gekregen en € 240.000 voldoet bij afgifte van een onherroepelijke omgevingsvergunning welke vergunning uiterlijk binnen 1 jaar na het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan moet worden aangevraagd.

Noaberkracht

Een aantal risico's vallen met ingang van 2013 onder Noaberkracht. Voor de berekening van het weerstandsvermogen zijn deze voor 2012 uiteraard nog meegenomen voor de gemeente Dinkelland. Met ingang van 2013 worden de risico's verdeeld over de organisaties.

3.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Zoals blijkt uit artikel 9, tweede lid van het Besluit begroting en verantwoording bevat de begroting ten minste een paragraaf over het onderhoud van kapitaalgoederen. Deze paragraaf moet volgens artikel 12 ten minste de volgende kapitaalgoederen bevatten:

- 1) wegen en bruggen;
- 2) riolering en water;
- 3) groen;
- 4) openbare verlichting;
- 5) speeltoestellen;
- 6) gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen wordt aangeven:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Ingevolge artikel 26 van het BBV dient in het jaarverslag verantwoording te worden afgelegd over de uitvoering van het vastgestelde onderhoudsbeleid. De realisatie van de bestuurlijk gewenste kwaliteit moet worden vastgesteld. Door middel van visuele technische inspecties worden gerealiseerde onderhoudswerken en maatschappelijke effecten zoals veiligheid en netheid beoordeeld en gerapporteerd. Over de kwalitatieve uitvoering ten opzichte van de kaders van de begroting en over de werkelijke onderhoudskosten in relatie tot kostenramingen wordt op beknopte wijze verslag gedaan in de paragraaf onderhoud van kapitaalgoederen van het jaarverslag.

De onderhoudsuitgaven vormen een belangrijk deel van de begroting. Een helder en volledig overzicht is daarom van groot belang voor een goed inzicht in de financiële positie.

Op de hiervoor genoemde gebieden zijn deels onderhoudsplannen opgesteld. In de onderhoudsplannen wordt een bepaald kwaliteitsniveau aangegeven.

Goede onderhoudsplannen en consequente uitvoering daarvan is noodzakelijk. Door het onderhoud conform planvorming uit te voeren kunnen aansprakelijkheidsstellingen tot een minimum worden beperkt.

Begin 2009 zijn wij begonnen met het vervangen van het Beheersysteem Openbare Ruimte. Aan de implementatie van het beheersysteem wordt nog gewerkt. Het systeem bestaat uit de onderdelen:

- Riool
- Wegen
- Groen
- Openbare Verlichting
- Verkeerstekens
- Kunstwerken
- Kabels en leidingen
- Gebouwen

In 2012 zijn we bezig geweest om de onderdelen Riool, Wegen en Groen verder te implementeren. Alle onderdelen zullen deel uit gaan maken van het integrale beheersysteem openbare ruimte (IBOR). De afzonderlijke onderdelen kunnen ook zelfstandig worden gebruikt. Integraal betekent in deze zin dat bijvoorbeeld wijzigingen met betrekking tot groen die gevolgen hebben voor wegen direct vertaald worden naar het beheersysteem wegen. Daarnaast zullen bij reconstructies van wegen integraal riool en groen worden meegenomen. Het integrale karakter van het systeem maakt het een sterk instrument om gestructureerd beleid uit te stippelen ten aanzien van de openbare ruimte en hierdoor optimaal met kosten om te gaan.

In de gemeente Tubbergen werkt men reeds op deze manier. Door middel van beeldkwaliteitplannen, binnen het traject IBOR (integraal beheer openbare ruimte), wordt door de politiek bepaald welke kwaliteit men wenst in de openbare ruimte. Een beeldkwaliteitplan bestaat uit foto's van de openbare ruimte met hierop per niveau een foto met behorend onderhoud volgens een landelijk veel toegepaste systematiek. Heeft men een keuze voor een bepaald niveau onderhoud gemaakt, dan is hieraan een bepaald maatregelenpakket gekoppeld met bijbehorende kosten.

Het bestek voor het uitvoeren van de werken, gebruikt als basis de maatregelenpakketten uit het beheersysteem openbare ruimte. Met behulp van het bestek worden de werken uitbesteed en uitgevoerd. Na uitvoering kan men door het gebruiken van de vooraf gedefinieerde beelden controleren of aan de eisen is voldaan. Uiteindelijk moeten de beelden overeen komen met de vooraf gedefinieerde. Het is dan aan de politiek om eventuele wijzigingen aan te brengen in de kwaliteit van de beelden waardoor de maatregelen aangepast dienen te worden. Dit is dan de start van een nieuwe cyclus.

In 2013 zal het IBOR traject worden afgestemd voor de onderdelen riool, wegen en groen van Tubbergen en Dinkelland. Van groot belang is dat er een 'up to date' gevuld systeem openbare ruimte voor deze onderdelen is.

1. Wegen en bruggen

In de meerjaren basisbegroting uit het beheerssysteem wegen (GBI wegen) is begin 2011 na de visuele inspectieronde (eind 2010) geconstateerd dat in de begroting te krappe budgetten zijn opgenomen. Door de krappe budgetten van de laatste jaren is achterstallig onderhoud ontstaan, die versneld zichtbaar is geworden door de lange en strenge winters van de laatste jaren.

Om de achterstandsmaatregelen gedeeltelijk weg te werken is eenmalig via het najaarsbericht 2011 en de begroting 2012 een bedrag van € 1.085.000 gestort in de reserve onderhoud wegen. Met als aanvulling het eenmalig beschikbare bedrag is in 2012 een inhaalslag gepleegd.

In voorgaande jaren werd om budgettaire redenen de prioriteit gelegd bij doorgaande wegen en geluidstil asfalt. Dit jaar bood de financiële ruimte de mogelijkheid om invulling te geven aan het onderhoud aan de secundaire wegen en fietsroutes. Als voorbeeld van een schoolroute noemen wij de Lemseloseschoolweg van Rossum richting Oldenzaal die in zijn geheel is voorzien van onderhoud.

Binnen het product wegen met asfaltverharding en elementen verhardingen is in 2012 onderhoud gepleegd aan meer dan 60 wegen en/of wegvakken. In voorgaande was dit tussen de 20 en 25 stuks. Met de extra middelen, die in de begroting 2012 en het najaarsbericht 2011 gereserveerd zijn, is in 2012 voor de wegen met asfaltverhardingen een deel van de achterstand weggewerkt. De achterstand voor de elementenverharding is hier bij achtergebleven. De komende jaren kunnen bij gelijkblijvende budgetten de prioriteiten meer verschuiven van asfalt naar elementenverhardingen.

Aan het bruggenareaal is klein onderhoud gepleegd om de onderhoudstoestand op het gewenste niveau te houden. De vernieuwing van de bruggen in de Haarstraat, Vospeldijk en Frensdorferweg is eind december afgerond.

Onderhoudsbudgetten wegen en bruggen (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
wegen met asfaltverharding	1.935.653	1.942.138
wegen met elementenverharding	247.672	247.678
zandwegen	10.000	14.568
bruggen en kunstwerken	5.519	3.400
duikers	2.217	3.217
Totaal	2.201.061	2.211.001

2. Riolering en water

In 2012 zijn nieuwe basisrioleringsplannen voor alle kernen opgesteld op basis van de herziene en bijgemeten basisgegevens. Daarmee is vastgesteld of de huidige vrijvervalstelsels hydraulisch gezien voldoen aan de eisen der tijd. De berekeningen tonen aan dat op een aantal plaatsen hydraulische maatregelen getroffen moeten worden. Deze voorziene maatregelen zijn opgenomen in het concept-GRP Tubbergen-Dinkelland 2013-2018. Daarnaast is in 2012 opnieuw ingezet op grootschalige reiniging en inspectie van het vrijvervalriool om de kwalitatieve toestand van de vrijvervalriolering te toetsen en de achterstand aan informatie weg te werken. De kwaliteitsgegevens uit deze inspecties zijn gebruikt als input voor het opstellen van het nieuwe GRP Tubbergen-Dinkelland 2013-2018. In 2012 zijn we ook gestart met het opstellen van het waterplan Dinkelland-Tubbergen. Dit plan zal in 2013 ter vaststelling aangeboden worden.

Onderhoudsbudgetten riolering (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
inspecties	46.391	143.091
reiniging	57.002	743
aansluitingen	0	17.771
onderhoud (hoofdzakelijk "gemeentelijk rioleringsplan")	12.308	15.780
gemalen	38.683	203.708
Totaal	154.384	381.093

De extra kosten voor gemalen werden met name veroorzaakt door gemalen in Rossum, Weerselo en het tankstation aan de A1. Zie verder de toelichting op de programmarekening in het programma Leefomgeving.

3. Groen

In 2005 is het Gemeentelijk Groenplan vastgesteld welke zich richt op het openbare groen binnen de kernen. Het plan geeft aan welke groenstructuur we binnen de gemeente willen aanbrengen en hoe we dit willen beheren.

De met ingang van 2012 structurele bezuiniging van € 250.000 is voor 2012 gehaald.

Onderhoud groen (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
beekdalen	9.000	8.855
groenbeheers-/groenstructuurplan	431.897	448.571
gazons en ruw gras	85.224	66.114
bomen (binnen en buiten de bebouwde kom)	0	0
houtwallen	33.445	33.239
Totaal	559.566	556.779

4. Openbare verlichting

Voor de instandhouding van de openbare verlichting is het onderhoud aan de openbare verlichting in 2012 op basis van de bovengrondse overeenkomst uitgevoerd. Door het uitvoeren van 4 reparatie- en controlerondes zijn de defecte lampen en onderdelen vervangen. In vervolg op de rondes zijn, daar waar niet langer verantwoord vanuit veiligheid of functionaliteit, incidenteel verouderde armaturen en masten vervangen.

In combinatie met de reconstructies en majeure projecten is de openbare verlichting vervangen in Agelo, De Vledderstraat en de kerker Es 2e fase.

De in de begroting 2012 opgenomen middelen voor herstel in kader van vandalisme en aanrijdingen is door het grote aantal schadegevallen ruimschoots overschreden.

Onderhoud verlichting (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
Onderhoud en reparaties	21.790	55.118
Onderhoudswerkzaamheden algemeen	80.020	54.389
Inzet eigen tractie	1.152	1.152
Inzet uren afdeling openbare ruimte	22.663	20.766
Totaal	125.625	131.425

5. Speeltoestellen

Conform het Attractiebesluit zijn in 2012 de speeltoestellen geïnspecteerd op veiligheid, zijn de logboeken aangepast en de nodige reparaties uitgevoerd. Daarnaast zijn op basis van een programma de verouderde speeltoestellen vervangen, zijn zandbakken verversd en zijn wanneer dit nodig was de ondergronden van aangepast in verband met een goede valdemping.

Onderhoud speeltoestellen (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
Onderdelen/materialen	22.177	5.458
Onderhoudswerkzaamheden	30.200	76.109
Werkzaamheden door derden	3.444	3.470
Inzet eigen tractie	3.136	6.224
Inzet uren afdeling openbare ruimte	72.576	61.966
Totaal	131.533	153.227

De hogere onderhoudskosten worden veroorzaakt door renovatie van de speelplaatsen te Rossum (de Brei en de Kerkewei), en te Denekamp (Clematisstraat 76, Prins Bernhardstraat en Binnenpad de Kerkuil/de Havik).

6. Gebouwen

Hieronder een overzicht van de begrote en werkelijke uitgaven grootonderhoud gemeentelijk vastgoed in het jaar 2012.

Onderhoud gebouwen (in €)	Begroting 2012	Rekening 2012
Meerjarig onderhoudsplan (MOP)	266.690	237.507

Begroting 2012

Het begrote bedrag betreft de geplande middelen voor de jaarschijf 2012 van het "Meerjarig Onderhouds Plan (MOP)".

Rekening 2012

In 2011 hadden we aangegeven middelen van de jaarschijven 2010 en 2011 door te schuiven. De onderhoudswerkzaamheden die in 2012 zijn uitgevoerd betreffen naast geplande uitgaven voor 2012 ook een aantal posten van 2010 en 2011.

Financieel gezien kunnen we melden dat:

- Voor een aantal panden gepland onderhoud niet meer uitgevoerd is omdat de panden inmiddels zijn verkocht of gesloopt.
- Er sprake is van aanbestedingsvoordelen.

Het onderhoud van de jaarschijf 2012 is grotendeels uitgevoerd. Het uitgestelde onderhoud van de jaarschijven 2010 t/m 2012 zal de komende jaren uitgevoerd worden wanneer de situatie daarom vraagt. Dit is inclusief uitgesteld onderhoud in verband met het lopende traject het zwembad Dorper Esch te privatiseren.

Vastgoednota in 2014

De niet bestede middelen leiden ertoe dat het saldo van de reserve onderhoud gebouwen fors hoger is dan was voorzien. Het huidige meerjarig onderhoudsplan (MOP) is in 2009 opgesteld. In de vastgoednota wordt ervan uitgegaan dat het MOP per 5 jaar, dus in 2014 herzien wordt. Op dat moment zal ook een geactualiseerd beeld worden opgemaakt van het actuele en noodzakelijke niveau van de reserve onderhoud gebouwen. Daarmee wordt het beeld over de jaarschijven weer helder.

3.4. Financiering

Algemeen

Per 1 januari 2001 geldt de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). Doel van deze wet is het bevorderen en transparant maken van het financieringsbeleid van de overheden. Het belangrijkste uitgangspunt hierbij is het beheersen van de financiële risico's. Hierbij staat het renterisico centraal. Om een grens te stellen aan het te lopen renterisico kent de wet Fido een tweetal randvoorwaarden, namelijk de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Ontwikkelingen in 2012

Geldleningen

In 2012 is een langlopende geldlening afgesloten van € 6 miljoen met een looptijd van 1 jaar en 1 dag. Hierdoor konden we optimaal gebruik maken van het korte termijn rentetarief door maximaal gebruik te maken van de kasgeldlimiet. Deze limiet geeft aan hoeveel de gemeente kort (looptijd < 1 jaar) mag lenen en bedraagt € 6,48 miljoen.

Kasgeldleningen

Om tijdelijke liquiditeitstekorten zo efficiënt mogelijk te overbruggen zijn in 2012 twaalf kasgeldleningen afgesloten. Telkens met een looptijd van 1 maand en 1 kasgeldlening van 3 maanden. Het rentepercentage varieerde van minimaal 0,05% tot 0,55%.

Rente: 1 maands euribor

Het 1 maands euribor rentetarief is in 2012 fors gedaald. Per 1 januari 2012 bedroeg het percentage 0,774%. Eind december was dit percentage gedaald met 0,12%.

Schatkistbankieren

In het begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden in 2013 verplicht gaan schatkistbankieren zonder leenfaciliteit. Schatkistbankieren houdt in dat eventuele tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. De rente die vergoed wordt zal gelijk zijn aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. De inschatting is dat deze wetswijziging geen gevolgen heeft voor de gemeente.

Het wetsvoorstel schatkistbankieren ligt op dit moment (maart 2013) bij de Tweede Kamer. Bij de onderhandeling over het financieel akkoord is afgesproken dat er twee aanvullingen op het schatkistbankieren komen:

- De mogelijkheid voor gemeenten om overtollige financiën aan andere overheden uit te lenen en daarmee een beter rendement te halen dan bij de schatkist.
- Een zogenaamde doelmatigheidsdrempel van 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 per gemeente en een plafond van € 2,5 miljoen. Als de overtollige financiën lager zijn dan de drempels hoeft een gemeente niet te gaan schatkistbankieren.

EMU saldo

Het EMU saldo is in grote lijnen het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen over een bepaald jaar. In 2012 is dit voor de gemeente Dinkelland -/- € 2,8 miljoen.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. De limiet is bepaald op 8,5% van de totale begroting van 2012.

	x € 1 miljoen
Begrotingstotaal 2012	76,3
Vastgesteld percentage	8,50%
Kasgeldlimiet	6,48

Een kasgeldlimiet van € 6,48 miljoen betekent dat de gemeente Dinkelland in 2012 tot een bedrag van € 6,48 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maar 1/5^e deel van de totale begroting aan rentegevoeligheid onderhevig zijn.

Renterisiconorm	x € 1 miljoen
Begrotingstotaal 2012	76,3
Vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm	15,3
Renterisico: herfinanciering + renteherziening	6,0
Ruimte	9,3

In 2012 is voor een bedrag van € 6 miljoen renterisico gelopen.

Gemeentefinanciering

Leningen

Onderstaande tabellen geven inzicht in de opgenomen en uitgezette geldleningen:

Leningen (opgenomen)	x € 1 miljoen
Beginstand per 1 januari 2012	24,56
Bij: nieuwe leningen t.b.v. investeringen	6,00
Af: reguliere aflossingen	2,01
vervroegde aflossingen	0,00
Eindstand per 31 december 2012	28,55

Leningen (uitgezet) in €	Bedrag	Rente-percentage	Rente-bedrag
Enexis	136.134	9,00%	12.252
Vordering op Enexis	1.166.387	4,65%	45.430
Verkoop Vennootschap	518.394		3.250
Vitens * 10 jaar Nederlandse staatslening + 1% punt	1.887.731	*	79.819

Aandelen

Aandelen	Aantal	Dividend in 2012 (in €)
Bank Nederlandse Gemeenten	16.934	19.474
Crematorium		21.696
Enexis	96.993	74.325
Publiek Belang Elektriciteitsproductie	96.993	320
Attero Holding	96.993	5.315
Cogas	463	3.055.800
Vitens	43.085	115.468
Wadinko	93	0

Beleggingsportefeuille

De gemeente is in 2000 een overeenkomst inzake vermogensbeheer aangegaan met Schretlen en Co. Uit de verkoop van de Bouwfondsaandelen zijn overtollige middelen buiten de publieke taak gezet door de aankoop van aandelen en obligaties in de verhouding 20/80. In 2009 is een begin gemaakt met geleidelijke afbouw van de effectenportefeuille. In 2013 is alles verkocht.

Aandelen (met beperkt risico en hoofdsomgarantie)	Balans 1 januari 2012	€534.730
	Lossing	-300.000
	Verkoopwinst	5.920
	Waardevermeerdering	8.575
	Balans 31 december 2012	249.225

3.5. Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering gaat over het functioneren van de gemeentelijke organisatie, niet alleen ambtelijk maar ook bestuurlijk. De inwoner mag van de gemeente verwachten dat de gemeente haar taken en verantwoordelijkheden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend uitvoert. Deze verwachtingen behoren criteria te zijn voor de bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de begroting, zoals die is opgenomen in de programma's en nader gedetailleerd in de productenraming. Het welslagen van de programma's is voor een belangrijk deel afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat deze paragraaf inzicht dient te geven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent bedrijfsvoering.

(Functioneren) organisatie

Onze moderne samenleving kent een grote dynamiek met als constante factoren verandering en ontwikkeling. Aan gemeenten worden andere eisen gesteld waardoor de bedrijfsvoering meer gericht moet zijn op externe ontwikkelingen. Zo verwacht de inwoner terecht, dat de gemeente rechtmatig handelt, dat de gelden doelmatig en doeltreffend besteed worden en de gemeente betrouwbaar, transparant en responsief is. Als gemeente Dinkelland proberen we te voldoen aan deze verwachtingen door te streven naar een flexibele organisatie die makkelijk inspelt op ambities van het bestuur en verwachtingen van de maatschappij.

Deze constante factoren van verandering en ontwikkeling vragen dus een flexibele organisatie die ook continu in ontwikkeling is.

Organisatieontwikkeling

Om de dynamiek van een moderne samenleving adequaat te ondersteunen is in 2012 veel energie gestoken in de ontwikkeling van een werkorganisatie voor de gemeenten Tubbergen en Dinkelland. Doel van deze organisatie is als volgt geformuleerd:

Wij ondersteunen onze gemeentebesturen in hun streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Een samenleving die vanuit eigen kracht en initiatief maatschappelijke doelen realiseert. Wij zorgen er daarbij voor dat kwetsbare groepen binnen de samenleving mee kunnen blijven doen.

Er is gebouwd aan flexibele, efficiënte, zelfbewuste en professionele ambtelijke organisatie die in staat moet zijn om nieuwe ontwikkelingen snel en adequaat op te pakken. Op 1 januari 2013 is deze organisatie van start gegaan.

De bedrijfsvoering in 2012

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in de kwaliteit van de bedrijfsvoering. De volgende onderwerpen komen hierbij aan de orde:

- Planning en control;
- Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid;
- Rechtmatigheid en interne controle;
- Personeel en organisatie;
- Communicatie;
- Facilitaire dienstverlening;
- Informatievoorziening;
- Centrale inkoopcoördinatie.

Planning en control

N.a.v. de samenwerking tussen Tubbergen en Dinkelland is de wens uitgesproken om ook de P&C-cyclus tegen het licht te houden. De werkgroep planning en control heeft met betrekking tot het onderwerp planning en controlsystematiek de volgende opdracht:

- a) Informatiebehoefte bepalen (verschillende doelgroepen en niveau's)
- b) Model ontwikkelen (modern, actueel, digitaal, relevant, frequentie)
- c) Plan van aanpak hoe het model kan worden ingevoerd

Inmiddels is onderdeel a) voor de opdracht uitgevoerd en heeft onderdeel b) geleid tot een ruwe schets van een nieuw P&C-model.

a) Informatiebehoefte bepalen

De werkgroep heeft voor de uitvoering van deze deelopdracht een inventarisatie uitgevoerd van de huidige P&C-systematiek in beide gemeenten. Dit levert een goed beeld op van de uitgangssituatie, nodig om als fundament te dienen voor het nieuw te ontwikkelen model. Daarnaast heeft de werkgroep een carrousel van interviews uitgevoerd. Het doel van deze interviews is tweeledig. Ten eerste dienen zij ertoe om invulling te geven aan deelopdracht a. Ten tweede leveren zij, in de vorm van suggesties en ideeën, zinvolle informatie op ten behoeve van de invulling van deelopdracht b. In die zin is er dus sprake van een dubbelslag.

De volgende P&C-gebruikers zijn geïnterviewd:

- vertegenwoordigingen van de zeven raadsfracties van Tubbergen en Dinkelland.
- de twee wethouders financiën
- de twee gemeentesecretarissen
- de twee directeurs bedrijfsvoering
- vier afdelingsmanagers

Er zijn dus in totaal 11 interviews afgenomen.

Van deze interviews zijn beknopte verslagen gemaakt. Uit deze verslagen hebben wij 'rode draden' gedestilleerd. Met dit overzicht is een schat van informatie verkregen waarop de werkgroep verder kan bouwen aan deelopdracht b) en deelopdracht c). Daarnaast is een werkbezoek afgelegd aan de gemeente Borne en het waterschap Regge en Dinkel om van hen te vernemen hoe zij de P&C-cyclus hebben opgetuigd.

b) Schets nieuwe P&C-model

Ten eerste zijn, op basis van de verkregen informatie uit onderdeel a), een aantal uitgangspunten geformuleerd:

- Aansluiten bij de kernwaarden OZB en KIS
- Actueel en digitale informatie (papierloos)
- Eén uniform P&C model en instrumentarium voor de 3 entiteiten, wel met eigen informatiebehoefte
- Flexibel en toegerust op de dynamiek van de programma's
- Borging van visie en koers (langere termijn)
- Focus op maatschappelijke effecten zowel bestuurlijk als ambtelijk
- P&C dwingt iedere actor in zijn eigen rol

Ten tweede zal een voorstel gedaan worden voor het nieuwe P&C-instrumentarium. Wij streven ernaar om voor de zomervakantie 2013 de raad te informeren over het nieuwe P&C-instrumentarium. Het is de bedoeling dat deze m.i.v. de begroting 2014 wordt ingevoerd.

Onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

Er zijn in 2012 geen doelmatigheid- en doeltreffendheidsonderzoeken uitgevoerd.

Personeel en organisatie

Het jaar 2012 heeft vooral in het teken gestaan van de opbouw van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Nadat de organisatievisie was opgesteld, zijn verschillende werkgroepen aan de slag gegaan met het opbouwen en inrichten van de nieuwe ambtelijke organisatie. Vanuit de werkgroep HRM is een HRM-visie geformuleerd en is een hoofdstructuur tot stand gekomen. Vervolgens is het management geplaatst, is een detailstructuur gevormd bestaande uit o.a. een formatieplan en een functieboek. Verder is er overeenstemming bereikt met de bonden over een sociaal plan en zijn de eerste stappen tot plaatsing van alle medewerkers gezet. Er is een aanbesteding voor een salaris- en personeelsinformatiesysteem geweest, welke ook al is ingericht.

Communicatie

Communicatie heeft een belangrijke rol gespeeld in de beeldvorming van onze gemeente naar buiten. De aandacht is vooral uitgegaan naar interactie, transparantie, acceptatie, verwachtingen, begrip en profilering. Voor de vorming van de nieuwe organisatie Noaberkracht is communicatie als het middel ingezet om de medewerkers van beide organisaties en de inwoners te informeren en te betrekken. Dit proces is succesvol verlopen. Medewerkers zijn tevreden over de wijze waarop zij bij het proces betrokken zijn. De inwoner is op adequate wijze op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen en de wijzigingen die bouw van de werkorganisatie Noaberkracht met zich mee bracht.

