

JAARSTUKKEN 2014

20 mei 2015 definitief



Terugblik op:

het jaar 2014

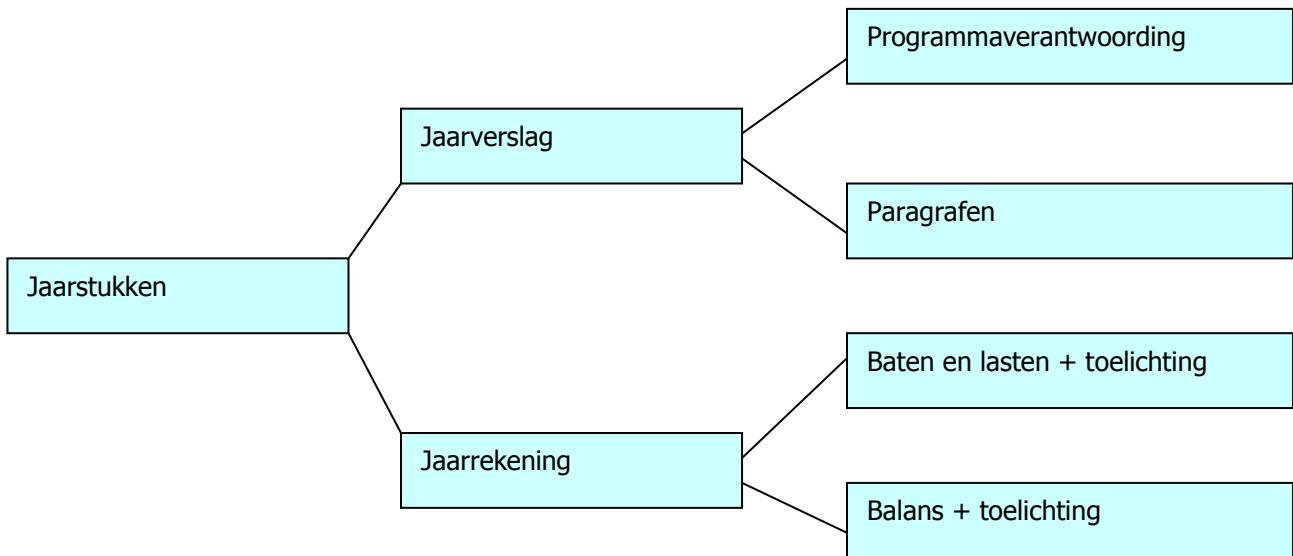
Inhoud

1.	Inleiding	3
	JAARSTUKKEN.....	4
2.	JAARVERSLAG	4
2.1	Programmaverantwoording.....	4
2.1.1.	Programmaveld 1 Wonen	6
2.1.2.	Programmaveld 2: Veiligheid	10
2.1.3.	Programmaveld 3: Economie en toerisme.....	12
2.1.4.	Programmaveld 4: Ontwikkeling en zorg	16
2.1.5.	Programmaveld 5: Leefomgeving	30
2.1.6.	Programmaveld 6: Mobiliteit.....	35
2.1.7.	Programmaveld 7: Burger en bestuur	37
2.1.8.	Algemene dekkingsmiddelen	40
2.2.	Paragrafen	41
2.2.1.	Lokale heffingen	42
2.2.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	50
2.2.3.	Onderhoud kapitaalgoederen	53
2.2.4.	Financiering	62
2.2.5.	Bedrijfsvoering	64
2.2.6.	Verbonden partijen.....	73
2.2.7.	Grondbeleid.....	81
2.2.8.	Demografische ontwikkelingen	89
3	JAARREKENING.....	90
3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	90
3.2	Resultaatbepaling en –bestemming	93
3.3	Overzicht van baten en lasten	96
	Toelichting baten en lasten	97
3.4	Balans per 31 december 2014.....	110
3.6	Toelichting balans per 31 december 2014.....	111
3.7	Specificatie majeure projecten.....	125
3.8	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ..	126
3.9	SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen.....	127
3.10	Subsidie IMG	129
4	Controleverklaring	130
5	Voorstel	131
6	Besluit.....	132

1. Inleiding

Het college biedt hierbij de jaarstukken 2014 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Met de aanbidding van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2014.

De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning en Control cyclus. 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.



JAARSTUKKEN

2. JAARVERSLAG

2.1 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 naast de foto.