Informatievoorziening

We hebben in 2012 de eerst stappen gezet om de informatievoorziening zodanig in te richten dat we plaats- en tijdsafhankelijk kunnen werken. Door een flexibele inrichting kunnen we snel inspelen op nieuwe ontwikkelingen.

Hiermee ondersteunen wij medewerkers, management en bestuur adequaat en zorgen we ervoor dat er efficiënt kan worden gewerkt en uitstekende dienstverlening kan worden geleverd vanuit een compacte organisatie. Op deze wijze draagt de informatievoorziening eraan bij om de betrokken, zakelijke en ondernemende partner te zijn voor de vitale en zelfredzame samenleving die we nastreven".

Digitaal zaakgericht werken/ Archieven

We hebben in 2012 ook ingezet op vergaande digitalisering. De voorbereiding is gestart voor het digitaal zaakgericht werken met het Document Management Systeem (DMS), Corsa. Hiermee komen documenten en dossiers digitaal beschikbaar voor de organisatie Noaberkracht. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste transparantie in processen. Ook handelen we een aantal generieke werkprocessen zoals bestuurlijke besluitvorming en meldingen in het DMS af. De nadere uitwerking vindt plaats in 2013. Verder is gewerkt aan de inrichting van de drie digitale archieven (Tubbergen, Dinkelland en Noaberkracht). Hiervoor is overleg gevoerd met de archiefinspecteur. Voor het archief van Noaberkracht is de Archiefverordening vastgesteld.

Geo domein

De in gebruik zijnde Geo applicaties zijn nagenoeg gelijk. Er is een project opgestart om in 2013 tot één Geo domein te komen.

Processen

In het kader van harmonisatie van processen is het Lean traject "Samen werken aan procesverbetering" opgestart. Hierbij gaan verbeter teams aan de slag om o.a. een aantal belangrijke klantprocessen te harmoniseren en lean in te richten:

- volgens het principe "minder overheid, meer samenleving"
- zo efficiënt en effectief in te richten
- alle activiteiten hebben een toegevoegde waarde voor de klant

Dit project loopt door in 2013.

Automatisering

De netwerken en systemen verschillen zeer van elkaar. Daarom is eerst een inventarisatie gemaakt van de informatiesystemen en applicaties die in gebruik zijn. Tevens zijn de bestaande contracten geïnventariseerd. We zullen een aantal jaren nodig hebben om uiteindelijk naar één geïntegreerd applicatielandschap te groeien.

De glasvezelverbinding is gelegd, de basis om elkaars systemen te benaderen. Doordat de techniek op 2 locaties is ondergebracht kunnen we in onze eigen uitwijk voorzien. Om het tijd- en plaats onafhankelijk werken mogelijk te maken is de VDI (Virtual Desktop Integration) geïntroduceerd. Deze nieuwe techniek wordt in 2013 verder uitgebouwd.

Centrale inkoopcoördinatie

In 2012 hebben de gemeenten Tubbergen en Dinkelland gezamenlijke de aanbesteding gedaan voor het nieuwe salarissysteem en het leerlingenvervoer. Regionaal heeft de gemeente geparticipeerd in de aanbesteding van de hulpmiddelen Wmo en het oud papier en karton. Daarnaast zijn een aantal regionale aanbestedingen nog onderhanden. Dit zijn:

- Transitie Awbz en jeugdzorg (14 Twentse gemeenten + Provincie Overijssel)
- Brandstof (8 plattelands gemeenten)
- Printers (8 plattelands gemeenten)

3.6. Verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Het aangaan van banden met verbonden derde partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Het is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren.

Deze paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad. Op de eerste plaats voeren verbonden partijen vaak beleid uit dat de gemeente in principe zelf ook kan doen. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Er blijft dus voor de raad nog steeds een kaderstellende en controlerende taak over bij die programma's. De tweede reden betreft de kosten – het budgettaire beslag- en de financiële risico's die de gemeente met de verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

De verbonden partijen, waarbij de gemeente Dinkelland betrokken is, worden hieronder beschreven.

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
Noaberkracht Dinkelland Tubbergen– Het openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is een samenwerkingsverband van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland in de vorm van een gemeenschappelijke regeling (gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie Tubbergen-Dinkelland). De vestigingsplaats is Denekamp.	<ol style="list-style-type: none"> 1. In naam van de deelnemende bestuursorganen is het openbaar lichaam in ieder geval belast met: <ol style="list-style-type: none"> a. beleidsontwikkeling en beleidsvoorbereiding; b. uitvoering van het door de gemeentelijke bestuursorganen vastgestelde beleid; c. inkoop en aanbesteding van opdrachten, behoudens voor zover het de bedrijfsvoering betreft; d. uitvoering van door de rijksoverheid opgedragen medebewindstaken; e. toezicht op en handhaving van de hiervoor genoemde uitvoering. 2. In eigen naam is het openbaar lichaam in ieder geval belast met: <ol style="list-style-type: none"> a. de bedrijfsvoering; b. inkoop en 	Het algemeen bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit de leden van de aan de regeling deelnemende bestuursorganen. Het algemeen bestuur wijst al zijn leden aan als leden van het dagelijks bestuur. In het algemeen bestuur heeft elk lid een gewogen stem. Het gewicht van de stem wordt bepaald door de factor één te delen door het ter vergadering aanwezige aantal leden van het college van de gemeente waaruit het betreffende lid afkomstig is.	De gemeente Dinkelland draagt voor 56,35% bij aan de begroting van de gemeenschappelijke regeling.

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
	<p>aanbesteding van opdrachten ten behoeve van de bedrijfsvoering.</p> <p>Het openbaar lichaam voert uitsluitend taken uit voor bestuursorganen van Dinkelland en Tubbergen.</p>		
<p>Regio Twente Het regionaal openbaar lichaam Regio Twente is een samenwerkingsverband van alle 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. Regio Twente is gevestigd in Enschede.</p>	<p>Regio Twente vervult werkzaamheden op het gebied van verkeer en vervoer, volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, economische zaken, veiligheid, volksgezondheid, recreatie en toerisme. Sinds 1 januari 2006 is Regio Twente een zogenaamde plusregio in het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waardoor op onderdelen sprake is van verplichte samenwerking.</p>	<p>De gemeenteraad benoemt uit zijn midden én uit het midden van het college een (plaatsvervangend) lid ten behoeve van het algemeen bestuur (Regioraad). De stemverhouding binnen de Regioraad is gebaseerd op het inwonertal van de deelnemende gemeenten.</p> <p>Dinkelland heeft in de Regioraad 26.054 van de in totaal 626.938 stemmen. De Regioraad heeft uit zijn midden de burgemeester van Dinkelland aangewezen als lid van het Dagelijks Bestuur van Regio Twente.</p>	<p>De deelnemende gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage, naar rato van het inwonertal. De bijdrage van Dinkelland voor 2012 bedraagt € 930.000.</p>
<p>Veiligheidsregio Twente Het openbaar lichaam Veiligheidsregio Twente is een verplicht samenwerkingsverband van alle 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De gemeenschappelijke regeling is op 1 januari 2011 in werking getreden. Veiligheidsregio Twente is gevestigd in Enschede.</p>	<p>Veiligheidsregio Twente heeft tot doel de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau te integreren teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding. De verplichting tot instelling van en deelname aan een veiligheidsregio vloeit rechtstreeks voort uit de Wet veiligheidsregio's die op 1 oktober 2010 in werking is getreden. Met ingang van 2013 zal de gemeentelijke brandweer worden overgeheveld naar de Veiligheidsregio.</p>	<p>Op grond van artikel 11 van de Wet veiligheidsregio's vormen de burgemeesters van de deelnemende gemeenten het algemeen bestuur. Elk lid van het algemeen bestuur beschikt in de vergadering over één stem. Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, beschikt een lid van het algemeen bestuur over het aantal stemmen dat wordt bepaald door het aantal inwoners van zijn gemeente bij aanvang van het kalenderjaar waarin de stemming plaatsvindt (analoog aan de stemverhouding binnen Regio Twente).</p>	<p>De bijdrage van Dinkelland voor 2012 bedraagt: € 218.000.</p>
<p>EUREGIO EUREGIO is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband van 131 Nederlandse en Duitse overheden. EUREGIO is een ingetragener Verein (e.V.) naar Duits recht. Via Regio Twente is Dinkelland</p>	<p>EUREGIO heeft tot doel het stimuleren, ondersteunen en coördineren van regionale grensoverschrijdende samenwerking.</p>	<p>De EUREGIO-raad is het politieke orgaan van EUREGIO. De samenstelling is gebaseerd op een partijpolitieke en regionale sleutel. De uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen bepaalt welke partijen in de</p>	<p>De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 0,35 per inwoner. De afdracht maakt onderdeel uit van de jaarlijkse bijdrage aan Regio Twente.</p>

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
indirect lid van EUREGIO. EUREGIO is gevestigd in Gronau (D)		EUREGIO-raad vertegenwoordigd zijn. Het inwonertal bepaalt het aantal zetels per deelnemende gemeente. Dinkelland bezet 2 van de 41 Nederlandse zetels; één collegelid van Lokaal Dinkelland en één raadslid van het CDA.	
WOT Het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oost Twente (WOT) is een samenwerkingsverband van Dinkelland, Losser en Oldenzaal in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. WOT is gevestigd in Oldenzaal.	Het WOT voert voor de deelnemende gemeenten de Wet sociale werkvoorziening uit. Het WOT is 100% aandeelhouder van Top Craft BV, het uitvoeringsbedrijf van het WOT.	Het college wijst uit haar midden twee (plaatsvervangende) leden ten behoeve van het algemeen bestuur aan. In het algemeen bestuur heeft Dinkelland 2 van de 6 stemmen. Één collegelid is daarnaast lid van de Raad van Commissarissen van TopCraft BV.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de exploitatielasten. Een inschatting op basis van de meeste recente cijfers is de bijdrage van Dinkelland over 2012 becijferd op € 610.000. De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben inmiddels een besluit genomen tot liquidatie. Er is een voorziening getroffen voor de desintegratiekosten, die voor de drie deelnemende gemeenten in totaal € 8,6 miljoen bedraagt.
Crematoria Twente Het Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT) is een samenwerkingsverband van 13 Twentse en Achterhoekse gemeenten door middel van een gemeenschappelijke regeling. OLCT is gevestigd in Enschede.	Het OLCT is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet op de lijkbezorging. Per 1 januari 2000 zijn deze taken ondergebracht in Crematoria Twente / Oost-Nederland B.V.	De gemeenteraad benoemt uit zijn midden, dan wel uit het midden van het college, één (plaatsvervangend) lid ten behoeve van het algemeen bestuur, op aanbeveling van het college. Door de gemeenteraad is thans een raadslid benoemd in het algemeen bestuur.	Crematoria Twente / Oost-Nederland B.V. keert jaarlijks dividend uit aan OLCT, die het dividend aan de deelnemende gemeenten uitkeert naar rato van het aantal crematies per deelnemende gemeente. In 2012 bedroeg de uitkering € 21.696.
Stadsbank Oost Nederland Het openbaar lichaam Stadsbank Oost Nederland is een samenwerkingsverband van 22 Twentse en Achterhoekse gemeenten door middel van een gemeenschappelijke regeling. Stadsbank Oost Nederland is gevestigd in Enschede.	De Stadsbank Oost Nederland is een intergemeentelijke kredietbank die zich ten behoeve van ingezetenen van de deelnemende gemeenten op maatschappelijk en zakelijk verantwoorde wijze bezighoudt met kredietverstrekking, budgetbeheer, schuldhulpverlening, preventie en voorlichting.	De gemeenteraad benoemt uit zijn midden, dan wel uit het midden van het college, één (plaatsvervangend) lid ten behoeve van het algemeen bestuur. Door de gemeenteraad is thans een collegelid benoemd in het algemeen bestuur.	De bijdrage is deels gebaseerd op een vast bedrag per inwoner en deels op de afname van producten. De bijdrage van Dinkelland bedroeg in 2012 bedroeg € 101.963.
Alte Weberei Kultur- und Tourismuszentrums "Alte Weberei" Nordhorn (D) – Denekamp (NL) Betriebsgesellschaft mbH is een vennootschap naar Duits recht (GmbH), waarvan de "aandelen" in	De Alte Weberei is het Cultuur- en Toerismecentrum in Nordhorn dat zich ten doel stelt om grensoverschrijdende cultuur en toerisme verder te ontwikkelen.	Dinkelland wordt in de vennootschapsvergadering vertegenwoordigd door de gevolmachtigd portefeuillehouder grensgebied.	Dinkelland heeft € 5.112 bijgedragen in het inlegsald van de GmbH en heeft daarmee voor 20% zeggenschap. De GmbH keert geen winst uit.

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
handen zijn van de VVV Nordhorn, de vereniging cultuurcentrum Alte Weberei en Dinkelland. Alte Weberei is gevestigd in Nordhorn (D).	In de raad van 9 oktober 2012 is besloten om uit "Kulturzentrum Alte Weberei Betriebsgesellschaft mbH" te treden en de aandelen te verkopen.		
Cogas De aandelen van de Naamloze Vennootschap Cogas Holding zijn in handen van 9 Overijsselse gemeenten. Cogas is gevestigd in Almelo	Cogas voorziet ondermeer in de behoefte aan openbare nutsvoorzieningen in de gemeenten die in de vennootschap deelnemen en in haar concessie- en machtigingsgebieden. Dinkelland valt onder het verzorgingsgebied van Cogas.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door een gevolmachtigd raadslid.	Dinkelland bezit 463 aandelen (9,1%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. De uitkering aan Dinkelland in 2012 bedroeg € 3.055.800.
Enexis Holding N.V. In 2009 is besloten om het belang in de commerciële activiteiten van Essent NV te verkopen aan RWE en om aandelen te gaan houden in Enexis Holding N.V. (voormalige Essent Netwerk BV). De aandelen van de naamloze vennootschap Enexis Holding zijn in handen van 6 provincies en 130 gemeenten. Enexis is gevestigd in 's-Hertogenbosch.	Enexis beheert het energienetwerk in zeven provincies in Noord-, Oost-, en Zuid-Nederland, waaronder Overijssel. Dinkelland valt onder het verzorgingsgebied van Enexis.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de burgemeester.	Dinkelland bezit 96.993 aandelen (0,06%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. De dividenduitkering in 2012 bedroeg € 74.325.
Vordering op Enexis B.V. 4-tal leningen van Essent aan Enexis inzake de verkoop van economische eigendom van de gas- en elektriciteitsnetten. Deze lening (vordering) is niet verkocht aan RWE, maar overgedragen aan de aandeelhouders.	N.v.t.	N.v.t.	De vordering (geldleningen) van Dinkelland op Enexis bedraagt € 1.166.387. Dit belang is in de administratie gewaardeerd tegen € 12,96. In 2012 is Tranche A (1 geldlening) volledig afgelost. Er is aan rente een bedrag van € 45.430 ontvangen.
Verkoop Vennootschap B.V. De verkopende aandeelhouders hebben een aantal garanties gegeven aan RWE. Het overgrote merendeel van deze garanties is overgedragen aan deze deelneming.	N.v.t.	N.v.t.	De vordering (escrow) van Dinkelland op Verkoop Vennootschap B.V. bedroeg € 518.000. Door een schikking is in 2011 een bedrag van € 232.000 ontvangen. In 2015 ontvangen we € 260.000 min eventuele claims die ondertussen worden ingediend. Er is in 2012 € 3.250 aan rente ontvangen.
Attero Holding N.V. Afwalverwerkingsbedrijf Essent Milieu heet sinds 1 januari 2010 Attero. Provincies en gemeenten,	Het doel van deze holding is het deelnemen in vennootschappen die werkzaam zijn op het	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de	Evenals het belang in Enexis, neemt Dinkelland voor 0,06% deel in Attero Holding B.V. Dit belang is in

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
die ook de aandelen van Essent in handen hadden, blijven aandeelhouders. Essent Milieu is in 2009 buiten de verkoop aan RWE gehouden. Het was de bedoeling om de afvalverwerker aan een andere partij te verkopen, maar dit is niet gelukt omdat er te weinig geld geboden werd.	gebied van de afvalverwijdering en – verwerking, recycling/verwerking en het geschikt maken van afval tot producten voor hergebruik en energieopwekking.	burgemeester.	de administratie gewaardeerd tegen € 12,96. In 2012 is € 5.315 aan dividend ontvangen.
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. De rechter heeft 2009 bepaald dat Essent haar 50% belang in NV Elektriciteit Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ) niet mag verkopen aan RWE. EPZ is eigenaar en exploitant van de kerncentrale in Borselle. De verkopende aandeelhouders hebben dit belang van Essent in EPZ overgenomen en zal t.z.t. worden verkocht.	N.v.t.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de burgemeester.	In 2012 heeft Enexis haar belang verkocht aan RWE. Hierdoor heeft de gemeente een bedrag van € 560.000 ontvangen. Er is € 320 aan rente ontvangen.
CBL Vennootschap B.V. Deze vennootschap vertegenwoordigt de verkopende aandeelhouders als medebeheerder van het Cross Border Lease (CBL) Fonds. Dit fonds is een bankrekening (escrow) waarop een adequaat bedrag aan voorziening wordt aangehouden.	N.v.t.	N.v.t.	Dit belang is in de administratie gewaardeerd tegen € 12,96. Er is geen rente ontvangen in 2012.
Claim Staat Vennootschap B.V. Eventuele schadevergoedingsvordering van Essent N.V. en Essent Nederland B.V. op de Staat der Nederlanden die zou kunnen voortvloeien uit de procedure waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de splitsingswetgeving onverbindend zijn. Als gevolg hiervan lijden de aandeelhouders schade.	N.v.t.	N.v.t.	Dit belang is in de administratie gewaardeerd tegen € 12,96.
Twence B.V. Op 11 mei 2011 heeft het algemeen bestuur van de Regio Twente (Regioraad) besloten om de aandelen Twence over te dragen aan de aan Regio Twente deelnemende gemeenten. Door de aandelenoverdracht	Twence B.V. is het afvalverwerkingsbedrijf dat al het huishoudelijke afval en veel van het bedrijfsafval binnen de regio Twente verwerkt. De oorspronkelijke overweging voor Regio Twente om in	Overeenkomstig het collegebesluit van 28 juni 2011 wordt Dinkelland in de Algemene vergadering van Aandeelhouders van Twence B.V. vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Afval.	Dinkelland bezit 34.056 aandelen (4,2%). Twence keert jaarlijks € 2,5 miljoen + 40% van de netto winst na belasting als dividend uit. Het extra dividend boven de basisuitkering van € 2,5 miljoen is de komende 10

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
wordt ondermeer Dinkelland individueel aandeelhouder in Twence B.V. Op 28 juni 2011 heeft het college van Dinkelland, gehoord de gemeenteraad, besloten tot deelname aan Twence B.V.	Twence B.V. deel te nemen was om in regionaal verband bedrijfs- en huisafval te verwerken waarbij de schaalgrootte zou resulteren in voor burgers (en bedrijven) acceptabele tarieven.		jaren bestemd voor de Agenda van Twente. In 2012 is € 100.262 aan dividend ontvangen.
Vitens De aandelen van de Naamloze Vennootschap Vitens zijn in handen van 5 provincies en 109 gemeenten. Vitens is gevestigd in Utrecht.	Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en verzorgt de drinkwatervoorziening voor 5,4 miljoen mensen in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Dinkelland valt onder het verzorgingsgebied van Vitens.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de burgemeester.	Dinkelland bezit 43.085 aandelen (0,858%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. De uitkering aan Dinkelland in 2012 bedroeg € 115.467.
Wadinko De aandelen van de Naamloze Vennootschap Wadinko zijn in handen van de provincie Overijssel en 24 gemeenten. Wadinko is gevestigd in Zwolle.	Wadinko is een regionale participatiemaatschappij, die de bedrijvigheid - en daarmee de werkgelegenheid - wil bevorderen in Overijssel, de Noord-Oostpolder en Zuidwest Drenthe. Wadinko is opgericht vanuit de Waterleiding Maatschappij Overijssel, waar ook Dinkelland in deelnam.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de burgemeester.	Dinkelland bezit 93 aandelen (3,893%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. In 2012 is geen dividend ontvangen.
BNG De aandelen van de Naamloze Vennootschap Bank Nederlandse Gemeenten zijn voor de helft in handen van de Staat en voor de andere helft in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. BNG is gevestigd in Den Haag.	De BNG heeft ten doel de uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. De BNG is huisbankier van Dinkelland.	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. vertegenwoordigd door de burgemeester.	Dinkelland bezit 16.934 aandelen (0,03%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. De uitkering over 2011, ontvangen in 2012, aan Dinkelland bedroeg € 19.474.

3.7. Grondbeleid

Algemeen

Volgens het CBS is de bouwsector in 2012 de zwaarst getroffen bedrijfstak door de crisis.

Met name stagnerende grondverkoop als gevolg van onzekerheid in de markt, terughoudendheid van financiële instellingen om kredieten te verstrekken, de arbeidsmarktsituatie en forse bezuinigingen van de overheid hebben gevolgen voor de gemeentelijke grondexploitatie.

Economen zijn het in zoverre eens dat herstel nog niet op korte termijn wordt verwacht. Het Economisch Instituut voor de Bouw (EIB) schrijft dat economisch herstel in de woningmarkt voor 2015 niet wordt verwacht.

Dit betekent dat de gemeente hier adequaat op dient te reageren. Vooral de financiële impact voor de gemeente is en blijft voorlopig groot. Door continue de vinger aan de pols te houden en financieel en juridisch bij te sturen daar waar mogelijk is wordt getracht om het grondbedrijf voor de langere termijn financieel gezond te houden.

Grondbeleid

In 2011 is de nieuwe nota grondbeleid door de raad vastgesteld.

Vershillende ontwikkelingen hebben hier aan ten grondslag gelegen:

- Voor het grondbeleid relevante wet- en regelgeving is gewijzigd. Met name van belang zijn de nieuwe Wet ruimtelijke ordening met daarin de grondexploitatiewet en de recente jurisprudentie rondom het aanbestedingsrecht.
- De provincie Overijssel heeft op 1 juli 2009 een omgevingsvisie en omgevingsverordening vastgesteld voor de periode 2010-2015. Belangrijke uitgangspunten zijn dat Dinkelland alleen nog mag bouwen voor lokale (eigen) behoefte en dat een verschuiving dient plaats te vinden naar binnenstedelijke ontwikkelingen.
- In het kader van de prestatieafspraken met de Provincie Overijssel zijn afspraken gemaakt over het aantal woningen dat Dinkelland tot 2015 mag realiseren. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over het aantal hectares waarop Dinkelland bedrijventerrein mag realiseren tot 2015.
- Sociaal maatschappelijke en demografische ontwikkelingen.

De complexen in 2012

In het overzicht bouwgrondexploitaties per 31 december 2012 (Toelichting balans per 31 december/voorraden) is een verdeling gemaakt in complexen in exploitatie en complexen nog niet in exploitatie.

A. Complexen nog niet in exploitatie.

Deze lijst omvat de complexen waarvoor de raad nog geen grondexploitatie heeft vastgesteld.

Het betreft toekomstige bouwlocaties voor woningbouw en bedrijventerreinen (Euro Eiland, Rossum Noord en Drosteweg Saasveld) en het verzamelcomplex ruilgronden.

In de raad van december 2012 is de beleidsnotitie ruilgronden vastgesteld. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt.

B. Complexen in exploitatie.

Dit overzicht heeft betrekking op de complexen waarvoor de Raad een grondexploitatie heeft vastgesteld.

De gerealiseerde kosten hebben hoofdzakelijk betrekking op grondaankopen (De Mors IV en 't Spikkert), investeringen bouw- en woonrijp maken, plankosten en rentelasten.

De gerealiseerde opbrengsten hebben betrekking op de verkoop van woningbouwkavels (Pierik, Brookhuis, Reestman en Tilligte 1998)

Winst- en verliesnemingen

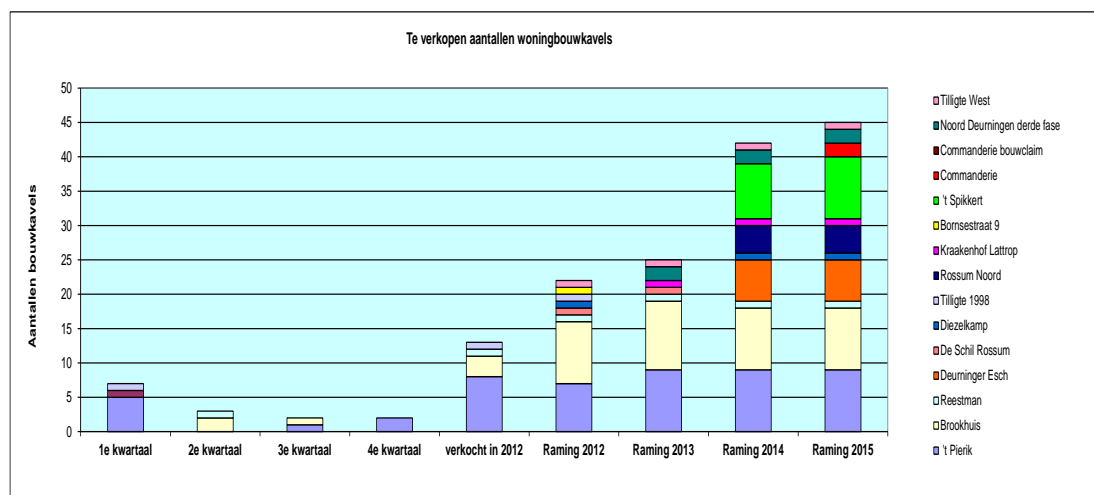
Het totale gerealiseerde resultaat (van de winst- en verliesnemingen) in 2012 bedraagt € 853.610 (nadelig) en komt voort uit de volgende complexen:

	Resultaatsneming verrekening met reserve grondexploitatie
Afsluiting complex 12 Sombeek I en II	35.797
Afsluiting complex 27 Veldzijde West	106.889
Afsluiting complex 35 Tilligte 1998	76.967
Afsluiting complex 43 Bornsestraat 9	22.969
Winstneming complex 22 Reestman	150.000
Verliesneming complex 23 Echelpoel III	-250.000
Verliesneming complex 26 Deurninge Esch	-200.000
Verliesneming complex 30 De Schil Rossum	-240.000
Verliesneming complex 39 Rossum Noord; woningbouw	-125.000
Verliesneming complex 39 Rossum Noord; overige	-101.232
Verliesneming complex 40 Kraakenhof Lattrop	-30.000
Verliesneming complex 49 't Spikkert	-300.000
	<u>-853.610</u>

Bouwgrondverkoop

Voor 2012 was 10.656 m² bouwgrond voor woningbouw kavels begroot te verkopen. Uiteindelijk is 4.711 m² verkocht. Voor bedrijfskavels was 5.164 m² bouwgrond begroot en uiteindelijk is 0 m² verkocht.

- Pierik
 - ◆ In 2012 is 2.630 m² bouwgrond (8 bouw kavels) verkocht, dit betekent dat vanaf 1-1-2013 nog ongeveer 28.000 m² bouwgrond vrij beschikbaar is.
- Brookhuis
 - ◆ In het Brookhuis is 1.395 m² bouwgrond verkocht, waardoor nog ruim 3 hectare bouwgrond beschikbaar is.
- Reestman
 - ◆ In het Reestman is 686 m² bouwgrond verkocht daardoor is momenteel nog slechts 1.936 m² bouwgrond (voor 3 bouw kavels) beschikbaar.
- Tilligte 1998
 - ◆ In dit plan is de laatste bouw kavel van 494 m² verkocht.



In 2012 zijn de plannen Noord Deurninge fase III en Tilligte West in de verkoop gegaan.

Financiële situatie

De totale boekwaarde van alle complexen is in 2012 (na winst- en verliesneming) toegenomen van € 13,4 miljoen naar € 14,9 miljoen. Van deze boekwaarde heeft circa € 13,6 miljoen betrekking op in exploitatie genomen complexen. De nog niet in exploitatie genomen complexen hebben een boekwaarde van circa € 1,3 miljoen.

De totale investeringen in 2012 waren ruim € 4 miljoen. Voor een groot deel waren deze toe te schrijven aan aankopen in de complex De Mors IV en 't Spikkert van ruim € 2 miljoen en voor het overige aan bouw- en woonrijp maken, plankosten en financieringslasten.

De totale opbrengsten waren € 2,5 miljoen waarvan € 1,75 miljoen aan grondverkoop en € 0,75 miljoen (saldo van winst- en verliesnemingen) als nettobijdrage uit de reserve grondexploitaties.

Echter door tegenvallende verkoopresultaten van woningbouwkavels kan alleen in het Reestman een winstneming worden gedaan.

De laatste bouwka­vel is in het complex Sombeek I en II (in 2011), Veldzijde West (in 2011), Tilligte 1998 (in 2012) verkocht. In 2012 is reeds gestart met het woonrijp maken. Derhalve kunnen deze complexen worden afgesloten. In 2013 is hiervoor nog een restantkrediet van in totaal € 130.000,= benodigd.

Ook de kavel in Bornsestraat 9 is verkocht daarom kan ook dit complex worden afgesloten.

In december 2012 is de beleidsnotitie ruilgronden vastgesteld. Dit heeft tot gevolg gehad dat per 31-12-2011 in ruilgronden nog ongeveer 180.000 m² grond aanwezig is tegen een gemiddeld boekwaarde van ongeveer € 4 per m². Hieruit kan worden geconcludeerd dat de gemeente hier nauwelijks risico loopt.

Alle vastgestelde grondexploitaties zijn opnieuw herzien en geactualiseerd. Dit betekent dat de boekwaarde zoals deze is opgenomen in de financiële administratie van de gemeente is verantwoord. De nog te realiseren kosten en opbrengsten zijn opnieuw begroot. Daarnaast zijn de grondprijzen uit de Grondprijnsbrief 2013 verwerkt. Dit heeft forse gevolgen gehad voor de exploitatieresultaten. Om de negatieve gevolgen hiervan te beperken wordt vanaf 1-1-2013 de afdracht aan de reserve bovenwijkse voorzieningen op € 0 gesteld. De neerwaartse bijstelling van de grondprijzen wordt derhalve met € 5,= per m² beperkt.

Opnieuw is aandacht geschonken aan de fasering van de opbrengsten. Als gevolg van de bijzonder moeilijke marktomstandigheden is het voorzichtigheidsprincipe toegepast. Om gevoel te krijgen bij de toekomstige uitdagingen van het grondbedrijf in de huidige markt, is een overzicht toegevoegd van de nog te verkopen hoeveelheden bouwkavels voor de komende jaren, uitgedrukt in aantallen en m²'s.

De grondprijnsverlaging welke in 2011 en ook voor 2012 voor woningbouwkavels is doorgevoerd laat zien dat de winstverwachtingen voor de complexen behoorlijk wordt getemperd. Een aantal complexen komt door deze grondprijnsverlagingen in de rode cijfers.

In complex Echelpoel III moet als gevolg van de lagere grondprijns een verlies worden genomen van € 250.000.

In complex Deurninge Esch dient ook als gevolg van de aanzienlijk lagere grondprijns een verlies te worden genomen van 200.000. Dit verlies wordt enigszins gecompenseerd door de lagere uitgevallen kosten van archeologie.

In complex De Schil Rossum zijn nog steeds 3 woonwerkkavels en 1 woonkavel beschikbaar. Met name de belangstelling voor de woonwerkkavels valt tegen. In combinatie met een lagere grondprijns en een correctie op een exploitatiebijdrage bedraagt de verliesneming € 240.000.

Voor de complexen Rossum Noord woningbouw, Kraakenhof Lattrop en 't Spikkert dienen als gevolg van de lagere grondprijns verliesnemingen te worden gedaan van in totaal € 455.000.

Alleen in complex Reestman kan door de verkoop van een bouwka­vel in combinatie met de boekwaarde en de nog te realiseren kosten een winst van € 150.000 worden genomen.

Risicoprofiel

Door vertraagde grondverkoop zijn de uitgiftescenario's van de grondexploitaties voorzichtig geraamd. In combinatie met de hoogte van de boekwaarde kan de conclusie worden getrokken dat de gemeente risico's loopt bij de bedrijventerreinen.

Complex de Mors heeft begin 2013 een boekwaarde van ruim € 2 miljoen bij 70.000 m² toekomstig bouwgrond en het bestemmingsplan is nog niet vastgesteld.

Dit is € 30 per m² bouwgrond. Daarnaast dient het terrein nog bouw- en woonrijp te worden gemaakt en te worden verkocht waarbij de rente een belangrijke component zal gaan spelen.

Het bestemmingsplan voor Echelpoel III is in 2012 vastgesteld. Daarmee is de verkoopprocedure opgestart. Afhankelijk van de verkoopresultaten ligt het in de verwachting dat de boekwaarde snel zal gaan afnemen.

Bij de woningbouwcomplexen Deurninger Esch, De Schil, 't Spikkert en Commanderie is het afzetrisico hoger dan de andere woningbouwcomplexen.

Voor deze complexen dienen nog bestemmingsplannen te worden vastgesteld alvorens de boekwaarde kan gaan afnemen door de eerste grondverkoop. Deze bieden weinig tot geen mogelijkheden om tegenvallers (o.a. grondprijsverlagingen, vertragingen etc) op te kunnen vangen.

De complexen Pierik, Diezelkamp, Noord Deurningen fase III en Tilligte West kunnen op korte termijn winstnemingen laten zien.

Reserve grondexploitatie

In 2012 heeft voor een bedrag van € 1.246.232 aan verliesnemingen plaatsgevonden ten laste van de reserve grondexploitatie.

Dit wordt voor een klein deel goed gemaakt door een bedrag van € 150.000 aan eenmalige winstnemingen en € 242.622 als gevolg van batige saldi bij afsluiting van de complexen Sombeek I en II, Veldzijde west, Tilligte 1998 en Bornsestraat 9 ten gunste van de reserve grondexploitatie. Het gevolg is dat deze reserve hierdoor voor € 853.610 nadelig wordt beïnvloed.

Door een rentetoevoeging, verrekening van de boekwaarde (interne kosten) van herontwikkeling gemeentewerf Weerselo en een bijdrage uit de algemene reserve wordt de reserve grondexploitatie uiteindelijk negatief beïnvloed met een bedrag van € 719.135.

Daardoor komt de reserve grondexploitatie per 31-12-2012 uit op € 1.043.682

Dit bedrag is te laag en voldoet niet aan het gestelde in de nota reserves en voorzieningen. Om de reserve toch op peil te kunnen houden wordt het saldo van de reserve bovenwijkse voorzieningen van € 449.046 per 1-1-2013 aan de reserve grondexploitatie en een bijdrage van € 1.210.000 uit de algemene reserve toegevoegd.

Reserve Dusinksweg

Voor de eerste fase zijn nog dekkingsmiddelen van ruim € 800.000 aanwezig. In 2013 wordt gestart met de aanleg van de eerste fase.

Reserve Bovenwijkse Voorzieningen:

Deze reserve is in 2012 gevoed met een bedrag van € 22.315 uit de complexen Pierik, Brookhuis, Reestman en Tilligte West.

In combinatie met een rentetoevoeging bedraagt de stand per 31-12-2012 € 699.046.

Om het saldo van de reserve aan de reserve grondexploitatie toe te kunnen voegen dient nog de claim van het krediet rondweg Weerselo € 250.000 op het saldo in mindering worden gebracht. In 2013 dient derhalve een bedrag van € 250.000 aan de reserve bovenwijkse voorzieningen te worden onttrokken en worden toegevoegd aan de reserve majeure projecten. Na deze onttrekking bedraagt het saldo € 449.046 welke per 1-1-2013 aan de reserve grondexploitatie wordt toegevoegd.

In de grondexploitaties zijn geen afdrachten meer aan de reserve bovenwijkse voorzieningen van € 5 per m² bouwgrond opgenomen.

Samengevat

Ondanks de moeilijke marktomstandigheden is de gemeente erin geslaagd om in 2012 slechts 4.711 m² bouwgrond te verkopen.

Daardoor zijn de boekwaardes van een aantal complexen fors toegenomen. In combinatie met de lagere grondprijzen voor 2013 heeft dit geleid tot een forse afname van de exploitatieresultaten.

Voor een aantal grondexploitaties heeft dit tot verliesnemingen geleid. Voor 2013 wordt verwacht dat de bestemmingsplannen voor De Mors IV, Deurninger Esch, Sombeek IV, Rossum Noord, Kraakenhof Lattrop, 't Spikkert en Commanderie worden vastgesteld. Om een financieel gezond grondbedrijf voor de langere termijn te kunnen waarborgen zullen we in de huidige markt de risico's extra goed blijven verkennen. Daarom dient in een aantal complexen op voorhand verlies te worden genomen. Het resultaat is dat de reserve grondexploitatie voorlopig van onvoldoende omvang is.

Daarom wordt in eerste instantie (per 1-1-2013) het saldo van de reserve bovenwijkse voorzieningen aan de reserve grondexploitatie toegevoegd.

Uiteindelijk blijkt dat de reserve grondexploitatie nog een aanvullende bijdrage behoeft.

Om hierin te kunnen voorzien is bij raadsbesluit van 16 april 2013 (verdeling van het Cogas dividend) een bedrag van € 1,21 miljoen (per 1-1-2013) beschikbaar gesteld.

Wel willen wij u erop duiden dat de huidige marktomstandigheden en onze toenemende activiteiten in die moeilijke markt tot gevolg hebben dat de risico's die er in het grondbedrijf zitten onveranderd blijven. De grondexploitaties blijven kwetsbaar voor verdere grondprijzdalingen en wijzigingen in de uitgiftetempo's.

Wij blijven de ontwikkelingen binnen het grondbedrijf grondig en frequent monitoren en u hiervan bij onverwachte ontwikkelingen tijdig op de hoogte stellen.

3.8. Demografische ontwikkelingen

Aanleiding

Demografie, een veelgebruikte term, maar in de basis betekent het wetenschappelijke bestudering van kwantitatieve eigenschappen van de bevolking, de veranderingen daarin en de gevolgen daarvan. Binnen onze gemeente zijn een aantal demografische trends zichtbaar die wij kennen als ontgroening (een relatieve teruggang van het aantal jongeren), vergrijzing (een relatieve verhoging van het aantal ouderen) en krimp (een verlaging van aantal inwoners). In eerdere bijeenkomsten in 2011 is gewerkt aan bewustwording op ambtelijk en bestuurlijk niveau en is de afspraak gemaakt dat we bij nieuw beleid demografie als onderwerp opnemen in de argumentatie. Bij diverse producten is dit in de afgelopen jaren ook gebeurd.

Terugblik vorderingen afgelopen jaar

In het afgelopen jaar is de gebiedsvisie Noordoost-Twente opgesteld. Hierin zijn de gebiedsproblemen aan bod gekomen. Een van de drie grote thema's in de gebiedsvisie zijn de demografische ontwikkelingen. Door dit te onderkennen, en daarmee aan te geven dat de demografische veranderingen consequenties hebben voor thema's als bijvoorbeeld leefbaarheid, bedrijfsopvolging, kwalitatieve en kwantitatieve woonvraag etc., is er volop aandacht voor demografische ontwikkelingen. Bovendien is er een extra kader geschapen waarbinnen opgaven die voortvloeien hieruit kunnen worden aangepakt. Verschillende onderzoeken lopen in het kader van de gebiedsvisie om vraagstukken die op ons af komen goed te kunnen inschatten op impact.

De eerste resultaten worden op korte termijn verwacht en hebben betrekking op de gebouwen in de kernen en het buitengebied. De eerste concept resultaten laten zien dat positiebepaling van gemeenten in dit vraagstuk van groot belang is.

4. Jaarrekening

4.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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 opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Immateriële vaste activa

Leningen en disagio

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs.

Overige investeringen 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. Slijtende investeringen worden in het eerste jaar na ingebruikname lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, 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.

Voor 2011 en volgende jaren zijn de kosten van onderwijshuisvesting doorgerekend volgens het rapport "Samen Scholen". Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat er afschrijving op de gebouwen zal plaatsvinden tot een restwaarde, de kostprijsdekkende grondwaarde op basis van € 90 per m².

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Investeringen met economisch nut	Afschrijvingstermijn
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5-10
Machines, apparaten en installaties	15
Overige vaste activa waaronder:	
Inventarissen	5
Automatisering	3-5

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Met betrekking tot investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut worden de volgende termijnen toegepast:

Investerings openbare ruimte (uitsluitend maatschappelijk nut)	Afschrijvingstermijn
Wegen	20-25
Bruggen	25
Tunnels	40

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen 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: voorraden

De voorraden goederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, danwel lagere marktwaarde. Op de boekwaarde van deze bouwgronden wordt rente bijgeschreven. De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. De als "onderhanden werk" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijm maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenen ten behoeve van de wethouders zijn echter op de actuële waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

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.

Vorderingen en overlopende passiva

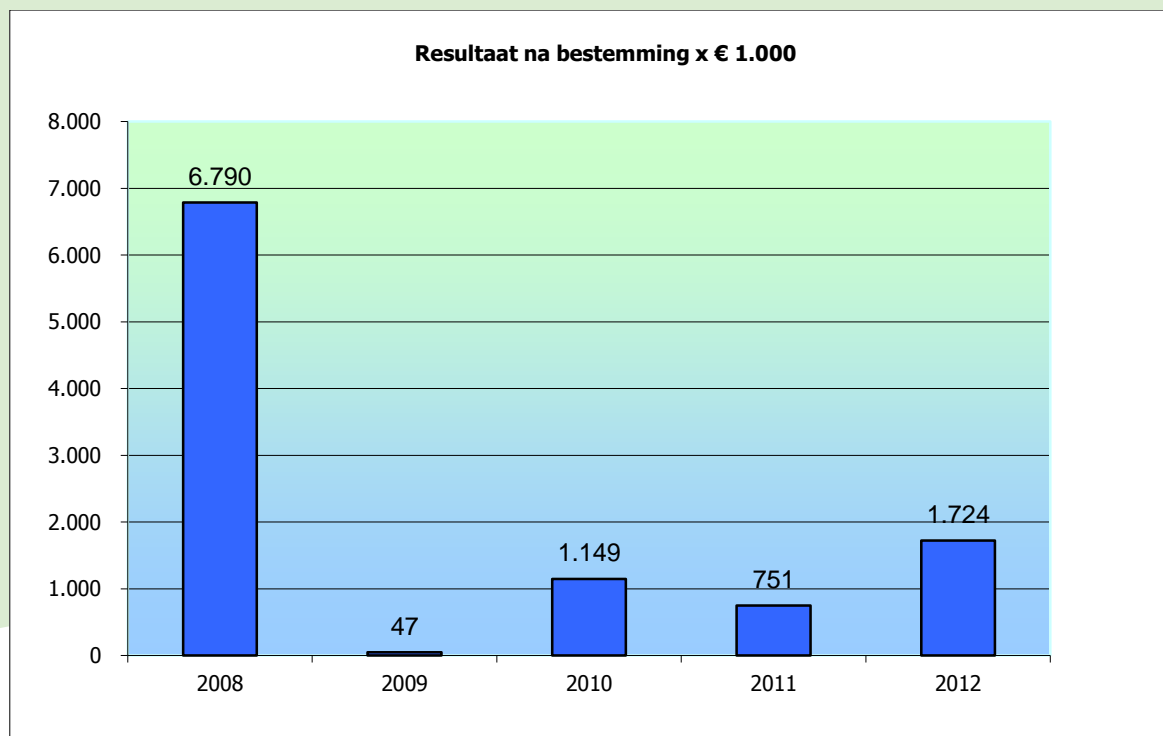
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

4.2. Resultaatbepaling en –bestemming

De jaarrekening 2012 sluit met een voordelig resultaat van € 1.724.000. Dit is het resultaat dat met de normale bedrijfsvoering is gerealiseerd en waarbij rekening is gehouden met de mutaties in de reserves. Het BBV gaat uit van het stelsel van lasten en baten, wat betekent dat uitsluitend daadwerkelijke lasten en baten op het betreffende dienstjaar kunnen worden verantwoord.



Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	
Resultaat voor bestemming	-3.867
Toevoegingen aan reserves	-7.135
Onttrekkingen aan reserves	12.726
Resultaat na bestemming	1.724

Het werkelijk resultaat 2012 is € 2.331.000 voordeliger dan het begrote tekort van € 607.000. Dit verschil wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard.

Verklaring op hoofdlijnen t.o.v. begroting (verschillen > € 100.000)		
Omschrijving afwijking	Programma	Bedrag (€)
Lagere leges omgevingsvergunning	1	-195.000
Extra dividend uitkering Cogas	3	2.315.000
WMO (hulp bij huishoudens, vervoers-, woon- en rolstoelvoorzieningen)	4	375.000
Extra storting pensioenvoorziening voor ex-wethouders	7	-106.000
Renteopbrengsten	AD	230.000
Impuls brede scholen combinatiefuncties	AD	106.000
Overige	alle	-394.000
Totaal		2.331.000

Budgetoverheveling

In 2012 zijn budgetten niet of niet volledig benut. Deze budgetten vallen in principe vrij ten gunste van het resultaat. Er hebben zich echter situaties voorgedaan waarbij het redelijk is om deze budgetten over te hevelen naar het volgende dienstjaar. Met toepassing van de Regeling Spelregels Budgetoverheveling zijn de volgende budgetten conform raadsbesluit van 19 maart 2013 overgeheveld en maken deel uit van het rekeningresultaat.

Bestemmingsplannen	€ 69.500
Basisregistratie Grootchalige Topografie	€ 100.000
Actualisatie vergunningenbestand Drank- en Horeca	€ 75.000
Opstellen Welstandsnota/Kwaliteitsimpuls Groene Omgeving (KiGO)	€ 33.000
Transformatiekosten Jeugdzorg en AWBZ	€ 10.000
Dinkelstenen (project Dalenhoek)	€ 8.500
Restant budgetten personele lasten	<u>€ 76.000</u>
Totaal	<u>€ 372.000</u>

Bestemmingsplannen

Bekend is dat we voor de opgave staan om de bestemmingsplannen te actualiseren voor het gehele gemeentelijk grondgebied voor 1 juli 2013. De meeste kernen zijn inmiddels geactualiseerd, maar enkele recreatie- en bedrijventerreinen lopen nog. Dit project is dus nog niet afgerond. Om het af te kunnen ronden is een restantbudget geraamd van € 69.500. Daarom wordt voorgesteld het resterend bedrag over te hevelen naar 2013.

Basisregistratie Grootchalige Topografie

De Basisregistratie Grootchalige Topografie maakt onderdeel uit van het stelsel van basisregistraties (onderdeel elektronische overheid). Met de realisatie van de BGT gebruikt de hele overheid dezelfde grootchalige kaart van Nederland. Door de BGT goed in te bedden in de organisatie is er winst te behalen. Hierbij moet onder andere gedacht worden aan de geometrie voor de BAG, groenbeheer en wegenbeheer.

In het raadsplan en de programmabegroting 2012 is rekening gehouden met de financiële consequenties van de BGT. Ondertussen is er in het afgelopen jaar van alles gebeurd:

- De uiterlijke datum van invoering van deze wettelijke taak is uitgesteld tot 1 januari 2016.
- De beoogde samenwerking met Tubbergen is uitgebreid tot een samenwerking met Share Services netwerk Twente (SSNT).
- De businesscase is uitgewerkt in een projectopdracht van SSNT. Deze is opgepakt door de projectgroep.
- Tot nu toe verwachten we dat de begrote bedragen voldoende zijn om de nog onzekere kosten te dekken.

Door genoemde ontwikkelingen is er in 2012 nog geen budget besteed. Gezien de nu nog globale planning van SSNT is op dit moment nog niet te voorzien in welke jaarschijven de budgetten worden besteed. De middelen zullen overgeheveld moeten worden naar de komende 3 jaar. Voor deze overheveling zal, gezien het meerjarige traject een uitzondering moeten worden gemaakt op het criterium dat middelen slechts één keer kunnen worden overgeheveld.

Actualisatie vergunningenbestand Drank- en Horeca

Op 1 januari 2013 is de Drank- en horecawet gewijzigd. Een belangrijke wijziging is het feit dat de burgemeester bevoegd wordt en dat het toezicht van het rijk naar de gemeente wordt overgeheveld. Er is géén volledig bestandsoverzicht drank- en horecavergunningen en daardoor is er ook géén zicht op de rechtsgeldigheid van de vergunningen.

Om toezicht te kunnen uitoefenen is een adequaat en betrouwbaar vergunningenbestand vereist.

Na de inventarisatiefase is er een up-to-date bestand waarmee we de toezichthoudende en controlerende taak kunnen uitoefenen. Elke nieuwe vergunningaanvraag betekent controle op de inrichtingseisen en is een extra belasting voor de afdeling handhaving waarvoor de capaciteit ontbreekt. Daarnaast moet een nieuwe verordening worden opgesteld waarin ook met de

maatschappelijke ontwikkelingen rekening wordt gehouden. Denk hierbij aan pogingen om het alcoholgebruik te beperken etc.

Inmiddels zijn met eigen capaciteit en ondersteuning van stagiaires voorbereidende werkzaamheden gestart. Wij zullen dit verder uitwerken in Noaberkracht verband. Om te komen tot adequate bestanden voor de drank- en horeca en gebruiksvergunningen is externe ondersteuning onontbeerlijk.

Budget van € 75.000 overhevelen naar 2013

Opstellen Welstandsnota/Kwaliteitsimpuls Groene Omgeving (KiGO)

Het project betreft het opstellen van een gezamenlijke welstandsnota en kadernota KiGO voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen. Doel is om de ruimtelijke kwaliteit voor zowel de bebouwde als onbebouwde omgeving te waarborgen. Dit betekent voor de welstandsnota een omslag in het proces. Een van de belangrijkste wijzigingen is het van de achterkant toetsen naar de voorkant inspireren (begeleiden).

De welstandsnota en KiGO worden in nauwe samenwerking door een adviesbureau opgesteld. Het gehele project bestaat uit drie fasen. Fase 1, het inventariseren en analyseren van de bestaande kenmerken van de gebieden, is in 2012 afgerond. Fase 2 en 3 worden in 2013 uitgewerkt en betreffen het bepalen van ambities en ontwikkelingsrichtingen per deelgebied en het opstellen van de welstandsnota en kadernota.

De vaststelling van beide documenten is voorzien tegen het einde van 2013. U bent inhoudelijk hierover nader geïnformeerd door middel van een presentatie in de informatiecommissie van 22 januari 2013. De totale kosten bedragen € 80.000. In 2012 is hiervan reeds € 47.000 besteed.

Nog benodigd budget van € 33.000 overhevelen naar 2013.

Transformatiekosten Jeugdzorg en AWBZ

In 2012 is een aanvang gemaakt met de voorbereidingen van de transitie jeugdzorg en de AWBZ begeleiding/persoonlijke verzorging en huishoudelijke hulp. In het vervolg hierop zullen in 2013 forse besluiten genomen moeten worden over de wijze waarop de gemeente Dinkelland omgaat met de ingeschatte jaarbudgetten. De daarvoor benodigde invoeringskosten zijn nu al ingeschat hoger dan het verkregen invoeringsbudget van het Rijk. Door de kabinetscrisis is vertraging opgelopen. Decentralisaties zijn zoals bekend daardoor uitgesteld.

Dinkelstenen project Dalenhoek

Eind 2012 is in samenwerking met Natuurmonumenten en waterschap Regge en Dinkel de steen op locatie Dalenhoek geplaatst. Ook is het eerste deel van het fietspad aangelegd. Er vond gaande weg het proces een uitbreiding van het project plaats. Deze uitbreiding betrof het aanleggen van een uitkijkpunt. Ook de aanleg van het tweede deel van het fietspad heeft gezorgd voor vertraging. Er moesten gesprekken met grondeigenaren gevoerd worden. Deze gesprekken zijn moeizaam verlopen en zijn nog niet geheel afgerond. Het laatste gesprek zal in februari 2013 plaats vinden en we gaan er vanuit dat dan ook het laatste deel van het fietspad obstakelvrij is en aangelegd kan worden.

Ten aanzien van de route zijn we met de buurgemeenten op dit moment bezig om de definitieve route te bepalen en wordt er een route boekje gemaakt en uitgegeven. (waar mogelijk aansluiting op fiets knooppunten) Bij de Dinkelstenen in Dinkelland worden verder nog 5 infobordjes geplaatst die uniform zijn aan de borden die reeds geplaatst zijn in het gehele Dinkelstenen project.

Voor 1 juni 2013 zal het project worden afgerond. Voor dit project lopen nog twee subsidie aanvragen en moet nog een deel van de budgetoverheveling 2011 (stand einde 2012 € 8.500 van de bij de jaarstukken 2011 overgehevelde € 10.500) in 2013 gebruikt worden als cofinanciering gemeente Dinkelland.

Subsidie bijdrage Stichting Tijd en Richting	€ 5.000
Subsidie bijdrage Waterschap Regge en Dinkel	€ 12.500

Restant budgetten personele lasten

Teneinde de continuïteit in de uitvoering van de werkzaamheden en met name projecten te waarborgen bestaat er behoefte aan enige flexibiliteit in het personeelsbudget. Deze flexibiliteit is gevonden door jaarlijks de onderuitputting van het personeelsbudget tot een maximum van 5% van de totale loonsom over te hevelen naar het nieuwe jaar. Veelal ligt hier een rechtstreekse relatie met de voortgang van de werkzaamheden en projecten. De uitvoering van projecten en of werkzaamheden lopen veelal over jaren heen en zijn, soms ook door externe oorzaken, niet 1 op 1 gebonden aan een dienstjaar. De overgehevelde middelen worden bestemd t.b.v. de inhuur van specialistische kennis, extra capaciteit bij langdurige ziekte en/of bijzonder verlofvormen. Overigens is het in het laatste geval altijd zo dat eerst gekeken wordt in hoeverre de eigen organisatie hierin kan voorzien desnoods na een nadere prioritering.

Voorbeelden van werkzaamheden en projecten waarbij voor de inhuur van derden op dit moment een beroep wordt gedaan op de zogenaamde knelpuntenpot (budget onderuitputting personele lasten) zijn het actualiseren van bestemmingsplannen, Natura Docet Wonderryck Twente en de Stichting Dinkelland Werkt.

Op basis van de jaarrekening 2012 kunnen we een bedrag overhevelen van € 76.000 ten opzichte van voorgaande jaren een beperkt bedrag.

De budgetoverheveling van het personeelsbudget voor 2012 op deze wijze zou is de laatste keer omdat het personeel van de gemeente is overgegaan naar Noaberkracht. Dit was reeds voorzien gezien het ontbreken van een structurele afspraak in Tubbergen en de wens en noodzaak om te komen tot harmonisatie. Waar er in 2012 nog een rechtstreekse relatie lag met de inzet van Dinkellands personeel en Dinkellandse budgetten voor Dinkellandse werkzaamheden en projecten is deze rechtstreekse relatie na het samengaan van beide ambtelijke organisaties verdwenen. Het is nu aan het bestuur van Noaberkracht om met een nieuwe procedure te komen en deze aan de beide gemeenteraden voor te leggen.

Besloten is om het over te hevelen personeelsbudget van 2012 naar 2013 binnen de begroting van Dinkelland te laten en te bestemmen voor de drie genoemde projecten teneinde deze tot een goed eind te brengen. Hier wordt dan een uitzondering gemaakt op dat alle budgetten gemoeid met de bedrijfsvoering zijn opgenomen in de begroting van Noaberkracht.

4.3. Programmarekening

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidcontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens het toetsingskader van het Platform Rechtmatigheid provincies en gemeenten zijn er echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebeven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij opgevoerde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Werkelijk	Vershil		
Programmaveld 7 Burger en Bestuur	5.432	6.173	-741	storting pensioenvoorziening en hogere uitgaven i.v.m. samenwerkingsproces met Tubbergen	Past binnen beleid

Programmarekening 2012

Programmarekening 2012 (Bedragen x € 1.000)	Ont- werp baten	Begro- ting lasten	Saldo	Begro- ting baten	Begro- ting lasten	Begro- ting saldo	Reke- ning baten	Reke- ning lasten	Reke- ning saldo
a. Omschrijving programma									
1. Wonen	12.935	14.591	-1.656	13.714	14.560	-847	8.161	10.084	-1.923
2. Veiligheid	146	2.535	-2.389	55	2.594	-2.539	46	2.409	-2.363
3. Economie en toerisme	4.532	5.674	-1.142	5.183	8.998	-3.816	7.203	7.621	-417
4. Ontwikkeling en zorg	4.066	18.414	-14.348	6.492	21.634	-15.142	5.040	20.060	-15.020
5. Leefomgeving	5.598	9.069	-3.471	6.125	10.789	-4.664	5.491	9.611	-4.120
6. Mobiliteit	66	5.536	-5.470	416	11.459	-11.043	150	5.847	-5.697
7. Burger en bestuur	457	3.847	-3.390	444	5.432	-4.988	665	6.173	-5.508
Sub-totaal	27.800	59.666	-31.866	32.428	75.467	-43.039	26.756	61.804	-35.048
b. Alg. dekkingsmiddelen									
1. Lokale heffingen	5.993	0	5.993	6.029	0	6.029	6.048	26	6.022
2. Algemene uitkeringen	20.464	0	20.464	20.618	0	20.618	21.001	0	21.001
3. Dividend	379	0	379	19	0	19	19	0	19
4. Saldo financieringsfunctie	1.827	230	1.597	2.163	230	1.933	2.355	192	2.163
5. Overige alg. dekkingsmiddelen	1.277	272	1.005	1.294	582	711	1.976	0	1.976
Sub-totaal	29.940	502	29.438	30.123	813	29.310	31.399	218	31.181
6. Onvoorzien	0	40	-40	0	9	0	0	0	-0
Sub-totaal	0	40	-40	0	9	0	0	0	-0
Resultaat voor bestemming	57.740	60.208	-2.468	62.551	76.288	-13.729	58.155	62.022	-3.867
c. Mutaties reserves									
1. Mutaties reserves	7.371	4.890	2.481	21.291	8.159	13.132	12.726	7.135	5.590
Sub-totaal	7.371	4.890	2.481	21.291	8.159	13.132	12.726	7.135	5.590
Resultaat na bestemming	65.111	65.098	13	83.842	84.448	-597	70.881	69.157	1.723

4.4. Toelichting programmarekening

De resultaten van de diverse programma's zijn terug te voeren op enkele grote en diverse kleinere meevallers en tegenvallers van uiteenlopende aard. De belangrijkste afwijkingen (groter dan € 25.000) tussen de begroting en de rekening op programmaniveau zijn gelegen in de volgende zaken en worden op hoofdlijnen toegelicht.

De verschillen op personele uren kennen diverse oorzaken:

- Langdurige ziekte
- Verloop van personeel
- Inzet voor andere projecten
- Afwijkende productiviteit

1. Wonen

Programmaveld 1 Wonen (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	14.591	14.560	10.084
Baten aanvaard beleid	12.936	13.714	8.161
Resultaat voor bestemming	-1.655	-847	-1.923
Mutaties reserve:			
- toevoeging	629	1.527	1.684
- beschikking	750	750	1.303
Resultaat na bestemming	-1.534	-1.624	-2.305

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 681.000 wordt verklaard door:

• Lagere leges omgevingsvergunning	-	€	195.000
• Lagere kosten welstandcommissie	+	€	33.000
• Personele uren	+	€	232.000
• Vrijval reserves t.b.v. Dusinksweg	-	€	700.000
• Overigen	-	€	51.000
• Totaal	-	€	<u>681.000</u>

Leges omgevingsvergunning en kosten welstandcommissie

In het najaarsbericht hebben we gemeld dat we naar verwachting fors minder inkomsten uit bouwleges binnen krijgen. Dat bleek uit een analyse over de laatste 8 maanden. Extrapolatie van de bouwleges op basis van de ingekomen aanvragen leverde een geschatte opbrengst op van € 620.000. De raming van € 890.000 is bij het najaarsbericht met € 270.000 afgeraamd. Aan de kostenkant zijn de advieskosten van de welstandcommissie met € 23.000 afgeraamd.

Nu de cijfers over geheel 2012 bekend zijn, blijkt de aframing bij het najaarsbericht nog veel te laag te zijn geweest. De werkelijke opbrengsten uit bouwleges waren slechts € 473.000. Bij de overige leges omgevingsvergunning was er per saldo een nadeel van € 48.000. De kosten van de welstandcommissie zijn eveneens lager uitgevallen.

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren. De onderschrijding heeft betrekking op bouwprojecten, bouwactiviteiten en WABO.

Vrijval reserves t.b.v. Dusinksweg

In de begroting was een bijdrage van € 700.000 uit de reserve grondexploitatie en de reserve bovenwijkse voorzieningen opgenomen t.b.v. de reserve Dusinksweg. Door gewijzigde besluitvorming (restant 1e fase wordt nu gedekt uit reserve majeureprojecten) heeft deze boeking niet

plaatsgevonden. Onder het programma mobiliteit treft u een nadere toelichting over de Dusinksweg aan.

Budgettair neutrale afwijkingen

Basisregistratie Grootchalige Topografie

De ontwikkelingen van de Basisregistratie Grootchalige Topografie hebben we toegelicht bij de budgetoverheveling 2012. In 2012 was nog geen budget besteed. Dat betekent tevens dat een bedrag van € 25.000 niet aan de reserve riolering werd onttrokken in het jaar 2012.

Verkoop Scheepersschool

Conform het najaarsbericht 2012 is de verkoopopbrengst verminderd met de tot nu toe gemaakte kosten van de Scheepersschool toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Van de kosten van het verplaatsen van glascontainers, verlegging van kabels en leiding en aansluiting op de rondweg (najaarsbericht € 170.000) is in 2012 een bedrag van € 5.000 uitgegeven. De resterende kosten ad. € 165.000 zullen in 2013 ten laste van dezelfde reserve worden gebracht.

verkoop Scheepersschool t.g.v. reserve onderwijshuisvesting	Begroting	Rekening
Bedragen x € 1.000	2012	2012
verkoop Scheepersschool inclusief rentevergoeding	919	919
kosten	170	5
toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting 2012	749	914
	Begroting	
	2013	
Nog te maken kosten in 2013 (onttrekking reserve onderwijshuisvesting)	165	

2. Veiligheid

Programmaveld 2 Veiligheid	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
(bedragen x € 1.000)			
Lasten aanvaard beleid	2.535	2.594	2.409
Baten aanvaard beleid	146	55	46
Resultaat voor bestemming	-2.389	-2.539	-2.363
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	89	164	76
Resultaat na bestemming	-2.300	-2.375	-2.287

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 88.000 wordt verklaard door:

• Brandweer	+ €	13.000
• APV	- €	7.000
• Dekking kapitaallasten	- €	88.000
• Drank- en horecawet	+ €	75.000
• Personele uren	+ €	89.000
• Overigen	+ €	6.000
Totaal	+ €	<u>88.000</u>

Brandweer

In het najaarsbericht was de volgende passage opgenomen: "In het sociaal plan in het kader van de overdracht van personeel van de gemeentelijke brandweer naar de Veiligheidsregio Twente (VRT) zijn een aantal afspraken gemaakt over het uitbetalen van vakantiegeld, de overname van verlofgoeden etc.

- 1) De vakantiegeldverplichting voor juni t/m december 2012 wordt in december 2012 aan de brandweermedewerkers uitbetaald. Dit leidt tot een extra last van € 16.000 voor 2012. Dit bedrag wordt in 2013 in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.
- 2) Alle fulltime medewerkers mogen maximaal 72 uur meenemen naar de VRT. Het meerdere wordt uitbetaald aan de medewerker. De financiële waarde van de maximaal mee te nemen 72 uur wordt door de gemeente betaald aan de VRT. Dit leidt tot een extra last van € 13.000.

Deze kosten zijn uiteindelijk lager uitgevallen, omdat de groot deel van de overuren alsnog in rekening gebracht kon worden bij de gemeente Oldenzaal.

Leges APV

In de begroting 2012 was rekening gehouden met € 18.000 opbrengsten uit leges APV. In werkelijkheid waren de opbrengsten € 7.000 lager.

Onttrekking reserve

De kapitaallasten van de brandweerkazernes worden gedekt uit een reserve. Deze zijn abusievelijk op het verkeerde programma verantwoord.

Drank- en horecawet

Op 1 januari 2013 is de Drank- en horecawet gewijzigd. Een belangrijke wijziging is het feit dat de burgemeester bevoegd wordt en dat het toezicht van het rijk naar de gemeente wordt overgeheveld. Er is géén volledig bestandsoverzicht drank- en horecavergunningen en daardoor is er ook géén zicht op de rechtsgeldigheid van de vergunningen. Om toezicht te kunnen uitoefenen is een adequaat en betrouwbaar vergunningenbestand vereist.

Na de inventarisatiefase is er een up-to-date bestand waarmee we de toezichthoudende en controlerende taak kunnen uitoefenen. Elke nieuwe vergunningaanvraag betekent controle op de inrichtingseisen en is een extra belasting voor de afdeling handhaving waarvoor de capaciteit ontbreekt. Daarnaast moet een nieuwe verordening worden opgesteld waarin ook met de maatschappelijke ontwikkelingen rekening wordt gehouden. Denk hierbij aan pogingen om het alcoholgebruik te beperken etc.

Inmiddels zijn met eigen capaciteit en ondersteuning van stagiaires voorbereidende werkzaamheden gestart. Wij zullen dit verder uitwerken in Noaberkracht verband. Om te komen tot adequate bestanden voor de drank- en horeca en gebruiksvergunningen is externe ondersteuning onontbeerlijk. Voor 2012 was rekening gehouden met € 75.000 aan externe kosten. Deze zijn echter nog niet uitgegeven (zie budgetoverheveling).

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren. De onderschrijding heeft betrekking op toezicht handhaving, burgerzaken, vandalismebestrijding en vergunningen APV.

3. Economie en toerisme

Programmaveld 3 Economie en Toerisme (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	5.674	8.998	7.621
Baten aanvaard beleid	4.532	5.183	7.203
Resultaat voor bestemming	-1.142	-3.816	-417
Mutaties reserve:			
- toevoeging	278	474	278
- beschikking	146	3.010	1.879
Resultaat na bestemming	-1.274	-1.280	1.183

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 2.463.000 wordt verklaard door:

• Extra Cogas dividend	+ €	2.315.000
• Essentgelden	+ €	150.000
• Kunst	+ €	30.000
• Personele uren	- €	38.000
• Sociale werkvoorziening	- €	35.000
• Huur voormalig gemeentehuis Weerselo	+ €	36.000
• Overige	+ €	5.000
Totaal	+ €	<u>2.463.000</u>

Extra Cogas dividend

Op de AvA van Cogas op 14 december 2012 hebben alle aandeelhoudende gemeenten unaniem ingestemd met het dividendvoorstel van Cogas.

Het dividendvoorstel betekent naast het reguliere dividend een extra dividend vanaf de jaren 2013.

Voor Dinkelland betekent dit extra dividend het volgende:

- in 2012 eenmalig € 2.315.000;
- voor de jaren 2013 en 2014 € 185.200 per jaar;
- en voor de jaren 2015 tot en met 2017 € 463.000 per jaar.

Essentgelden

De beschikking Essentgelden is abusievelijk verantwoord op dit programma in plaats van op Algemene Dekkingsmiddelen.

Kunst en cultuur

Voordeel: € 30.000

Van dit budget van € 40.000 is in 2012 maar € 10.000 uitgegeven. Met ingang van 2013 is dit budget met € 20.000 verlaagd, namelijk € 10.000 als bezuinigingsmaatregel en wordt € 10.000 overgemaakt aan het toeristisch fonds.

Sociale Werkvoorziening

De aanloopkosten voor "Dinkelland Werkt" vertoonden uiteindelijk meerkosten van € 35.000.

Huur voormalig gemeentehuis Weerselo

Incidentele meevaller verhuur aan woningbouwvereniging.

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren

Budgettair neutrale afwijkingen

Leader

Er lopen nog twee Leader projecten die afgerekend moeten worden.

- Hemel en aarde Cosmos te Lattrop
- Dorpsplein Saasveld

Twee aanvragen wachten nog op goedkeuring

- Stimuland: zonnepanelen bij 14 agrariërs in Dinkelland
- Stichting Noord Deurningen: Businesscase ontwerp biogassysteem voor Noord Deurningen

Het huidige Leader project loopt tot einde 2013. In 2012 is € 20.000 uitgegeven. Per ultimo 2012 is nog € 242.000 beschikbaar (reserve majeure projecten). Per dezelfde datum bedragen de geormerkte bijdragen over 2013 € 140.000.

Klooster, tuin, parkeren

De overeenkomst met de projectontwikkelaar is zoals bij u bekend verlengd. Financieel gezien is de begrote verkoopopbrengst (netto € 196.000) van de Radboudzalen nog niet gerealiseerd. Die kon derhalve in 2012 niet aan de reserve majeure projecten worden toegevoegd.

Revitalisering industrieterreinen

De Mors

De totale uitgaven tot en met 2012 bedragen ongeveer € 600.000. Het project loopt tot einde 2013 met een mogelijke verlenging tot eind 2014. Totale (gewijzigde) begroting ca. € 2,4 miljoen. Nog uit te geven door gemeente, provincie en derden ca. € 1,8 miljoen.

Kloppendijk/Sombeek

Uitgegeven ca. € 140.000 totale begroting ca. € 775.000, nog uit te geven tot einde 2013 € 635.000 (groen, bewegwijzering, infrastructuur).

Echelpoel

Gemaakte kosten ca. € 20.000, totale begroting € 200.000. Restbedrag uit te geven in 2012/2013 € 180.000 (groen, bewegwijzering, infrastructuur).

Fiets en wandelpaden

Voor het Nationaal Landschap Noordoost Twente is een gebiedsprogramma opgesteld. Eén van de opgaven binnen het gebiedsprogramma was het uitbreiden of het verbeteren van de kwaliteit van 7,5 kilometer fietspad en 15 kilometer wandelpad. Inmiddels is 6,5 kilometer fietspad aangelegd. De resterende kilometer fietspad wordt in 2013 aangelegd. Hetzelfde geldt voor de te realiseren kilometers wandelpad.

De aanbesteding van de aangelegde fietspaden is gunstiger uitgevallen dan geraamd. Daarmee is een restantbudget beschikbaar, ook rekening houdend met de nog te verwachten kosten. Hiervan is 75% afkomstig van de provincie. Dit budget kon behouden blijven als de gemeente met een goed voorstel van projecten komt ter versterking van het recreatief-toeristisch product en die passen binnen het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. Het voorstel betreft de toeristische bewegwijzering in het buitengebied, de toeristische centrumbewegwijzering, 1,5 kilometer extra fietspad in relatie tot het fietsnetwerk, 2 kilometer extra wandelpad in relatie tot het wandelnetwerk. Het betreffen projecten die op de planning stonden en die nu met een relatief kleine bijdrage van de gemeente kunnen worden uitgevoerd. Het voorstel is inmiddels goedgekeurd door de provincie. De projecten worden eind 2013 afgerond. Netto blijft per ultimo 2012 vanuit de reserve majeure projecten een bedrag van ongeveer € 101.000 beschikbaar.

Kunst op rotondes

De reserve kunst bevat nog een bedrag van € 100.000 bestemd voor kunst op rotondes. In 2011 is besloten hiervan € 33.000 te besteden voor de rotonde Oldenzaalsestraat-Scandinaviëroutte. De inrichting van die rotonde is gekoppeld aan het project Natura Docet Wonderryck Twente. Een kunstenaar heeft samen met de landschaparchitect van de buitenruimte een aantal ontwerpen gemaakt van 3 kunstobjecten in de landschapstuin bij Wonderryck. Eén kunstobject komt op de rotonde. De voorbereidende werkzaamheden zijn in het begin van 2013 gestart. Voor de zomer 2013 is de rotonde ingericht en staat er een mooi kunstwerk. Financieel technisch blijft het gehele bedrag in 2012 in genoemde reserve.

Verkoop perceel Brandlicherweg te Denekamp

Dit perceel is verkocht voor € 200.000 na aftrek van kosten. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve vastgoed.

4. Ontwikkeling en zorg

Programmaveld 4 Ontwikkeling en Zorg (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	18.414	21.634	20.060
Baten aanvaard beleid	4.066	6.492	5.040
Resultaat voor bestemming	-14.348	-15.142	-15.020
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.256	3.211	1.211
- beschikking	1.958	4.401	2.010
Resultaat na bestemming	-13.646	-13.952	-14.221

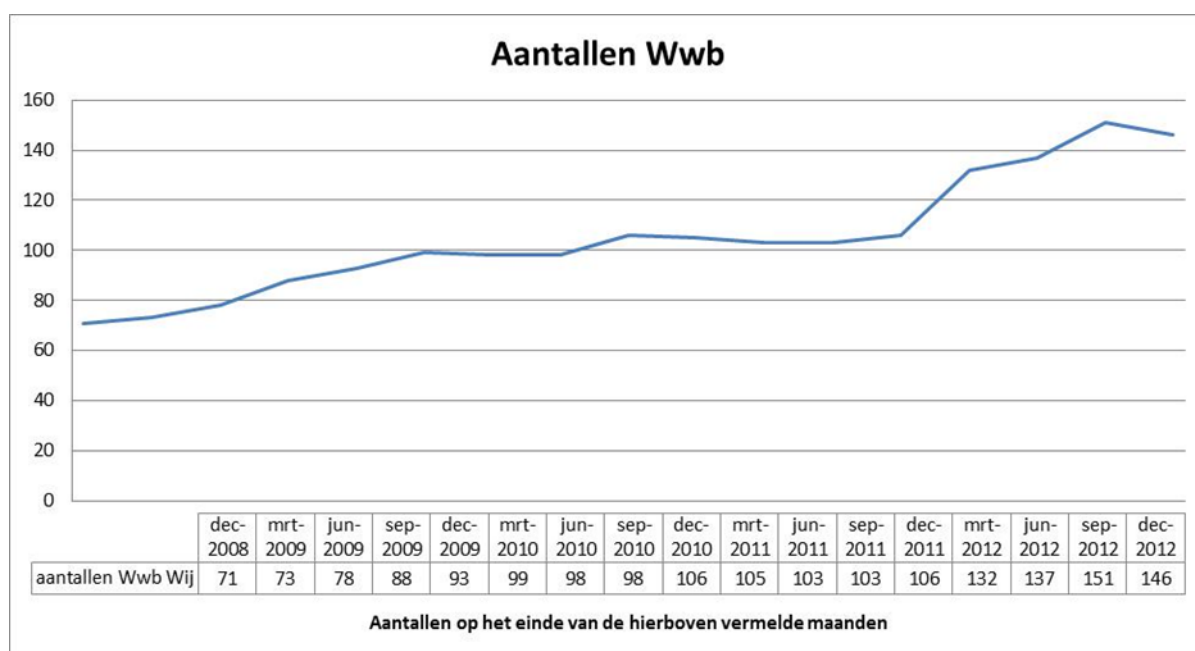
Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 269.000 wordt verklaard door:

• Uitkeringen WWB, IOAW en IOAZ	-	€	95.000
• Participatiebudget	-	€	30.000
• Wmo (hulp bij het huishouden, vervoers-, woon- en rolstoelvoorzieningen)	+	€	375.000
• Subsidie Wmo	-	€	30.000
• Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	-	€	85.000
• Personele uren	-	€	221.000
• Overige	-	€	183.000
Totaal	-	€	<u>269.000</u>

Uitkeringen WWB, IOAW en IOAZ

De uitkeringen komen over 2012 uit op een nadeel van € 95.000. Door de economische recessie is de instroom van uitkeringsgerechtigden fors hoger als verwacht. Vanwege de overschrijding van het budget zal over 2012 een aanvullende vergoeding worden aangevraagd bij het Ministerie. De toekenning hiervan is niet zeker, omdat deze moet voldoen aan een aantal voorwaarden.

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de aantallen "Wet werk en bijstand" en de "Wet investeren jongeren".



Participatiebudget

Het participatiebudget heeft over 2012 een nadeel opgeleverd van € 30.000. Oorzaak hiervan is dat de kosten van participatievoorzieningen (re-integratie, educatie en inburgering) € 105.000 hoger zijn dan begroot. Daar staat tegenover dat er een bijdrage is ontvangen van het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA) van € 40.000 wat niet begroot was. Daarnaast is er nog een afrekening ontvangen inzake inburgering 2009 voor een bedrag van € 25.000. Ook is € 10.000 verhaald op debiteuren.

Wmo (hulp bij het huishouden, vervoers-, woon- en rolstoelvoorzieningen)

De WMO heeft dit jaar een voordeel opgeleverd van € 375.000. Het product WMO is verdeeld in 4 onderdelen:

- WMO hulp bij het huishouden heeft een voordeel opgeleverd van € 340.000. Een verklaring hiervoor is dat de ontvangsten uit eigen bijdrage € 200.000 hoger is dan begroot. Diverse PGB gelden ten behoeve van de huishoudelijke hulp zijn teruggevorderd. Daarnaast zijn er minder bijdragen verstrekt, wat een voordeel heeft opgeleverd van € 75.000. Ook bij de begeleiding AWBZ pakketmaatregel is € 57.000 minder uitgegeven. Overige voordelen zijn € 13.000;
- Wmo woonvoorzieningen heeft een voordeel opgeleverd van € 70.000. Enkele aanvragen voor woonvoorzieningen zijn ingediend, maar nog niet daadwerkelijk tot uitvoer gebracht;
- Wmo vervoersvoorzieningen heeft een nadeel € 70.000;
- Wmo rolstoelvoorzieningen heeft een voordeel € 25.000.

Subsidie Wmo

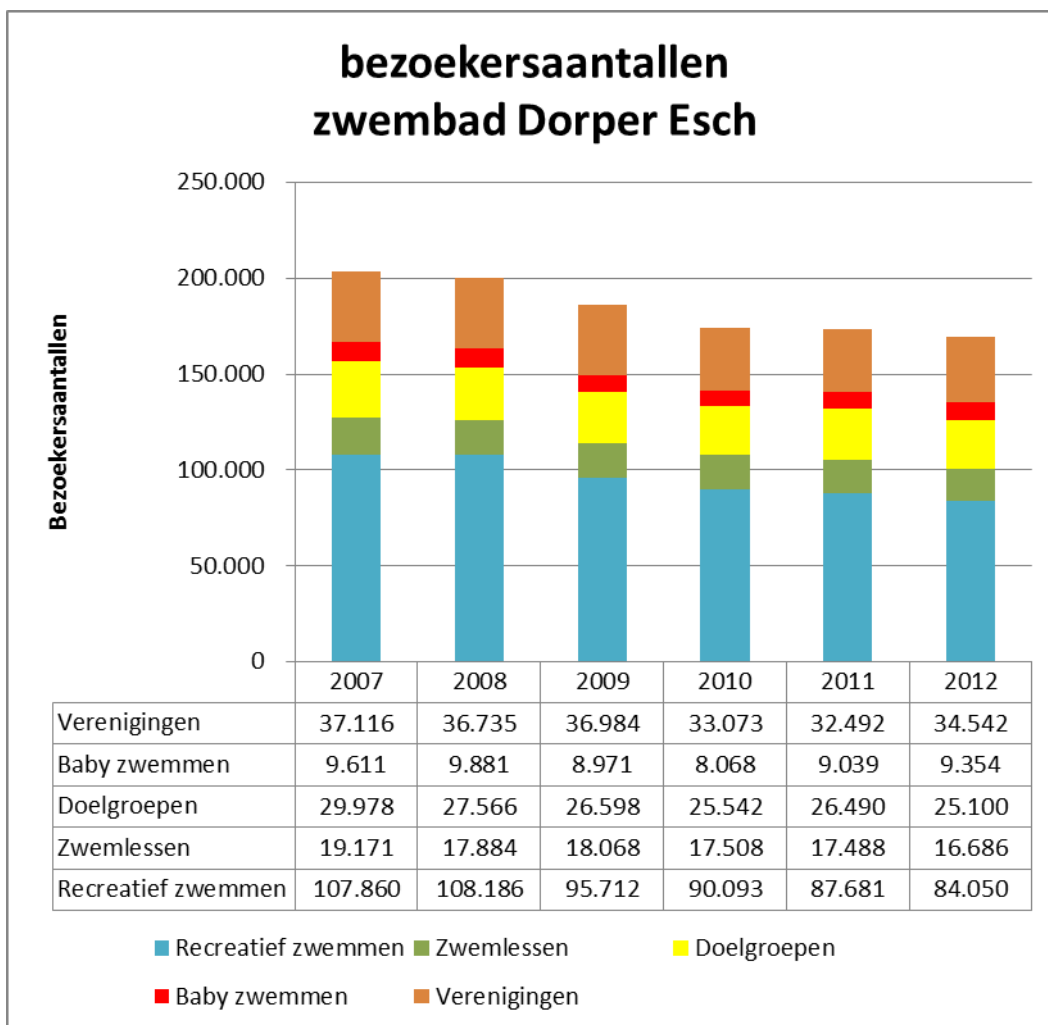
Het aantal aanvragen inzake subsidies van maatschappelijk werk is hoger dan verwacht. Daardoor zijn er meer voorschotten uitbetaald dan begroot. Er moet overigens over 2012 nog een definitieve afrekening plaatsvinden.

Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)

Voor 2012 is de bijdrage van het Ministerie te hoog ingeschat. De gemeente heeft € 125.000 minder ontvangen dan verwacht. Daarnaast zijn de aflossingen van de verstrekte geldleningen € 95.000 hoger dan begroot. Oorzaak hiervan is dat de incassoratio is verhoogd. Ook zijn de verstrekte kredieten aan het ROZ te laag ingeschat. Dit heeft te maken met de economische crisis. Gevestigde zelfstandigen hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot tijdelijke ondersteuning van de gemeente.

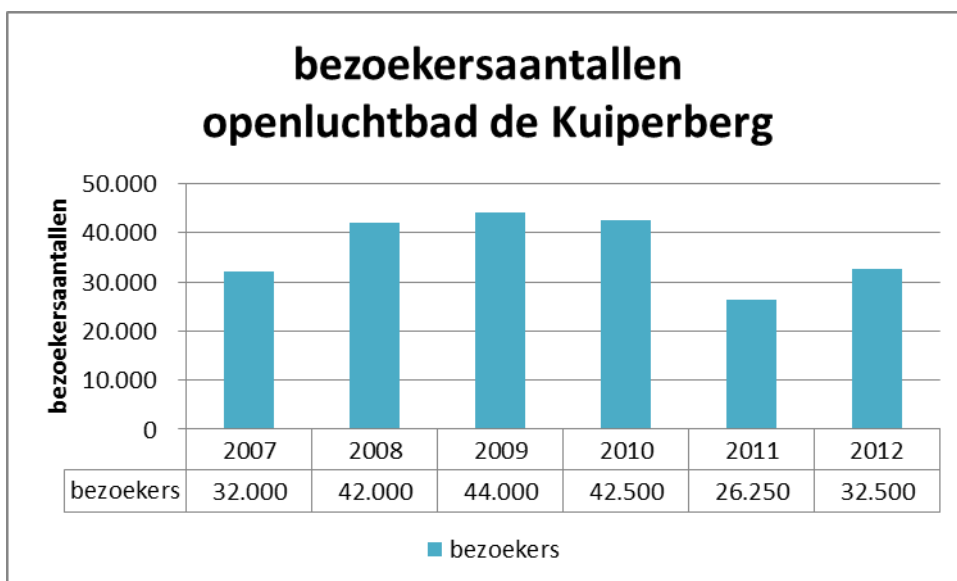
Zwembad Dorper Esch

Over het algemeen verliepen de exploitatielasten en -baten volgens de prognoses van de begroting. Bijvoorbeeld de energielasten van Dorper Esch bleven nagenoeg gelijk aan de begroting. Ook de entreegelden vertonen praktisch geen afwijking ten opzichte van de raming. Hieronder een overzicht van de bezoekersaantallen van de laatste 6 jaar.



Zwembad de Kuiperberg:

Zwembad de Kuiperberg blijft met zijn bezoekersaantallen afhankelijk van de weersomstandigheden.



5. Leefomgeving

Programmaveld 5 Leefomgeving (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	9.069	10.789	9.611
Baten aanvaard beleid	5.598	6.125	5.491
Resultaat voor bestemming	-3.471	-4.664	-4.120
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	-7	283
- beschikking	897	2.529	989
Resultaat na bestemming	-2.574	-2.129	-3.414

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 1.285.000 wordt verklaard door:

• Personele uren	-	€	273.000
• Beschikking reserves geraamd op programmaveld leefomgeving moet zijn programmaveld mobiliteit	-	€	910.000
• Overige verschillen	-	€	102.000
Totaal	-	€	<u>1.285.000</u>

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door meer uren ruimtelijke ordening en extra inzet op het gebied van milieu, natuurbescherming en openbaar groen.

Beschikking reserves geraamd op programmaveld leefomgeving moet zijn programmaveld mobiliteit

Op dit programmaveld heeft per abuis een aframing van de beschikking over reserves plaatsgevonden wat thuis hoort op het programmaveld mobiliteit.

Budgetneutrale afwijkingen

Bezoekerscentrum Natura Docet Wonderryck Twente

In programma Economie en toerisme is de status van dit project weergegeven. In de begroting 2012 is uitgegaan van volledige financiële afwikkeling in 2012. Uiteindelijk is er € 418.000 in 2012 onttrokken aan de reserve majeure projecten. Voor de afwikkeling in 2013 is nog € 786.000 beschikbaar.

Kulturhus Ootmarsum (gedeeltelijk onderdeel van ILG nationaal landschap)

Het kulturhus Ootmarsum zal in 2013 zijn gerealiseerd. Initiatief hiervoor ligt bij de KONOT/de Meander Ootmarsum. In 2012 is daardoor geen bedrag onttrokken aan de reserve majeure projecten.

Dorpsplan plus Lattrop

Er is een 3D presentatie gepresenteerd aan de Dorpsraad in maart 2013. In april zijn de omwonenden geïnformeerd. Daarna zal er gestart worden met realisatie/aanpassen bestemmingsplan en gaan we met en architect aan de slag. Het Höske is ondertussen in de verkoop, zoals bij u bekend zal de opbrengst gedeeltelijk worden gebruikt als dekking voor de bouw van de gymzaal. Financieel gezien is er geen mutatie op de reserve majeure projecten.

Multi Functionele Accommodatie (MFA) Deurningen

Ten behoeve van de MFA Deurningen is een bestemmingsplanwijziging doorgevoerd. In 2012 is door het bestuur van de MFA een pas op de plaats gemaakt vanwege de financiële haalbaarheid van de plannen. Door het bestuur van de MFA is besloten een studie te doen naar een MFA in afgeslankte vorm. Deze studie was in 2012 nog niet afgerond. Voor dit programmaveld betekende dit dat de reserve majeure projecten niet is aangesproken voor een bedrag van € 100.000.

Kulturhus Denekamp

In de begroting was rekening gehouden met een boekwinst van € 710.000 uit de verkoop van de "van der Heydenstraat" (voormalige huishoudschool) te Denekamp. Deze verkoop is in 2012 nog niet gerealiseerd. In 2012 is er meermaals met een potentiële koper gesproken en gekeken naar de ontwikkelmogelijkheden en afzet van de locatie. Dit heeft geleid tot een bod eind 2012. Dit bod wordt momenteel getoetst en bij akkoord kan er een transactie plaatsvinden.

Voor deze locatie is tevens contact met de provincie over mogelijke subsidies, hierover zal in combinatie met een mogelijke transactie begin 2013 duidelijkheid komen. In 2012 hebben we de boekwinst nog niet kunnen toevoegen aan de reserve majeure projecten.

Kulturhus Weerselo (onderdeel ILG-nationaal landschap)

Het Kulturhus gaat door in de vorm van een Kulturhus zonder hus. In 2012 is de reserve majeure projecten niet aangesproken. De verwachting is dat het kulturhus in 2013 zijn beslag zal krijgen. Het gaat om € 100.000.

Gebiedsuitwerkingen (onderdeel ILG-nationaal landschap)

In 2012 is € 9.000 uitgegeven voor de gebiedsmakelaar. Dat bedrag is in de jaarschijf 2012 ten laste van de reserve majeure projecten gebracht. Het resterende bedrag wordt doorgeschoven naar 2013.

Stadsbeek (onderdeel ILG-nationaal landschap)

In 2012 zijn we gestart met het ontwerp door middel van het organiseren van de inloopsessies. Naar aanleiding van deze sessies is een voorlopig ontwerp gemaakt dat in april 2013 is gepresenteerd aan de inwoners van Ootmarsum. In mei wordt het definitieve ontwerp vastgesteld en de vergunningsprocedure opgestart zodat na de zomervakantie de aanleg van start kan gaan. In 2012 is zoals bij de begroting voorzien, een bijdrage van € 80.000 ontvangen van de projectontwikkelaar. Per saldo is de reserve majeure projecten in de jaarschijf 2012 niet is aangesproken voor een bedrag van € 295.000. In 2013 is daarnaast € 20.000 beschikbaar.

't Stift (onderdeel ILG-nationaal landschap)

In 2012 is € 30.000 uitgegeven. Een bedrag van € 24.000 is ontvangen van de provincie. Dit betekent dat de reserve majeure projecten niet is aangesproken voor een bedrag van € 34.000.

Verbinding Meijerij

Dit project is in 2012 nog niet uitgevoerd, zodat geen bedrag is onttrokken aan de reserve majeure projecten.

Afval

In 2012 was sprake van lagere kosten inzameling huishoudelijk afval, afvalbrengpunt, papier en klein chemisch afval. In plaats van de begrote onttrekking (€ 64.000) van de reserve afval hebben we in werkelijkheid een bedrag kunnen toevoegen aan genoemde reserve (€ 200.000).

Riolering

De kosten van gemalen vielen hoger uit dan begroot. Daarentegen vielen de kosten van vervanging en onderhoud lager uit. Per saldo liepen de kosten grotendeels in de pas met begroting. De onttrekking viel maar € 9.000 hoger uit dan in eerste instantie was begroot.

6. Mobiliteit

Programmaveld 6 Mobiliteit (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	5.536	11.459	5.847
Baten aanvaard beleid	66	416	150
Resultaat voor bestemming	-5.470	-11.043	-5.697
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.465	1.465	415
- beschikking	1.969	6.619	1.617
Resultaat na bestemming	-4.966	-5.889	-4.494

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 1.395.000 wordt verklaard door:

• Vrijval reserves t.b.v. Dusinksweg	+ €	700.000
• Verkeersveiligheid	- €	60.000
• Personele uren	- €	78.000
• Beschikking reserves geraamd op programmaveld leefomgeving moet zijn programmaveld mobiliteit	+ €	910.000
• Overigen	- €	77.000
Totaal	€	<u>1.395.000</u>

Vrijval reserves t.b.v. Dusinksweg

In de analyse van programma wonen hadden we al een opmerking geplaatst over de begrote bijdrage van € 700.000 uit de reserve grondexploitatie en de reserve bovenwijkse voorzieningen t.b.v. de reserve Dusinksweg. Door gewijzigde besluitvorming (restant 1e fase wordt nu gedekt uit reserve majeure projecten) heeft deze boeking niet plaatsgevonden. Onder de hieronder vermelde bugettair neutrale afwijkingen treft u een nadere toelichting over de Dusinksweg aan.

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het extra wegenonderhoud in 2012.

Beschikking reserves geraamd op programmaveld leefomgeving moet zijn programmaveld mobiliteit

Zoals bij programmaveld leefomgeving toegelicht heeft per abuis een aframing van de beschikking over reserves plaatsgevonden, terwijl deze thuis hoort op het programmaveld mobiliteit.

Budgettair neutrale afwijkingen

Dorpsplan plus Saasveld

Per saldo is in 2012 € 56.000 meer uitgegeven dan begroot. Dat betekent voor dit project echter geen overschrijding, omdat we in 2013 nog subsidiebijdragen ontvangen voor dit project. Ook na 2012 zullen nog kosten worden gemaakt die deels worden gesubsidieerd. Per saldo verwachten we dit project uiteindelijk af te sluiten met een positief saldo. Voor de jaarschijf 2012 wordt de reserve majeure projecten tijdelijk extra aangesproken voor een bedrag van € 56.000.

Euowerft

Zoals bekend bevond dit project zich in 2012 in een voorbereidende fase, waardoor er in 2012 geen uitgaven zijn gedaan. Voor dit programmaveld betekende dit dat de reserve majeure projecten niet is aangesproken voor een bedrag van € 364.000.

Herinrichting Vledderstraat-Brinkstraat Denekamp (1e en 2e fase)

De herinrichting van de 1e fase is afgesloten. De 2e fase zal naar verwachting in 2015, na realisering van het zorgcomplex St Joseph, worden opgepakt. Een bedrag van ruim € 180.000 zal dus niet eerder dan in 2015 ten laste van de reserve majeure projecten komen.

Dorpsplan Plus Deurningen

Vanwege vertraging in de kapaanvraag van bomen langs de Kerkweg in Deurningen lukte het niet om voor 1 januari 2013 de werkzaamheden uit te voeren. Het restant bedrag van € 41.000 wordt doorgeschoven naar 2013.

Dusinksweg

In 2012 zijn de werkzaamheden nog niet gestart. Dit betekent dat de reserve majeure projecten in de jaarschijf 2012 niet is aangesproken voor een bedrag van € 350.000. Nadat in april 2013 het bestemmingplan is vastgesteld kan gestart worden met de aanleg van de 1e fase van de herprofilering van de Dusinksweg.

Rondweg Weerselo

Voor de rondweg Weerselo is een budget opgenomen van € 250.000 welke wordt gedekt uit de reserve grondexploitatie. Doordat in 2012 nog niets is uitgegeven, hoefde ook niet uit de reserve majeure projecten te worden gedekt.

Fietstunnels Ensink en Oostzijde en de landbouwroute Siemertstraat-Abdijweg

Hetzelfde geldt voor de gelden die vanuit de reserve majeure projecten worden gedekt. Dit houdt verband met de bij u bekende vertraging in de aanleg van de rondweg. De in de jaarschijf 2012 beschikbaar gestelde bedragen, totaal € 1.540.000, worden doorgeschoven naar 2013.

Centrumplein Weerselo

De planvoorbereiding verloopt trager dan verwacht omdat we wat meer tijd nodig hebben om tot een goede afstemming te komen met de ondernemers. In 2012 zijn hoofdzakelijk advieskosten gemaakt. Een bedrag van € 1.802.000 wordt doorgeschoven naar 2013.

Nordhornsestraat Denekamp

In 2012 is niets uitgegeven. In de programmaverantwoording, passage B2, hebt u de kennis kunnen nemen van de actuele status van dit project. Voor dit programmaveld betekende dit dat de reserve majeure projecten, in tegenstelling tot de begroting 2012 niet is aangesproken voor een bedrag van € 408.000.

7. Burger en bestuur

Programmaveld 7 Burger en Bestuur (bedragen x € 1.000)	begroting 2012	begroting na wijziging	rekening 2012
Lasten aanvaard beleid	3.847	5.432	6.173
Baten aanvaard beleid	457	444	665
Resultaat voor bestemming	-3.390	-4.988	-5.508
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	500
- beschikking	0	1.235	1.805
Resultaat na bestemming	-3.390	-3.753	-4.203

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 450.000 wordt verklaard door:

• Burgemeester en wethouders	- €	106.000
• Personele uren	- €	83.000
• Mutaties reserves	- €	229.000
• Overige	- €	32.000
Totaal	- €	<u>450.000</u>

Burgemeester en wethouders

Op basis van de actuariële waarde berekeningen hebben we € 106.000 extra moeten storten in de pensioenvoorziening voor ex-wethouders.

Personele uren

Bij dit programmaveld hebben wij te maken met verschillen op begrote en werkelijk uren. De overschrijding betreft voornamelijk het product bestuurlijke samenwerking.

Mutaties reserves

De beschikking voor vakantie en verlof is € 372.000 lager dan geraamd. Daarnaast is € 143.000 op dit programmaveld voor dekking kapitaallasten beschikt, dat ten gunste van een ander programmaveld had moeten komen.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	begroting 2012			begroting 2012 na wijz.			rekening 2012		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	5.993	0	5.993	6.029	0	6.029	6.048	26	6.022
Algemene uitkeringen	20.464	0	20.464	20.618	0	20.618	21.001	0	21.001
Dividend	379	0	379	19	0	19	19	0	19
Saldo Financieringsfunctie	1.827	230	1.597	2.163	230	1.933	2.355	192	2.163
			0			0			
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.277	272	1.005	1.294	582	711	1.976	0	1.976
	1.277	272	1.005	1.294	582	711	1.976	0	1.976
Onvoorzien	0	40	-40	0	9	-9	0	0	-0
	0	40	-40	0	9	-9	0	0	-0
Resultaat voor bestemming	29.940	542	29.398	30.123	821	29.302	31.399	218	31.181
Mutaties reserves	1.562	4.890	-3.328	2.583	1.489	1.094	3.048	2.764	284
Resultaat na bestemming	31.502	5.432	26.070	32.706	2.310	30.396	34.446	2.982	31.464

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 1.069 .000 wordt verklaard door:

• Impuls Brede scholencombinatiefuncties	+ €	106.000
• Renteopbrengsten	+ €	230.000
• Saldo kostenplaatsen	+ €	647.000
• Mutaties reserves	- €	217.000
• Overige	+ €	303.000
• Totaal	+ €	<u>1.069.000</u>

Impuls Brede scholen combinatiefuncties

De in de junicirculaire 2012 aangekondigde "Brede impuls combinatiefuncties" richt zich op de realisatie van combinatiefuncties, inclusief buurtsportcoaches. Deze impuls betreft de bestaande Impuls brede scholen, sport en cultuur, uitgebreid met de inzet van buurtsportcoaches vanuit het VWS-programma Sport en bewegen in de buurt.

In 2012 zijn er nog geen uitgaven gedaan op dit gebied. De lasten waren echter wel met ingang van 2012 structureel begroot. In 2012 zijn geen uitgaven gedaan waardoor een bedrag van € 106.000 ten gunste van het rekeningresultaat komt.

Renteopbrengsten

De lagere opbrengsten en/of lagere kosten van € 152.000 kunnen als volgt worden verklaard:

• Rentevergoedingen verkoop onroerend goed	+ €	141.000
• Overige rentevergoedingen	- €	89.000
	- €	<u>230.000</u>

Saldo kostenplaatsen

Het verschil op saldo kostenplaatsen van € 647.000 wordt veroorzaakt door:

• Kostenplaats centrale gemeentewerf overschrijding welke voornamelijk wordt veroorzaakt door niet geraamde uren buitendienst.	-	€	93.000
• De tractiemiddelen laten een nadelig saldo zien dit wordt voornamelijk veroorzaakt door te laag geraamde brandstofkosten.	-	€	39.000
• De hoofdkostenplaats Financiën laat een voordeel zien van € 98.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere studiekosten € 15.000, hogere ontvangsten boete invordering € 13.000 en hogere doorberekening uren aan exploitatie € 70.000.	+	€	98.000
• Hoofdkostenplaats Maatschappelijke Zorg laat een voordeel zien. Dit wordt veroorzaakt door een niet geraamde opbrengst wegens detachering personeel € 23.000, lagere salariskosten € 10.000 en hogere doorberekende uren aan exploitatie € 154.000.	+	€	191.000
• De hoofdkostenplaats Vergunningen sluit met een nadeel van € 211.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere salariskosten, voordeel € 88.000 en minder doorberekende uren aan de exploitatie nadeel € 305.000.	-	€	211.000
• Het voordelige saldo van de hoofdkostenplaats Ontwikkeling wordt veroorzaakt door lagere salariskosten € 10.000 en hogere doorberekende uren aan de exploitatie	+	€	599.000
• De hoofdkostenplaats Openbare Ruimte is afgesloten met een voordelig resultaat van € 115.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personele lasten dan geraamd, voordeel € 82.000.	+	€	115.000
• De overschrijding van de kostenplaats Faciliteiten wordt voor namelijk veroorzaakt door € 42.000 hogere telefoonkosten.	-	€	64.000
• Overige	+	€	51.000
Totaal	+	€	<u>647.000</u>

Mutaties reserve

Het negatieve resultaat op reserves ad € 217.000 wordt veroorzaakt door:

• Kapitaallasten brandweer zijn geboekt op algemene denkkingsmiddelen in plaats van programmaveld veiligheid	-	€	88.000
• Beschikking Essentgelden is abusievelijk verantwoord op programmaveld Economie en toerisme	-	€	150.000
• Overige	+	€	21.000
Totaal		€	<u>217.000</u>

Onvoorziene uitgaven

In de primitieve begroting is onder de algemene dekkingsmiddelen een bedrag van € 40.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. De raming van deze post is gebaseerd op € 1,50 per inwoner. In de loop van het jaar is het budget afgeraamd voor:

Beschikbaar op 1 januari 2012		€	40.000
Boekje gedichten	€	1.500	
2 ^e Kamerverkiezingen	€	<u>30.000</u>	
Besteed in 2012		€	<u>31.500</u>
Restant budget		€	<u>8.500</u>

Budgetneutrale afwijkingen

Bespaarde rente

De toevoeging bespaarde rente aan reserves is € 155.000 hoger dan begroot. Dit leidt tot een meevaller op 'saldo financieringsfunctie' en eenzelfde tegenvaller op 'mutaties reserves', die per saldo budgettair neutraal is.

Bovenformatief

In de begroting 2011 was rekening gehouden met een onttrekking van € 196.000 ten laste van diverse reserves. In werkelijkheid hoefde maar € 91.000 aan de reserves onttrokken te worden.

FPU

In de begroting 2011 was rekening gehouden met een onttrekking van € 100.000 ten laste van de reserve. In werkelijkheid hoefde maar € 86.000 aan de reserve onttrokken te worden.

Studiekosten

In de begroting 2011 was rekening gehouden met een onttrekking van € 101.000 ten laste van reserve flexibel personeelsbeleid. In werkelijkheid hoefde maar € 57.000 aan de reserve onttrokken te worden.

Digitalisering archieven

In de begroting 2011 was rekening gehouden met een onttrekking van € 250.000 ten laste van de reserve Digitalisering bouwvergunningen. In de jaarschijf 2012 is uiteindelijk € 46.000 onttrokken aan genoemd reserve.

Informatievoorziening en automatisering

Op de kostenplaats automatisering ontstond een voordelig saldo van met name kapitaallasten. Dit is met name ontstaan doordat investeringen zijn uitgesteld in afwachting van de start van Noaberkracht in 2013. € 218.000 is toegevoegd aan de reserve ICT plan/dienstverleningsconcept.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In het raadsbericht van 29 januari 2013 hebben we u geïnformeerd over de decembercirculaire. Deze beperkte zich tot richtinggevend nieuws over de effecten van het regeerakkoord. Conclusie was dat met name de financiële vertaling van de effecten ontbrak om op micro-niveau de gevolgen van het regeerakkoord 2012 voor onze gemeente te kunnen afleiden.

Nu we terugkijken op de middelen die we in 2012 ontvingen deden zich na publicatie van het raadsbericht nog een aantal extra positieve effecten voor over de uitkeringen over de jaren 2010 tot en met 2012.

Algemene uitkering 2010:

Na het in bovengenoemd raadsbericht genoemde voordeel over 2010 van € 14.000 is er nog eens € 14.000 extra ontvangen van het ministerie. In totaal gaat het dan om € 28.000 over 2010 die ten gunste van de jaarschijf 2012 kwam.

Algemene uitkering 2011:

Na de in het raadsbericht genoemde voordeel dat voor 2011 was opgelopen naar € 351.000 ontvingen we van het ministerie voor 2011 ook nog eens € 14.000. In totaal is van het boekjaar 2011 dan een bedrag van € 365.000 geregistreerd in het boekjaar 2012.

Algemene uitkering 2012:

In het raadsbericht hadden we geconstateerd dat Macro-economische effecten, een eenmalige bijdrage in de transitiekosten "Regionale Uitvoeringsdiensten" en het definitief worden van variabelen waarmee de algemene uitkering worden berekend een positieve invloed van € 140.000 hadden op de uitkering over 2012. Uiteindelijk wijkt het werkelijke bedrag niet veel af van het begrote bedrag.

Gezien de zware jaren die gaan komen, en conform de consequente gedragslijn die we hebben ingezet in de begroting, stellen we voor de voordelen over 2010 t/m 2012 te doteren aan de egaliseringsreserve algemene uitkering. We verwachten in de loop van 2013 negatieve correcties op het jaar 2012. Als deze concreet worden zullen we uiteraard voorstellen de egaliseringsreserve algemene uitkering als buffer aan te spreken.

Incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2012 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van -/- € 245.000. Hierover bent u geïnformeerd van raadsplan 2012 t/m najaarsbericht 2012. In werkelijkheid is er sprake van een saldo van -/- € 71.000. Er is sprake van een negatief saldo als de incidentele lasten hoger zijn dan de incidentele baten. Structureel gezien is dit een positieve ontwikkeling.

De belangrijkste incidentele baten en lasten betreffen (bedragen afgerond op € 1.000):

- onttrekking rekeningresultaat 2008 (€ 485) ten gunste van 2012 (uit algemene reserve);
- onderhoud wegen i.v.m. vorstschade (€ 415)
- baten en lasten voorgaande jaren;
- onvoorzien;
- grondexploitatie (budgettair neutraal, reserve/winst of verliesneming);
- majeure projecten (budgettair neutraal, reserve majeure projecten);
- verkoop Scheepersschool (budgettair neutraal)
- extra dividend Cogas (budgettair neutraal)
- onderzoek Dorper Esch (uit Algemene Reserve);
- Friciekosten Noaberkracht Dinkelland-Tubbergen;
- meerjarig onderhoudsplan gebouwen (MOP);
- budgetoverheveling (budgettair neutraal).

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2012 weergegeven. Opnieuw afgerond op € 1.000.

programma	Begroting/Werkelijk	lasten	baten	toevoeging reserve	beschikking reserve	saldo incidentele lasten en baten
1 Wonen	Begroting	11.649	12.021	12.007	11.549	-86
	Werkelijk	7.383	6.429	6.493	7.383	-64
2 Veiligheid	Begroting	76	749	749	76	0
	Werkelijk	76	919	919	76	0
3 Economie & Toerisme	Begroting	1.624	542	0	1.051	-31
	Werkelijk	268	2.355	2.315	202	-25
4 Ontwikkeling & Zorg	Begroting	3.253	2.235	0	976	-42
	Werkelijk	1.258	489	0	761	-8
5 Leefomgeving	Begroting	1.784	800	0	995	11
	Werkelijk	204	196	0	19	11
6 Mobiliteit	Begroting	6.996	350	415	6.646	-415
	Werkelijk	1.835	77	415	1.764	-409
7 Burger & Bestuur	Begroting	1.320	0	0	1.320	0
	Werkelijk	1.390	175	0	1.215	0
Algemene Dekkingsmiddelen	Begroting	832	0	0	1.317	485
	Werkelijk	478	0	0	963	485
Algemene uitkering	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Dividend	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Lokale heffingen	Begroting	0	-28	0	0	-28
	Werkelijk	26	-3	0	0	-29
Onvoorzien	Begroting	40	0	0	0	-40
	Werkelijk	32	0	0	0	-32
Overige algemene dekkingsmiddelen	Begroting	100	0	0	0	-100
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Eindtotaal Begroting		27.673	16.669	13.171	23.930	-245
Eindtotaal Werkelijk		12.950	10.637	10.142	12.383	-71

4.5. Balans per 31 december 2012

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000,--)		2012	2011		2012	2011
ACTIVA				PASSIVA		
Vaste activa				Vaste passiva		
Immateriële vaste activa				Eigen vermogen		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio/disagio			0	1	Reserves	
					Algemene reserve	4.409 8.119
					Bestemmingsreserves	44.638 45.767
					Resultaat na bestemming	1.724 751
						50.771 54.637
Materiële vaste activa				Voorzieningen		
Investerings met een economisch nut					Verplichtingen, verliezen en risico's	
a. gronden uitgegeven in erfpacht			165	165		3.524 1.546
b. overige investeringen met economisch nut			56.486	56.445		0 317
Investerings met maatschappelijk nut			3.047	2.249		
			59.698	58.859		3.524 1.863
					Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	
Financiële vaste activa					a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	
Kapitaalverstrekking aan:						1.352 1.352
a. deelnemingen			2.241	2.527		
b. gemeenschappelijke regelingen			41	41		
					b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.202 23.229
c. Uitzettingen			259	259		
Voorziening uitzetting			-28	-28		28.554 24.581
			231	231		
Leningen aan:						
a. woningbouwcorporaties			944	1.021		
b. Leningen aan deelnemingen			1.006	1.303		
			1.950	2.324		
overige langlopende leningen u/g			9.838	10.274		
bijdr. aan activa in eigendom van derden			207	215		
			14.509	15.612		
Totaal vaste activa			74.207	74.470	Totaal vaste passiva	82.849 81.081
Vlottende activa					Vlottende passiva	
Voorraden					Nettoschulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	
a. gronden niet in exploitatie			1.308	1.364	a. kasgeldleningen	0 0
b. gronden in exploitatie			13.248	11.742	b. bank- en giroaldi	8.000 648
c. overige voorraden			2.607	2.628	c. overige schulden	4.506 9.987
			17.163	15.735		12.506 10.636
Uitzettingen looptijd korter dan 1 jaar					Overlopende passiva	
a. vorderingen op openbare lichamen			2.590	2.268		6.141 5.305
b. belastingvorderingen			367	347		
c. overige vorderingen			3.644	1.549		
			6.601	4.164		
Liquide middelen						
a. kas			9	18		
b. bank- en giroaldi			959	467		
			968	484		
Overlopende activa			2.555	2.168		
Totaal vlottende activa			27.288	22.551	Totaal vlottende passiva	18.646 15.941
Totaal activa			101.495	97.021	Totaal passiva	101.495 97.021
					Waarborgsommen en garanties	95.233 94.185

4.6. Toelichting balans per 31 december 2012

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa hebben een meerjarig gebruiksnuddigheid en daarvoor gedane uitgaven worden in beginsel geactiveerd om daarover af te schrijven gedurende de gebruiksduur. Onderscheid wordt gemaakt in immateriële, materiële en financiële activa. Onder immateriële vaste activa wordt verstaan die activa die niet stoffelijk van aard zijn en ook niet als financiële vaste activa kunnen worden gezien. De materiële activa zijn stoffelijk van aard (bijvoorbeeld gebouwen, computers, sportvelden en voertuigen). De financiële vaste activa tenslotte omvatten bijvoorbeeld beleggingen en vorderingen op lange termijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2012	Saldo 31-12- 2011
In erfpacht uitgegeven gronden	165	165
Investerings met een economisch nut uitsluitend maatschappelijk nut	56.486	56.445
Totaal	59.698	58.859

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële activa weer:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2012	Investe- ringen	Desin- vesterings	Bijdragen van derden	afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2012
In erfpacht uitgegeven gronden	165					165
Gebouwen	29.271	870			850	29.291
Gronden en terreinen M.N.*	198					198
Gronden en terreinen E.N.**	7.001					7.001
Grond, weg en waterw.M.N	1.825	414			119	2.120
Grond, weg en waterw.E.N	15.382	557		87	722	15.130
Overige mat.vaste activa E.N.	494	48			74	468
Overige mat.vaste activa M.N.	226	508			5	729
Vervoermiddelen	879	693	33		239	1.300
Duurzame bedrijfsmiddelen E.N	3.418	450			572	3.296
*M.N. maatschappelijk nut **E.N. economisch nut						
Totaal	58.859	3.540	33	87	2.581	59.698

In 2012 hebben er geen afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen plaatsgevonden.

Belangrijke investeringen in materiële vaste activa met economisch nut:

Materiële vaste activa met economisch nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in 2012	restant krediet
Kerkeres bouw en loodgieter	195		195	0
Zorgloket gemeentehuis Dinkelland			251	-251
Rioolvervangingen Kerkeres	390		135	255
Riolering Grotestraat Rossum (GRP)	225	139	102	-16
Tankautospuit post Denekamp	270		243	27
Totaal	1.080	139	926	15

Belangrijke investeringen in materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in 2012	restant krediet
Herstructurering industrieterrein De Mors	817	61	502	254
Straatverlichting, vervanging masten	125	14	111	0
Totaal	942	75	613	254

Begrotingsrechtmatigheid:

Begrotingsrechtmatigheid (bedragen x € 1.000)	geraamd krediet	restant 2012	besteed in dienstjaar	overschrijding
Zorgloket gemeentehuis Dinkelland			251	-251
Riolering Grotestraat Rossum (GRP)	225	139	102	-16
Tennisaccommodatie Ootmarsum, 30 jr	40		67	-27
Tennisaccommodatie Ootmarsum 15 jr	-13		14	-27
Totaal	252	139	434	-321

Bij de rechtmatigheidcontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens het rechtmatigheidskader van de Commissie BBV zijn er situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld.

Zorgloket gemeentehuis Dinkelland

In de begroting 2012 was géén rekening gehouden met de realisatie, bouw- en inrichtingskosten van het zorgloket in het gemeentehuis te Denekamp. Deze investering wordt in 2013 onder andere gedekt door:

2 subsidies van de Provincie Overijssel*1	€	75.000
Mijande Wonen*2	€	87.500
Bijdrage gemeente Dinkelland *3	€	87.500
Totaal financiering	€	<u>250.000</u>

*1 Het gaat om een subsidietoezegging.

*2 Contractueel is vastgelegd dat Mijande Wonen de helft van de investeringslasten minus subsidie zal bijdragen. Ook eventuele meerkosten komen voor rekening van genoemde woningbouwvereniging.

*3 De kapitaallasten van onze gemeente worden gedekt uit het budget Jeugdgezondheidszorguniform.

Het totaalbedrag van de investering en de dekking door genoemde bijdragen en subsidies zullen in 2013 definitief worden.

Riolering Grotestraat Rossum

In verband met verlegging van een gedeelte van de riolering is er meerwerk geweest.

Tennisaccommodatie Ootmarsum

De overschrijding wordt veroorzaakt door de BTW component. Momenteel vinden gesprekken plaats met de belastingdienst om deze alsnog te verhalen.

Financiële vaste activa

De tot de financiële activa behorende vorderingen welke zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2012 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2011	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrijving/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2012
Kapitaalverstrekkingen:					
Deelnemingen	2.526	-300	-15		2.241
Gemeenschappelijke regelingen	41				41
Fin.vaste activa Uitzettingen	260				260
Voorziening Uitzettingen	-28				-28
Leningen aan :					
Woningbouwcorporaties	1.021			77	944
Leningen aan deelnemingen	1.302		296		1.006
	2.323	0	296	77	1.950
Overige langlopende leningen	10.274	15		451	9.838
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	216			9	207
Totaal	15.612	-285	281	537	14.509

Overige langlopende leningen

De toename betreft het verstrekken van 2 startersleningen en een opname hypotheeklening.

Vlottende activa

Gronden niet in exploitatie (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 1-1-2012	Resultaat- neming	Overboeking gronden	Boek- waarde 31-12-2012	Bruto oppervlakte terrein per m ²	Boek- waarde per m ²
Ruilgronden zonder directe bestemming	1.047		-268	779	189.040	4,12
Euro Eiland	315			315	62.945	5,00
Rossum Noord Overig		-102	212	110	36.877	3,00
Drosteweg Saasveld	2		102	104	37.305	2,78
Totaal	1.364	-102	-46	1.308		

Gronden in exploitatie	Boek- waarde 1-1-2012	Overboeking gronden	Investe- ringen	Inkomsten	Winstneming - verliesneming	Boek- waarde 31-12-2012
Sombeek 1 en 2	-36				36	
't Pierik	-374		90	567		-851
De Mors IV	83		2.017			2.100
Brookhuis	1.247		379	354		1.272
Reestman	-128		19	156	150	-114
Echelpoel fase III	1.114		371		-250	1.236
Deurninger Esch	1.695		190		-200	1.686
Veldzijde West	-113		6		107	
De Schil Rossum	574		38	-58	-240	430
Diezelkamp fase 2	-151		-3			-154
Tilligte 1998 fase 2	12		4	88	72	
Sombeek IV	812		41		0	853
Rossum Noord woningbouw	937		48		-125	860
Rossum Noord overig	202	-212	10			

Gronden in exploitatie	Boek- waarde 1-1-2012	Overboeking gronden	Investe- ringen	Inkomsten	Winstneming - verliesneming	Boek- waarde 31-12-2012
Kraakenhof Lattrop	166		9		-30	145
Bornsestraat 9	490		27	540	23	
't Spikkert	3.530		473		-300	3.703
Sportzaal Rossum	12		7			19
Commanderie Ootmarsum	1.567		294	110		1.751
Noord Deurningen fase III	36	94	23			153
Tilligte West	66	72	22			160
Totaal	11.742	-46	4.066	1.757	-757	13.248
Nog te realiseren kosten						32.576
Nog te realiseren opbrengsten						57.593
Nog te verwachten resultaat						11.325
Nog te verwachten resultaat (netto contante waarde per 1-1-2013)						6.994

Overige voorraden

Overige voorraden (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Voorraad gebouwen	2.601	2.601
Grond Brandlichterweg		21
Voorraad geschenken	6	6
Totaal	2.607	2.628

De voorraad gebouwen betreft het klooster Ootmarsum. Het verschil t.o.v. 2011 wordt veroorzaakt door de verkoop van de grond Brandlichterweg.

Vorderingen

Vorderingen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Vordering op openbare lichamen	2.590	2.268
Belastingvorderingen	367	347
Overige vorderingen	3.644	1.549
Totaal	6.601	4.164

De vordering op openbare lichamen betreft een nog te ontvangen bedrag inzake BTW. Bij de overige vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen van € 121.000, welke in mindering is gebracht op het openstaande saldo.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende onderdelen:

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Kas	9	18
Bank	959	467
Totaal	968	485

Overlopende Activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Vooruitbetaalde bedragen	754	769
Nog te ontvangen bedragen	1.801	1.399
Totaal	2.555	2.168

In het bedrag van vooruitbetaalde bedragen is ondermeer de betaling van een perceel grond voor het complex 't Spikkert ad € 334.720 opgenomen waarvan de eigendomsoverdracht nog niet heeft plaatsgevonden.

In het saldo van nog te ontvangen bedragen is opgenomen:

Nog te ontvangen bedragen <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2012
Rente geldleningen	526
Nog op te leggen kohieren belastingen 2012	425
Nog te factureren leges vergunningen	230
Verkoop Bornsestraat	465
Overige	155
Totaal	1.801

PASSIVA

Vaste passiva

Reserves

De reserves vormen het eigen vermogen van de gemeente. Hieronder zijn vermogensbestanddelen begrepen die enerzijds ter vrije beschikking (vrije reserves) staan of waarover al een bestedingsbeslissing is genomen (bestemmingsreserves). De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserves en bestemmingsreserves. Aan enkele reserves is rente toegevoegd voor een bedrag van € 804.000.

Reserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Algemene reserve	4.409	8.119
Bestemmingsreserves	44.638	45.767
Resultaat na bestemming	1.724	751
Totaal	50.771	54.637

Hieronder worden alle mutaties van de reserves en voorzieningen toegelicht:

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Algemene reserve	8.119.468	750.775	4.461.705	4.408.538
Doel/motief: Buffer om in uiterste noodzaak incidentele onverwachte/onvoorziene uitgaven maar ook rekeningtekorten te dekken.				
Beschikking over jaarrekening resultaat 2008			485.000	
Budgetoverheveling 2011			588.000	
haalbaarheidsonderzoek sportcentrum			21.405	
Jaarstukken 2011 dotatie reserve grondexploitatie			150.000	
NJB12 voorziening liquidatie Top Craft			1.656.800	
overheveling naar reserve desintegratieen frictie			500.000	
Rekeningsaldo 2011		750.775		
vakantiegeld 2012			503.500	
verlofdagen 2012			557.000	
Saldo van rekening	750.775		750.775	
Rekeningsaldo 2011			750.775	
Reserve dekking kapitaallasten accommodaties	3.688.555	184.428	143.725	3.729.258
Doel/motief: Dekking kapitaallasten uitvoering accommodatieplan 1992 en verstrekte investeringsbijdragen 1994-1999.				
kapitaallasten			143.725	
Renteberekening reserves-voorzieningen		184.428		

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Reserve bovenwijkse voorzieningen	663.462	35.584		699.046
Doel/motief: De reserve is in het verleden om fiscale motieven ingesteld. De BTW over investeringen in bovenwijkse voorzieningen kon worden teruggevraagd aangezien over de verkochte grond (inclusief een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen)				
afdracht BOVO Brookhuis		6.975		
afdracht BOVO Pierik		9.440		
afdracht BOVO Reestman		3.430		
afdracht BOVO Tilligte 1998		2.470		
Renteberekening reserves-voorzieningen		13.269		
Reserve grondexploitatie	1.762.816	577.882	1.297.016	1.043.682
Doel/motief: Buffer voor activiteiten verband houdend met de exploitatie van gronden voor woningbouw en bedrijfsterreinen.				
Afsluiten Sombeek I en II		35.798		
Afsluiten Tilligte West		76.968		
Afsluiten Veldzijde West		106.890		
afwikkeling complex Bornsestraat		22.970		
Jaarstukken 2011 dotatie res grondexploitatie		150.000		
kosten afgewikkelde complexen 2012			3.118	
niet te activeren kosten ruilgronden			29.290	
rente Drosteweg			2.635	
rente Euroeiland			15.738	
Verliesneming de Schil			240.000	
Verliesneming Deurninger Esch			200.000	
Verliesneming Echelpoel III			250.000	
Verliesneming Kraakenhof			30.000	
Verliesneming Rossum Noord			226.235	
Verliesneming t Spikkert			300.000	
winstneming Reestman		150.000		
Renteberekening reserves-voorzieningen		35.256		
Reserve groenvoorziening	67.625		40.348	27.277
Doel/motief: Reconstructie van openbaar groen uit het gemeentelijk groenplan realiseren				
Uitvoering 2012			40.348	
Reserve kunst	100.000	0		100.000
Doel/motief: Incidenteel realiseren kunstwerken				
Reserve rente egalisatie	902.693	118.032		1.020.724
Doel/motief: Om rentefluctuaties te kunnen beheersen binnen de begroting.				
rente egalisatiereserve 2012		81.924		
Renteberekening reserves-voorzieningen		36.108		

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Reserve digitalisering archief - bestemmingsplannen	320.282	6.406	46.500	280.188
Doel/motief: Dekking inhuur derden om inhaalslag in het archivering van bouwvergunningen te realiseren.				
Digitalisering archieven			46.500	
Renteberekening reserves-voorzieningen		6.406		
Reserve ICT-plan/dienstverleningsconcept	234.811	222.896		457.707
Doel/motief: Implementatie informatieplan en dienstverleningsconcept (organisatieontwikkeling).				
restant kapitaallasten automatisering		218.200		
Renteberekening reserves-voorzieningen		4.696		
Reserve gemeentehuis	636.462	25.458	207.741	454.179
Doel/motief: Het saldo van deze reserve is noodzakelijk om de eerste jaren de hogere lasten van realisatie in eigen beheer ten opzicht van huren te dekken				
verevening gemeentehuis			105.741	
Verkoopopbrengst stadhuis Ootmarsum - Stift			102.000	
Renteberekening reserves-voorzieningen		25.458		
Reserve onderhoud gebouwen	1.501.659	175.000	237.507	1.439.152
Doel/motief: Spreiden van de lasten welke voortvloeien uit het groot onderhoud van diverse gemeentelijke gebouwen (met uitzondering van onderwijsgebouwen).				
Structurele voeding Thero rapportage		175.000		
Uitgaven MOP 2012 (meerjaren onderhoudsplan)			237.507	
Reserve onderwijshuisvesting	271.587	2.129.724	1.170.595	1.230.716
Doel/motief: Gelijkmatige verdeling van lasten betreffende onderwijshuisvesting.				
dotatie onderwijshuisvesting 2012		1.210.974		
onttrekking onderwijshuisvesting 2012			1.170.595	
verkoopopbrengst scheepersschool		918.750		
Reserve dividend WMO Beheer	8.000.000	320.000	320.000	8.000.000
Doel/motief: Afgezonderd houden van algemene reserve en (deels) inzetten om verlies structureel dividend als gevolg van verkoop te compenseren.				
Gebruik deposito ter compensatie dividend			195.000	
20 jr dekkingsmiddel			125.000	
Renteberekening reserves-voorzieningen		320.000		

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Reserve dekking kapitaallasten brede school de Meander Doel/motief: Dekking kapitaallasten conform voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording.	241.090	0	7.144	233.946
kapitaallasten			7.144	
Reserve majeure projecten Doel/motief: Realiseren viertal majeure projecten uit het collegeprogramma "Bouwen aan de toekomst".	10.853.037	361.538	1.434.738	9.779.837
extra dividend cogas		277.800		
Natura Docet			417.744	
herinrichting Vledderstraat			262.105	
herinr.centrum Weerselo			20.272	
Dorpsplan plus Deurningen			538	
verbinding Meijerij-Molenstraat			12.426	
openbare ruimte centrum Ootmarsum			137.055	
dorpsplein saasveld			246.935	
gebiedsuitwerking			9.041	
t Stift			5.945	
landinrichting Saasveld-Gammelke			79.229	
stadsbeek Ootmarsum		78.420		
kloostertuin		5.318		
stimulering streekeigen evenementen			51.000	
co-financiering leader Dinkelland			40.094	
fiets en wandelpaden			11.361	
recreatie en toerisme			73.305	
kulturhus Weerselo			2.229	
Kulturhus Denekamp			31.447	
Dorplsplan plus Saasveld			17.000	
master en beeldplan Ootmarsum			17.012	
Reserve FPU Doel/motief: De FPU-regeling is door het bereikte CAO akkoord per 1 juli 2006 gewijzigd. Meerdere personeelsleden hebben op het laatste moment nog besloten gebruik te maken van de oude regeling. Hierdoor ontstaan meerkosten. In totaliteit maken er 19 (oud	195.308	3.906	66.890	132.325
FPU gelden 2012			66.890	
Renteberekening reserves-voorzieningen		3.906		
Reserve dekk.kap.lst.werf Oms/brandw.kaz.Oms+Wsl Doel/motief: Dekking van de investeringen in de centrale gemeentewerf en kazernes. Activa met een meerjarig economisch nut moeten geactiveerd worden en er dient op consistente wijze op te worden afgeschreven. Reserves mogen hier niet ineens op in mindering worden gebracht.	2.599.107		134.336	2.464.771
kapitaallasten			134.336	

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Reserve Invoering Wmo en zorgloket Doel/motief: Realisatie zorgloket (WMO) en afdekken risico's WMO. uitvoeringsplan beleidsplan wmo 9900440 Renteberekening reserves-voorzieningen	256.892	5.138	93.750	168.280
			93.750	
		5.138	0	
Reserve conversie aandelen Vitens Doel/motief: Reserveren opbrengst aandelen ter aflossing lening. afl.achter.lening tlv reserve vitens	1.886.598		188.773	1.697.825
			188.773	
Reserve basispakketten bibliotheek 2011-2015 Doel/motief: Verzorgen basispakketten op scholen in dorpen waar geen bibliotheek voorziening is.	46.200		0	46.200
Reserve dekking kapitaallst archiefstell/informati Doel/motief: Reserveren gelden t.b.v. dekking van de kapitaallasten van archiefstellingen en digitale informatieborden. kapitaallasten	48.727		8.416	40.312
			8.416	
Reserve dekking afschrijving sportcomplex de Es Saasveld Doel/motief: Reserveren gelden t.b.v. dekking van de kapitaallasten van archiefstellingen en digitale informatieborden. kapitaallasten	261.500		11.482	250.018
			11.482	
Reserve Dusinksweg Ootmarsum Doel/motief: Reserveren gelden t.b.v. dekking van de afschrijving van de Dusinksweg Ootmarsum. kosten Dusinksweg 2012 Renteberekening reserves-voorzieningen	545.140	10.903	3.070	552.972
			3.070	
		10.903		
Reserve riolering Doel/motief: Egalisatierekening die dient om ongewenste schommelingen (sterke fluctuatie) van door de gemeente aan burgers in rekening te brengen tarieven voor rioolrecht op te vangen. Uitgangspunt hierbij is kostendekkende tarieven voor rioolrecht. beschikking 2012	3.048.126		687.245	2.360.881
			687.245	
Reserve afval Doel/motief: Egalisatierekening die dient om ongewenste schommelingen (sterke fluctuatie) van door de gemeente aan burgers in rekening te brengen tarieven voor afvalstoffenheffing en reinigingsrecht op te vangen. Uitgangspunt hierbij is kostendekkende tarieven. beschikking 2012	1.490.109	199.632		1.689.741
		199.632		

Omschrijving RESERVES (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Reserve Essentgelden	5.000.000	150.000	150.000	5.000.000
Doel/motief: Reserveren gelden verkoop aandelen Essent.				
Bespaarde rente			150.000	
Renteberekening reserves-voorzieningen		150.000		
Reserve flexibel personeelsbeleid	415.195	37.397	22.500	430.092
Doel/motief: Ontwikkelen flexibel personeelsbeleid.				
bijdrage uitstapje Den Haag		0	22.500	
liquidatieuitkering IZA 10 % (opgeheven)		29.093	0	
Renteberekening reserves-voorzieningen		8.304	0	
Egalisatiereserve algemene uitkering	60.000	705.000	54.646	710.354
Doel/motief: Reserveren extra middelen 2011-2014 in het gemeentefonds voor het nationaal uitvoeringsprogramma (NUP).				
afrekening Algemene uitkering 2011 (najaarsbericht 2012)		208.500		
Algemene uitkering 2012 (najaarsbericht 2012)			54.646	
Algemene uitkering 2010 (raadsbericht jan 2013 en jaarstukken 2012)		28.000		
Algemene uitkering 2011 (raadsbericht jan 203 en jaarstukken 2012)		153.500		
Algemene uitkering 2012 (raadsbericht jan 2013)		140.000		
toevoeging 2012 (begroting 2013)		175.000		
Reserve onderhoud wegen	670.000	415.000	1.085.000	0
Doel/motief: Uitvoering achterstallig onderhoud wegen.				
toevoeging 2012		415.000		
Inhaalslag vorstschade wegen			1.085.000	
Reserve vastgoed		200.530		200.530
Doel/motief: Het resultaat van verkocht vastgoed wordt op deze reserve geboekt zodat het risico van het niet kunnen realiseren van de totale claim aanzienlijk kan worden beperkt.				
verk.grond brandlichterweg		200.530		
Reserve desintegratie- en frictiekosten	0	500.000	101.749	398.251
Doel/motief: Hieruit worden de desintegratie- en frictiekosten van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen gedekt.				
frictiekosten 2012			101.749	
overheveling van afl.res.naar res.desintegr.en fri		500.000		
TOTAAL RESERVES	54.637.223	7.135.228	12.725.650	49.046.801

Voorzieningen

Hieronder worden alle mutaties van de voorzieningen toegelicht:

Omschrijving VOORZIENINGEN (bedragen in €)	stand 1-jan	Bij	Af	stand 31-dec
Voorziening pensioenaanspraken wethouders Doel/motief: (Oud-)wethouders kunnen op basis van hun rechtspositie aanspraak maken op een pensioenuitkering. Om deze toekomstige verplichting te kunnen voldoen, is deze voorziening in het leven geroepen. salarissen 2012 restitutie ZVW belastingdienst 2011 storting pens.aanspr.vm wethouders Renteberekening reserves-voorzieningen	1.524.664	209.474	100.329	1.633.808
			100.329	
		681		
		147.806		
		60.987		
Voorziening hoogrenovatieregeling (RGSVH 1987) Doel/motief: Reserveren van de van het ministerie ontvangen afkoopsommen hoogrenovatieregeling t.b.v. de te betalen bijdragen. Renteberekening reserves-voorzieningen	21.738	870	0	22.607
		870	0	
Voorziening egalisatie wachtgeld wethouders Doel/motief: Opvangen pieken in aanspraken (oud) wethouders op wachtgeld. salarissen 2012	316.743	0	106.270	210.473
			106.270	
Voorziening liquidatie Top Craft Doel/motief: De door WOT/Top Craft ingestelde voorziening ter dekking van de kosten van de ontmanteling. Storting voorziening liquidatie Top Craft		1.656.800		1.656.800
		1.656.800		
TOTAAL VOORZIENINGEN	1.863.144	1.867.143	206.599	3.523.688

Voorziening liquidatie WOT/Top Craft: De op de balans van de gemeente verantwoorde voorziening is gevormd op basis van de jaarrekening van Top Craft over 2011, rekening houdend met het aandeel dat de gemeente in de GR heeft. Op het moment van publicatie van deze jaarstukken was nog géén recente officiële financiële informatie van de Top Craft beschikbaar.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden (bedragen x € 1.000) Rentetypische looptijd 1 jaar of langer	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2011
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	1.352	1.352
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.202	23.229
Totaal	28.554	24.581

Er is in 2012 een nieuwe lening aangetrokken van € 6 miljoen met een looptijd van 1 jaar . Daarnaast is er € 2,1 miljoen afgelost waardoor het totaal aan leningen komt op € 28,55 miljoen. De rentelast in 2012 bedroeg € 1,1 miljoen.

Flottende passiva

Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto-flottende schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2012	31-12-2011
Bank- en girosaldi	8.000	648
Overige schulden:		
- crediteuren	3.605	8.997
- waarborgsommen	66	83
- verplichtingen	475	585
- transitorische rente	360	322
Totaal	12.506	10.636

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Saldo	Saldo
bedragen x € 1.000	31-12-2012	31-12-2011
Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	3.991	4.091
Nog te betalen bedragen	2.150	1.180
Totaal	6.141	5.305

Overlopende passiva	Saldo	Stortingen	Ont-	Saldo
van derden ontvangen bedragen	1-1-2012		trekkingen	31-12-2012
Regeling:				
ILG Nationaal Landschap	1.073.555	105.982	238.373	941.164
Kulturhusen	271.180		8.729	262.451
RMC gelden (reg.meld-en coördinatiefunctie)	84.673	27.168		111.841
ISV gelden herinrichting centrum Denekamp	62.452			62.452
Besluit Locatiegebonden Subsidie (BLS)	418.701		94.466	324.235
Herstructurering ind.terrein Kloppendijk/Sombeek D	82.960			82.960
Herstructurering ind.terrein De Mors Ootmarsum	290.485			290.485
Herstructurering ind.terrein Echelpoel Weerselo	75.900			75.900
Volkshuisvesting/Duurzaamheid en woonkwaliteit	4.000			4.000
Externe Veiligheid (MEVO)	6.680	17.527		24.207
Volkshuisvesting/Wonen, zorg en welzijn	141.505	81.600		223.105
Volkshuisvesting/Woningbouwprogramma Cel gezondheidscentrum en 23 appartementen O'sum	205.760	25.000		230.760
Investeren met gemeenten: project Masterplan O'sum	57.500		57.500	0
762.781	268.412	378.902		652.291
Energieloket, Energiebesparen Dinkelland		25.000	23.800	1.200
Opstellen van 8 bedrijfsnatuurplannen	915	1.800		2.715
IMG: project Weerselo	190.022		19.900	170.122
Exploitatiebijdragen van derden	86.400			86.400
Ruimtelijk beleid, locatie Ten Dam te Tilligte	20.000			20.000
Kunstwerken buitenruimte Natura Docet	135.000		32.725	102.275

Overlopende passiva van derden ontvangen bedragen	Saldo 1-1-2012	Stortingen	Ont- trekkingen	Saldo 31-12- 2012
Subsidie sportaccommodaties Ti-Volly Tilligte	120.600		880	119.720
Investering kwaliteitsimpuls groene omgeving		77.500	37.939	39.561
Planvorming Vliegveldstraat		45.000		45.000
Agenda van Twente/Fonds Recreatie en Toerisme 2012		97.600	37.056	60.544
Subsidie Camping De Haer		9.890	6.192	3.698
Subsidie Gemeentelijk Energieloket 2.0		54.000		54.000
Totaal	4.091.069	836.479	936.462	3.991.086

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Waarborgen en garanties

Garanties voor eigen woningen worden verleend door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen, garanties voor sociale woningbouw door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het verlenen van garanties door de gemeente is hierdoor reeds enkele jaren beëindigd. Wel draagt de gemeente een zeker financieel risico door voor beide fondsen als achtervang op te treden. De hiermee verband houdende risico's zijn gezien de vermogensposities van beide fondsen beperkt. Het schuldrestant per 31 december 2012 van de aan de Stichting Mijande Wonen verstrekte leningen, waarvoor het Waarborgfonds Sociale Woningbouw garant staat, bedraagt € 92 miljoen.

Geldnemer (Bedragen x € 1.000)	Aard	Oorspronkelijke bedrag	Schuldrestant ultimo 2012
Mijande Wonen	borg WSW	92.424	91.995
Totaal		92.424	91.995

Daarnaast staat de gemeente nog rechtstreeks garant voor drie leningen verstrekt aan Woonmaatschappij Mijande Wonen, Stichting Bibliotheek Dinkelland en Stichting Zorggroep Sint Maarten. De schuldrestant per 31 december 2012 van deze leningen bedraagt € 3,2 miljoen.

Geldnemer (Bedragen x € 1.000)	Aard	Oorspronkelijke bedrag	Dekkings- percentage	Schuldrestant ultimo 2012
Mijande Wonen	garantie	1.550	100	1.415
Bibliotheek Dinkelland	garantie	413	100	339
Zorggroep Sint Maarten	garantie	2.282	100	1.484
Totaal		4.245		3.238

Daarnaast staat de gemeente Dinkelland borg voor een tweetal geldleningen van Twence Holding B.V.. De borgstelling is naar ratio van het aantal aandelen en bedraagt € 941.786.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet in uit de balans blijken, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Huurcontracten

- huur lijn telefoon en dataverbindingen van Ziggo, huurprijs € 50.000 per jaar.
- Voor hard- en software ten behoeve van de back-office is op 11 februari 2005 een raamovereenkomst met Centric IT Solutions gesloten voor de duur van 8 jaar. Tot februari 2013 ontstaat daardoor een verplichting die op basis van de daaronder ressorterende overeenkomsten ultimo 2005 leidt tot een jaarlijkse verplichting van circa. € 136.000. De onderhoudsovereenkomst met Centric loopt tot juli 2016.

Operationele lease-contracten

Het contract met NIC rental service voor diverse multifunctionals, afwerkapparatuur en printers, bedrag circa € 93.000 per jaar, afhankelijk van gebruik. Contract expireert in 2012. Contract was overgenomen door Océ. Inmiddels Canon. Contract is verlengd tot 1 juli 2014. Bedrag per jaar circa € 104.500 afhankelijk van gebruik.

Schoonmaak gemeentelijke gebouwen

Voor het gemeentehuis Nicolaasplein 5 te Denekamp is vanaf 1 oktober 2011 een nieuw contract afgesloten voor een periode van 3 jaar. Hierdoor ontstaat er een verplichting van ongeveer € 54.000 per jaar.

Leerlingenvervoer

Er is een nieuwe overeenkomst afgesloten. De overeenkomst gaat in per schooljaar 2013/2014 en loopt tot einde schooljaar 2015/2016 met een optionele verlenging van 2x1 jaar. Met het contract is jaarlijks een budget gemoeid van ruim € 660.000 ex. BTW voor Dinkelland en Tubbergen. Omdat dit een gezamenlijke aanbesteding is en er ritten gepland worden waar kinderen van beide gemeenten in zitten kan dit bedrag niet gesplitst worden tussen Dinkelland en Tubbergen.

Levering elektra en gas

In samenwerking met het inkoopcollectief van Twentse gemeenten zijn contracten afgesloten met Greenchoice voor de levering van gas en met Twence voor de levering van electra. Beide contracten lopen van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2015.

Huisvuilinzameling

Met de firma ter Horst Milieu BV is een contract tot 1 januari 2014 (met 2x1 jaar verlengingsmogelijkheid) afgesloten voor het ophalen van huisvuil en het transporteren hiervan naar Twence. Dit contract leidt tot een jaarlijkse verplichting van ca. € 300.000.

Wmo Huishoudelijke hulp

De gemeente heeft voor de duur van 2 jaar raamovereenkomsten afgesloten die ingaan per 1 januari 2010. Klanten die zorg in natura wensen kunnen kiezen uit de volgende vier aanbieders: Tzorg, TSN, Bureau SPV en Solace . De jaarlijkse verplichting is ca. € 1.300.000.

Regio Taxi

Per 1 oktober 2011 is het nieuwe contract ingegaan voor vervoer Regiotaxi. Dat contract loopt tot en met 30 juni 2016, waarbij gemeente eenzijdig de mogelijkheid heeft te bepalen dat de overeenkomst op 1 juli 2014 of 1 juli 2015 eindigt. De jaarlijkse verplichting bedraagt ongeveer € 400.000.

Wmo hulpmiddelen

Per 1 januari 2013 is de nieuwe overeenkomst ingegaan met Harting-Bank. De jaarlijkse kosten zullen waarschijnlijk afnemen maar dit kan pas eind 2013 worden bekeken.

Grondtransacties

Voor het bestemmingsplan Brookhuis is een verplichting voor een grondaankoop van € 2.134.225 aangegaan.

Een perceel grond voor het complex Eertman Noord is aangekocht. Een gedeelte van de koopsom is voldaan, het restant van € 83.680 wordt voldaan na eigendomsoverdracht. Tevens is in het zelfde complex nog een perceelgrond aangekocht van € 248.170 welke betaalbaar wordt gesteld na vaststelling van het bestemmingsplan.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

4.7. Specificatie reserve majeure projecten

Status	Majeure projecten	Toekenning	Saldo 1 jan. 2012	begroot 2012	werkelijk 2012	saldo 31 dec. 2012	begroot 2013
	ILG-nationaal landschap	2.225	1.184	992	69	923	193
	Klooster + tuin - parkeren	1.760	459	150	-5	156	309
	Centrumplein Weerselo	2.072	1.842	1.842	20	1.822	0
	Eurowerft	690	364	364	0	364	0
	Fietstunnel Ensink	500	500	500	0	500	0
	Verbinding Meierij	350	343	243	12	231	0
	Openbare ruimte Ootmarsum	610	137	137	137	0	0
	Fietstunnel Oostzijde	500	500	500	0	500	0
	Nordhornsestraat Denekamp	410	408	408	0	408	0
	Landbouwroute Siemertstraat-Abdijweg	540	540	540	0	540	0
	Dorpsplan Plus Deurningen	1.500	42	42	1	41	0
	Recreatie en toerisme	333	73	73	73	0	0
	Leader	436	262	262	20	242	0
	Kulturhus Denekamp	394	-645	-645	60	-705	0
	Kwaliteitsgroep Ootmarsum	135	15	15	9	7	0
	Dorpsplan Plus Lattrop variant B	720	666	-303	0	-303	0
	Dorpsplan Plus Saasveld	267	208	208	264	-56	0
	Revitalisering industrieterreinen	655	655	655	0	655	0
	Kulturhus Ootmarsum	100	100	100	0	100	0
	Cofinanciering fiets- en wandelpaden	200	130	146	11	135	0
	Herinrichting Vledderstraat-Brinkstraat Denekamp	266	260	260	262	-2	0
	Herinrichting Vledderstraat-Brinkstraat Denekamp (2e fase)	184	0	184	0	184	0
	Bezoekerscentrum Natura Docet	1.312	1.124	1.203	418	786	0
	Dusinksweg (afwerking fase 1)	350	0	350	0	350	0
	Nicolaasplein Denekamp	60	0	0	0	0	60
	Kerkplein Ootmarsum	50	0	0	0	0	50
	Eindtotaal	16.619	9.169	8.227	1.351	6.876	612

Verklaring status:

- Voorbereidingsfase, budgetten grotendeels heroverweegbaar
- Realisatiefase, budgetten in geringe mate heroverweegbaar
- Beheersfase

4.8. SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa			
				INDICATOREN			
D9	Onderwijsachterstanden eleid 2011-2014 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie.	
		<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle n.v.t.</i>		
		<i>Indicatornummer: D9/01</i>	<i>Indicatornummer: D9/02</i>	<i>Indicatornummer: D9/03</i>	<i>Indicatornummer: D9/04</i>		
		€ 0	€ 38.500	€ 0	€ 0		

E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Endverantwoording Ja/Nee	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
		<i>Aard/controle n.v.t.</i>	<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle n.v.t.</i>	<i>Aard/controle R</i>
		<i>Indicatornummer: E3/01</i>	<i>Indicatornummer: E3/02</i>	<i>Indicatornummer: E3/03</i>	<i>Indicatornummer: E3/04</i>	<i>Indicatornummer: E3/05</i>
		1 LMV 2006304695	€ 0	€ 0	Nee	€ 0

G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoord hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per 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); exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam
		<i>Aard/controle R</i>	<i>Aard/controle R</i>
		<i>Indicatornummer: G1C-1/01</i>	<i>Indicatornummer: G1C-1/02</i>
		2,00	0,00

G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per 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 (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde beleidswerkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam
	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1C-2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2/04</i>
1	1774 (Dinkelland)		172,50	6,50	127,96	1,56

SZV	G2	1 Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 VVB 1.1 VVB: algemene bijstand	Besteding (jaar T) algemene bijstand <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/02</i>
		Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	1.803.440	148.612
		1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAV)	Besteding (jaar T) IOAV <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAV (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/04</i>
		Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	1.250.873	12.139

G2	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/06</i>
	Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	1.355.530	10
	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/08</i>
	Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	1.6517	1.456
	1.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2/09</i>	
	Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	10	

SZV	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Ebz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Vgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Pijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Pijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004 (exclusief Bob)	1
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			154.922	1303.635	18.408	1173.773	174.357	10
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Pijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>				
			10	10				

SZV	G5	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Vgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget	Vaaran besteding (jaar T) van educatie bij roo's	Baten (jaar T) (niet-Pijk) participatiebudget	Vaaran baten (jaar T) van educatie bij roo's	Besteding (jaar T) Regelluw
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i>
			1477.362	1175.691	17.956	10	10
			Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.			Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Pijk.
			<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 07</i>			
			28	13			

VVS	118 2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitdraag 2008 tot en met 2011 Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: NI2_2010 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: NI2_2010 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: NI2_2010 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: NI2_2010 / 04</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: NI2_2010 / 05</i>
			1390.060	1360.097	1536.052	1638.307	Ja

4.9. Subsidie IMG

	Beschikings-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten /lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Geplande einddatum
Aard controle	D1	D1	R	R	R	R	R	D1
Parkeerplaatsen museum Natura Docet	2010/0106786	Nee	250.000,00	6.731,05	6.731,05	10.324,05	10.324,05	Medio 2013

	Beschikings-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten /lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen dec 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Geplande einddatum
Aard controle	D1	D1	R	R	R	R	R	D1
Masterplan Ootmarsum	2010/0167924	Nee	2.876.000,00	354.575,28	354.575,28	1.333.885,19	1.333.885,19	01-01-2014

Naam	Beschikings-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten /lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen dec 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Geplande einddatum
Herinr centrum Weerselo	2010/0161443/0507771	nee	110.000,00	-	-	-	-	01-01-2015

Naam	Beschikings-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten /lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen dec 2012 (conform baten/lasten-stelsel)	Geplande einddatum
Herinr centrum Weerselo	2010/0325439/0657813	nee	1.067.850,00	19.900,00	19.900,00	28.878,00	28.878,00	01-01-2016

	Beschikking- nummer provincie Zaaknummer	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings- beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Besteed tlv gemeentelijke middelen 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen t/m 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen t/m 2012 (conform baten/lastenstelsel)	Geplande einddatum	Optionele toelichting op één van de voorgaande kolommen	Kostenplaats(en)
Project										
Externe Veiligheid Overijssel deel 1	2011/0098212	nee	€ 45.944	€ 15.044	€ -	€ 19.850	€ -	31-12-2014		in uitvoering

5. Controleverklaring

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
(wordt separaat aangeboden)**

6. Voorstel

Wij leggen u ter vaststelling voor bijgaand ontwerpbesluit om:

- De jaarstukken 2012 inclusief voorjaarsbericht 2013 vast te stellen;
- Voor te stellen het resultaat na bestemming als volgt te verwerken.

Voorstel rekeningsaldo 2012 <i>(bedragen x € 1.000)</i>		
Resultaat na bestemming *		1.724
Verlagen met budgetoverheveling		-372
* bevat interim dividend Cogas 2.315		
voorstel interim dividend Cogas als volgt te bestemmen:		
-toevoeging aan de reserve grondexploitatie	1.210	
-toevoeging aan de reserve vastgoed	600	
Deel van dividend Cogas ten laste van het rekeningsaldo		-1.810
Ontstane rekeningtekort ten laste te brengen van de algemene reserve		-458

In het najaarsbericht 2012 waren we nog uitgegaan van een tekort van € 607.000.

Na verwerking van het voorjaarsbericht geeft onderstaande tabel de voorlopige resultaten weer van 2013 t/m 2016.

Meerjarenperspectief 2013-2016 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2013	2014	2015	2016
Saldo begroting	5	3	25	266
Resultaat najaarsbericht 2012	-141	-60	-8	-51
Subtotaal	-136	-57	17	215
Resultaat voorjaarsbericht 2013	48	33	42	32
Saldo begroting na voorjaarsbericht	-88	-24	59	247

7. Besluit

De raad van de gemeente Dinkelland;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 mei 2013;

gelet op de Gemeentewet;

Besluit

- De jaarstukken 2012 inclusief voorjaarsbericht 2013 vast te stellen;
- Het resultaat na bestemming als volgt te verwerken.

Voorstel rekeningsaldo 2012 (bedragen x € 1.000)		
Resultaat na bestemming *		1.724
Verlagen met budgetoverheveling		-372
* bevat interim dividend Cogas 2.315		
voorstel interim dividend Cogas als volgt te bestemmen:		
-toevoeging aan de reserve grondexploitatie	1.210	
-toevoeging aan de reserve vastgoed	600	
Deel van dividend Cogas ten laste van het rekeningsaldo		-1.810
Ontstane rekeningtekort ten laste te brengen van de algemene reserve		-458

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 28 mei 2013.

De griffier, De voorzitter,

Mr. O.J.R.J. Huitema

Mr. R.S. Cazemier

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 28 mei 2013.

de griffier, de voorzitter,

mr. O.J.R.J. Huitema

mr. R.S. Cazemier

Bijlagen

8.1. Financiële overzicht voorjaarsbericht

Financiële afwijkingen per programma

Het budgethouders-/beheerdersprotocol regelt wie en wanneer moet rapporteren. De verantwoordingsplicht reikt verder dan een cijfermatige weergave van de besteding van middelen. Inzicht moet worden verschaft in het "hoe en waarom van budgettaire over- en onderschrijdingen". Met behulp van kwantitatieve en kwalitatieve prestatiemeting, welke zijn vastgelegd in de productenraming, krijgt het bestuur inzage in de doelmatigheid en doeltreffendheid van de inspanningen van de organisatie.

A. Afwijkingen investeringsplannen

Geen bijzonderheden.

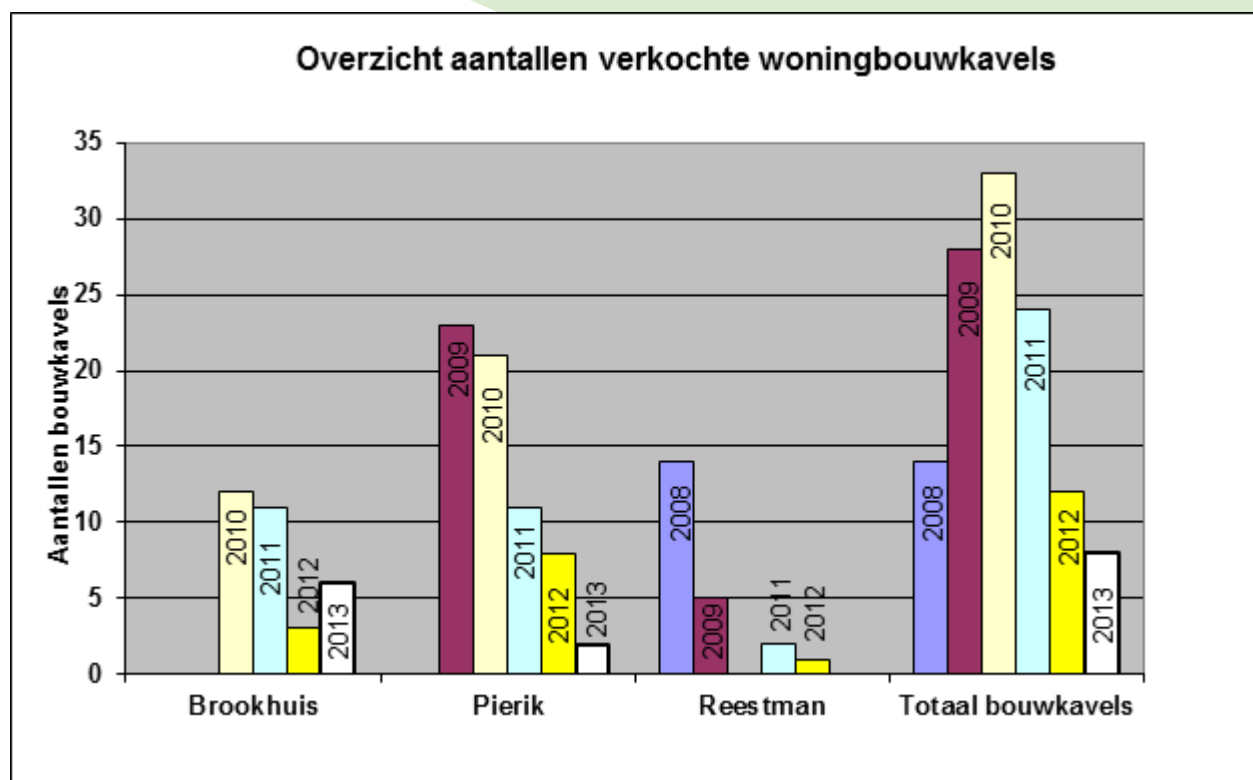
B. Afwijkingen budgetten

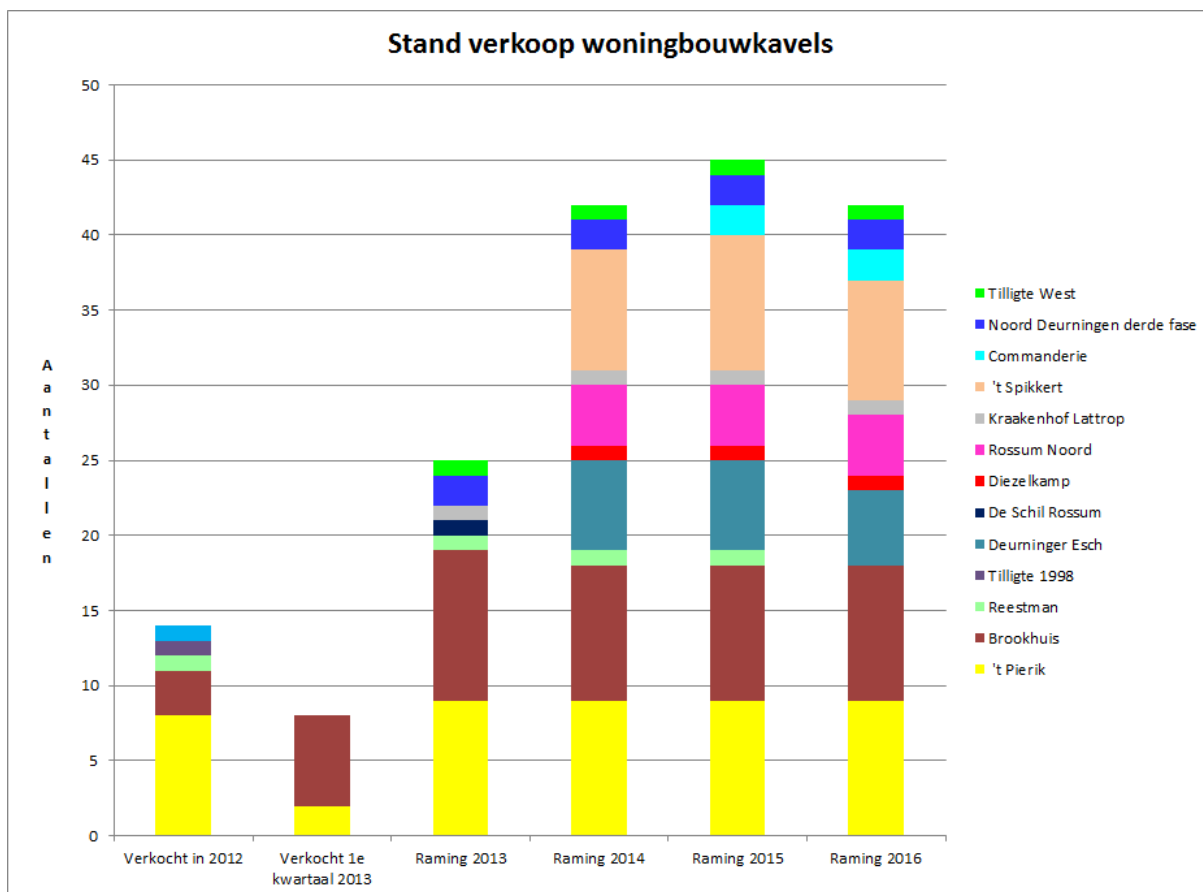
In de reguliere rapportages worden de over- en onderschrijdingen van budgetten van € 25.000 en meer expliciet gemeld en toegelicht. Administratieve wijzigingen en afwijkingen worden niet nader toegelicht.

Programmaveld 1. Wonen

Grondexploitatie

In het eerste kwartaal van 2013 zijn 8 woningbouwkavels van de geprognosticeerde 25 stuks voor 2013 verkocht. De verkoopprocedure voor Echelpoel III in Weerselo is opgestart. Naar verwachting zullen eind 2013 de eerste kavels verkocht kunnen worden.





Aankoop boerderij nabij complex Brookhuis

We hebben een aanvullende overeenkomst gesloten over de bedrijfsverplaatsing in het complex Brookhuis. Deze overeenkomst bestaat uit:

- Extra vergoeding van €280.000 om af te zien van de ontwikkeling van de locatie Witstaartweg;
- Per direct stopzetten van de rentevergoeding;
- Vaste eindtermijnen voor het opleveren van de locatie Timmusweg.

De verhoging voor de koopsom wordt voor een deel opgevangen door het per direct stopzetten van de rente. De financiële consequenties worden verwerkt in het complex Brookhuis.

Programmaveld 2. Veiligheid

Rentevoordeel herfinanciering activa brandweer

In het kader van de herfinanciering van de activa van de brandweer is er voor de komende 15 jaar een rentevoordeel in de begroting van de Veiligheidsregio Twente (VRT) van € 720.000 per jaar. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Twente van 4 maart jl. is besloten dit rentevoordeel met ingang van 2014 aan de gemeenten terug te geven. Voor de gemeente Dinkelland komt dit op € 28.000 per jaar.

De komende jaren komen er een aantal extra kosten op ons af op het gebied van veiligheid. De burgemeesters hebben in het Districtelijk Veiligheidsoverleg (DVO) aangegeven dat ze het rentevoordeel graag zouden willen inzetten voor veiligheid:

- Regionaal Informatie en Expertise Centrum: Het is de bedoeling dat de bijdrage aan het RIEC voor heel Oost Nederland gelijk wordt getrokken. Voor Dinkelland komt dit per 1 januari 2014 neer op € 0,15 per inwoner.
- Veiligheidshuis: De financiering van het Veiligheidshuis Twente wordt bepaald n.a.v. het inwonersaantal en het aantal besproken casuïstiek van een gemeente. Voor Dinkelland komt dit neer op een bedrag van € 1.500.

- Happy Fris: Door het gebrek aan financiering voor het project Happy Fris zijn de preventieactiviteiten ten aanzien van alcohol jeugd geëindigd. Preventie en handhaving dienen hand in hand te gaan, waarbij de combinatie van beide aanpakken juist tot kan successen leiden. Voorgesteld wordt om de preventieactiviteiten voort te zetten vanaf 2014 door hiervoor € 0,05 per inwoner beschikbaar te stellen.
- RISE: een registratiesysteem voor zowel nazorg, registratie schade als registratie slachtoffers en verwanteninformatie. De kosten zijn € 0,10 per inwoner in 2014 (i.v.m. eenmalige investeringen. Vanaf 2015 structureel € 0,04 per inwoner.
- Lokaal uitvoeringsbudget Veiligheid: De meeste gemeenten hebben een beperkt uitvoeringsbudget voor realisatie van de doelstellingen in het Integraal Veiligheidsprogramma. Vooral voor de nieuw benoemde prioriteiten zoals woonoverlast door personen met een psychische problematiek en de aanpak van woninginbraken (bijv. voor preventieadviezen in het kader van het keurmerk veilig wonen) ontbreken de gelden. Deze activiteiten zouden goed en voordelig in regionaal verband kunnen worden opgepakt. Inschatting van de kosten is € 0,10 per inwoner.
- Werkbudget integraal veiligheidsbeleid; Met het Integraal Veiligheidsbeleid wordt beoogd om de volgende doelstelling te bereiken: Een vitale, leefbare samenleving waarin alle generaties bewoners zich veilig voelen en de samenleving zich bewust is van zijn eigen krachten en kansen benut om veiligheid te behouden, te versterken of te creëren. Gelet op de (ad hoc) wensen van de Burgemeester behorende en bovenstaande doelstelling een werkbudget van € 5.000.

Programmaveld 3. Economie en toerisme

Stichting Dinkelland Werkt

De gemeenteraad heeft op 11 december 2012 ingestemd met de uitvoeringsstructuur van het werken- en dienstbedrijf en op 19 maart 2013 met de oprichting van de stichting Dinkelland Werkt! Deze stichting zal langzamerhand Wsw-personeel en -activiteiten gaan overnemen, die de gemeente nu nog samen met Losser en Oldenzaal heeft georganiseerd binnen de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oost Twente (WOT). Dit betekent op termijn een besparing op de bijdrage die de gemeente betaalt in het tekort van WOT (en Top Craft).

Voor het jaar 2013 betekent dit extra kosten omdat Top Craft nog bestaat en er al kosten worden gemaakt voor Stichting Dinkelland Werkt. Deze kosten zijn voor 2013 nog additioneel en bedragen op basis van het ondernemersplan € 190.000.

Programmaveld 4. Ontwikkeling en zorg

Wet Werk en Bijstand: ontwikkelingen m.b.t. het uitkeringenbestand in 2013.

De kansen in de regio zijn verslechterd door een combinatie van stijgende geregistreeerde werkloosheid, afnemend aanbod van vacatures en in mindere mate het dalen van arbeidsplaatsen. In lijn met de landelijke ontwikkelingen is ook in Twente het aantal openstaande vacatures in het laatste kwartaal van 2012 verder gedaald. Vooral in de sectoren landbouw, bouw en handel loopt het aantal vacatures terug. In verband met het feit dat in Dinkelland een groot deel van de bevolking in deze sectoren werkzaam is, zijn de gevolgen voor het uitkeringenbestand Wwb van Dinkelland inmiddels merkbaar.

In onderstaande tabel is weergegeven hoe de werkloosheid in Dinkelland zich verhoudt tot de werkloosheid in Twente.

		Januari 2012	Januari 2013	Ontwikkelingen jan. 2012- jan. 2013 in percentage
Totale geregistreeerde werkloosheid	Twente	22.529	27.412	21,7%
	Dinkelland	397	561	41,3%
Werkloosheid ouderen (50-65)jaar	Twente	8.251	9.281	12,5%
	Dinkelland	189	237	25,4%

Jeugdwerkloosheid 15-27 jaar	Twente	2.494	3.556	42,6%
	Dinkelland	32	71	121,9%

*Informatie Twentse arbeidsmarktmonitor Regio Twente uitgave 02 van 2013

De stijging van de geregisterde werkloosheid (niet werkende werkzoekenden) laat ook een duidelijke stijging van het aantal WW uitkeringen zien. Dit geeft voor Dinkelland (in relatie tot het totaal voor Twente) het volgende beeld:

		Januari 2012	Januari 2013	Ontwikkelingen jan. 2012-jan. 2013 in percentage
Totaal geregistreerd aantal WW uitkeringen	Twente	12.508	17.382	38,9%
	Dinkelland	352	513	45,7%
Waarvan WW uitkeringen < 27 jaar	Twente	983	1.606	63,4%
	Dinkelland	38	54	42,1%

In hoeverre de toename van het aantal WW uitkeringen daadwerkelijk zal leiden tot een (aanvraag voor een) bijstandsuitkering valt moeilijk aan te geven. Dit heeft naast de duur van de WW periode ook te maken met leeftijd, eigen woningbezit/vermogen, het inkomen van de partner etc.

Verloop klanten Wet Werk en Bijstand inclusief voorheen WIJ

		Januari 2012	Januari 2013	Ontwikkelingen jan. 2012-jan. 2013 in percentage
Totaal aantal uitkeringen t.m. 65 jaar	Twente	11.720	12.276	4,7%
	Dinkelland	110	127	15,5%
Waarvan uitkeringen < 27 jaar	Twente	1.250	1.218	-2,6%
	Dinkelland	10	14	40,0%

Programmaveld 5: Leefomgeving

Geen noemenswaardige afwijkingen.

Programmaveld 6: Mobiliteit

Geen noemenswaardige afwijkingen.

Programmaveld 7: Burger en Bestuur

Geen noemenswaardige afwijkingen.

Algemene dekkingsmiddelen

Overige financiële middelen

Dividend BNG

De Bank Nederlandse Gemeenten had vorig jaar aangekondigd dat de gemeente rekening moest houden met een lagere dividenduitkering voor de komende jaren. In het raadsplan 2013 hadden we aangegeven in de begroting 2013 de dividendopbrengsten structureel af te ramen van € 43.000 naar € 0. De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) keert over het jaar 2012 aan de gemeente Dinkelland in 2013 een dividend van € 1,49 per aandeel uit. Een incidentele meevaller van € 25.200.

Dividend Wadinko

In afwijking van het aandeelhoudersbesluit keert Wadinko over de periode 2013-2017 jaarlijks € 500 per aandeel uit. De gemeente Dinkelland bezit 93 aandelen. Derhalve wordt over het jaar 2012 een bedrag van € 46.500 ontvangen. Dit bedrag was niet begroot en wordt na goedkeuring met ingang van 2013 structureel. De begroting hebben we structureel bijgesteld.

Onvoorzien

In het kader van de kroning van Willem Alexander zijn er samen met Tubbergen in alle kernen van beide gemeenten Koningslindes geplant. De kosten voor deze bomen, inclusief vereiste groeiplaatsaanpassing en aanduidingsbordjes, worden geraamd op € 21.000. De kosten worden op fifty-fifty basis verdeeld, waardoor er voor Dinkelland een bedrag van € 10.500 ten laste van de begroting komt. Daarnaast zullen aan de leerlingen van het basisonderwijs mokken worden verstrekt. De kosten daarvoor bedragen € 8.100. Stelpost voor leges € 400. Totaal komen de kosten hiermee op € 19.000.

Algemene uitkering

In februari van dit jaar heeft het Centaal Plan Bureau de economische ontwikkeling van ons land doorgerekend. Conclusie was dat zowel voor 2013 als 2014 de 3%-norm van het begrotingstekort werd overschreden. Het kabinet kondigde daarop, bovenop het regeerakkoord, een pakket maatregelen af ter waarde van € 4,3 miljard netto voor het jaar 2014. Begin april is het Mondriaan akkoord gesloten tussen sociale partners en het kabinet. Het kabinet neemt lichte tekenen van economisch herstel zichtbaar waar, van onder andere de export. In het Mondriaan-akkoord is opgenomen dat eerder genoemde bezuinigingstaakstelling van € 4,3 miljard netto in de koelkast is gezet tot in ieder geval augustus van dit jaar. Dat betekent dat deze maatregelen niet worden verwerkt in de komende mei/juni-circulaire gemeentefonds. Omdat van uitstel geen afstel komt zijn de financiële gevolgen wel ingeschat in het raadsplan 2014.

In dit voorjaarsbericht beperken we ons tot de effecten van de decembercirculaire 2012. Deze hebben wij gecommuniceerd in het raadsbericht van 29 januari. Hieronder worden de mutaties kort weergegeven.

Hieronder de actuele ontwikkeling van de egalisereserve algemene uitkering.

Ontwikkeling egalisereserve algemene uitkering				
Bedragen x € 1.000	Jaar 2013	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016
stand 1 januari	710	685	835	375
kasschuif NUP (najaarsbericht 2011)	50	50	-210	
saldi correcties tot en met najaarsbericht 2012	-75	125	-200	50
mutaties egalisereserve decembercirculaire		-25	-50	-50
stand 31 december	685	835	375	375

In onderstaande tabel wordt het netto effect op de begroting weergegeven.

NETTO effect ontwikkeling algemene uitkering uit het gemeentefonds				
Bedragen x € 1.000	Jaar 2013	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016
<i>Algemene uitkering na verevening</i>				
Septembercirculaire 2012 (najaarsbericht 2012)	20.123	20.333	20.533	20.744
Decembercirculaire 2012	20.138	20.326	20.534	20.737
<i>subtotaal netto mutatie algemene uitkering</i>	<i>15</i>	<i>-7</i>	<i>1</i>	<i>-7</i>

Begrotingswijziging

Programmaveld (Bedragen in € 1.000)	Begrotingsjaar	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Resultaat na bestemming
1 Wonen	2013	0	0	0	164	164
	2014	0	0	0	0	0
	2015	0	0	0	0	0
	2016	0	0	0	0	0
2 Veiligheid	2013	14	0	0	0	-14
	2014	13	0	0	0	-13
	2015	13	0	0	0	-13
	2016	13	0	0	0	-13
3 Economie & Toerisme	2013	199	-0	0	0	-199
	2014	0	-0	0	0	-0
	2015	0	-0	0	0	-0
	2016	0	-0	0	0	-0
4 Ontwikkeling & Zorg	2013	2	0	0	5	3
	2014	2	1	0	5	4
	2015	2	2	0	5	5
	2016	2	3	0	6	7
5 Leefomgeving	2013	11	0	0	0	-11
	2014	0	0	0	0	0
	2015	0	0	0	0	0
	2016	0	0	0	0	0
Algemene Dekkingsmiddelen	2013	-38	66	0	0	104
	2014	19	36	0	25	42
	2015	19	19	0	50	50
	2016	24	13	0	50	39
Eindtotaal Begroting 2013	2013	187	65	0	170	48
Eindtotaal Begroting 2014	2014	34	37	0	30	33
Eindtotaal Begroting 2015	2015	34	21	0	55	42
Eindtotaal Begroting 2016	2016	39	16	0	56	32

Meerjarenperspectief

Hieronder een overzicht waarin de ontwikkeling van het saldo inclusief meerjarenperspectief.

Meerjarenperspectief 2013-2016 (bedragen x € 1.000)	2013	2014	2015	2016
Saldo begroting	5	3	25	266
Resultaat najaarsbericht 2012	-141	-60	-8	-51
Subtotaal	-136	-57	17	215
Resultaat voorjaarsbericht 2013	48	33	42	32
Saldo begroting na voorjaarsbericht	-88	-24	59	247

8.2. Overige onderwerpen voorjaarsbericht

Ingekomen brieven

In tegenstelling tot voorgaande jaren beperken de overige onderwerpen zich tot de interne audits. Door de samenwerking met de gemeente Tubbergen is de voortgang van ingekomen brieven en behandeling van bezwaarschriften niet alleen meer voor de gemeente Dinkelland. Over de afsprakenmatrix kernraden wordt u periodiek geïnformeerd, we hebben de bijlage daarom achterwege gelaten.

Interne audits

Op basis van de uitgevoerde audits is het volgende beeld te geven over de 2e audit 2012. In het navolgende overzicht is met een kleurcodering aangegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de implementatie van de beheersmaatregelen en de geconstateerde onrechtmatigheden.

Processen/verordeningen	Beheersmaatregelen	Rechtmatigheid
1. Salarissen		
2. Belastingen		
3. Onderwijshuisvesting		
4. W.M.O.		
5. WWB/WIJ/IOAW/WKO/LLV		
6. Aanbestedingen		
7. Financiële administratie		

Kleurcoderingen:



Op basis van de waarnemingen in deze audit geen onrechtmatigheden zijn aangetroffen.

Zorgpunt (te herstellen door de eigen organisatie).

Zorgpunt, waarbij het gaat om een (forse) afwijking van het handelen ten opzichte van het gevoerde beleid. In dit geval dient direct actie te worden ondernomen om de geconstateerde omissies te herstellen.

Het college heeft inmiddels actie ondernomen op de oranje gemarkeerde punten.

In het overzicht is een verwijzing naar de betreffende hoofdstukken in de rapportage opgenomen, waarin specifieke aanbevelingen worden gedaan.

Voor wat betreft de te nemen beheersmaatregelen leveren de uitkomsten van de audits input om maatregelen te nemen om het rechtmatig handelen zichtbaar te maken. Om de kwaliteit binnen de processen te borgen dienen de budgetbeheerders de benodigde maatregelen te hebben genomen, dan wel alsnog te treffen.



gemeente
Dinkelland