Financiële tabel

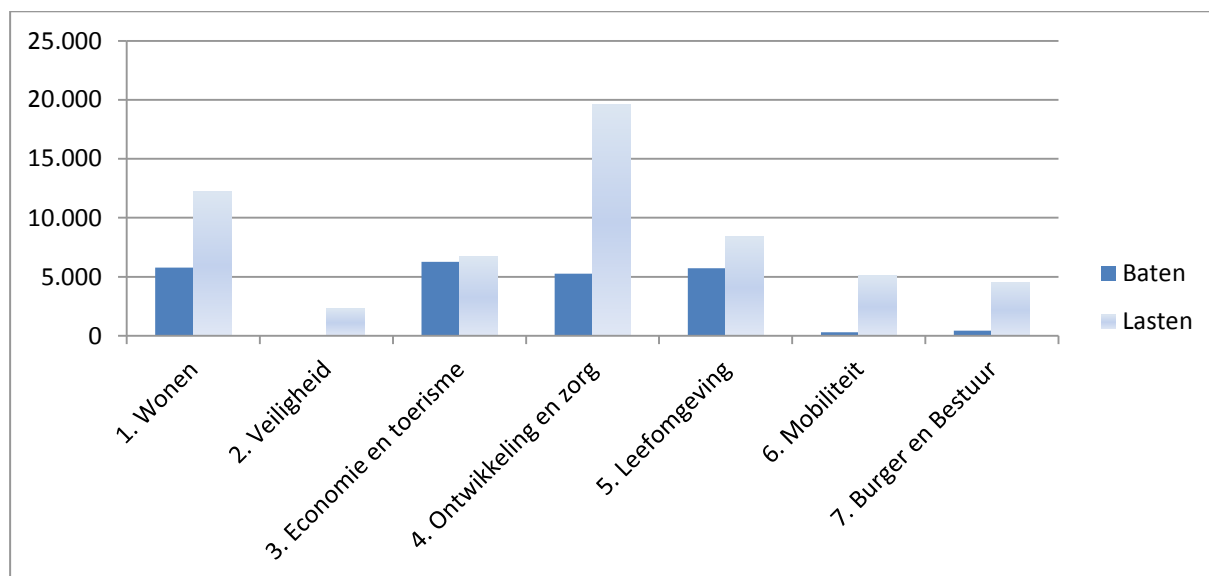
Een tabel waarin de lasten, baten, mutaties in de reserves en het uiteindelijke resultaat per programma weergegeven zijn.

Programmatekst

Per programma wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar.

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

Baten en lasten per programma (x € 1.000)



Het resultaat na bestemming bedraagt € 489.000 positief. Dit resultaat wordt met name verklaard door:

-niet of niet volledig benutten budgetten 2014	€ 682.000
-verhoging pensioenverplichtingen wethouders	- € 311.000
-afwaardering grondcomplexen ten laste van het resultaat wegens niet toereikend saldo reserve grondexploitatie	- € 230.000
-Sociale werkvoorziening	- € 191.000
-teruggaaf BTW 2008 t/m 2013	€ 462.000

Na bestemming van het saldo ontstaat er een negatief resultaat van € 148.000. In de volgende tabel hebben we dit tekort nader uitgewerkt.

Voorstel rekeningsaldo 2014	
(bedragen x € 1.000)	
Resultaat na bestemming	489
Voorstel: de niet of niet volledig benutten budgetten 2014 over te hevelen naar 2015	-682
lagere werkelijke algemene uitkering	45
<i>Ontstane negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve</i>	-148

2.1.1. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	13.071	13.928	12.200
Baten aanvaard beleid	9.641	9.548	5.785
Resultaat van baten en lasten	-3.430	-4.380	-6.415
Mutaties reserve:			
- toevoeging		0	0
- beschikking	25	643	2.393
Resultaat	-3.405	-3.737	-4.022

Legesopbrengsten

De legesplichtige activiteiten in het kader van de WABO (omgevingsvergunningen) zijn in 2014 uitgevoerd door Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. In voorgaande jaren was er steeds sprake van een overschatting van de legesopbrengsten. Door het doordringen van de recessie is de aard en de omvang van de aanvragen omgevingsvergunning veranderd. Er zijn minder grote nieuwbouw aanvragen en meer kleine verbouwingsaanvragen. Daarnaast heeft de invoering van de WABO tot gevolg gehad dat er meer vergunningsvrije mogelijkheden zijn en dat er ook meer afgedaan kan worden met meldingen, waar geen leges tegenover staan. Dit heeft geleid tot een teruggang in de legesopbrengsten. Deze gewijzigde situatie hebben we in 2014 in de begroting verwerkt. De begrote legesopbrengsten zijn structureel afgeraamd met een bedrag van € 207.661 naar € 703.099. Daarnaast is tijdens de najaarsnota voor 2014 de begrote opbrengst met nog eens € 125.000 incidenteel verlaagd (crisismaatregel). De begrote opbrengst voor 2014 komt hiermee op € 578.099. De werkelijke legesopbrengsten WABO voor 2014 zijn € 606.248. Dit betekent dat we in 2014 meer hebben binnen gehaald aan leges dan uiteindelijk begroot was. Een deel van de crisismaatregel is niet nodig, want we komen in de buurt van het structureel begrote bedrag. In de werkelijke aantallen aanvragen omgevingsvergunning is dit terug te zien, ook die komen nagenoeg overeen met de verwachte aantallen. Bijvoorbeeld het aantal verwachte aanvragen op de activiteit bouwen voor 2014 van 250, in werkelijkheid hebben we 239 aanvragen in 2014 gehad.

Regionale uitvoeringsdienst (RUD) WABO

Sinds 2013 zijn, om te kunnen voldoen aan de landelijk gestelde kwaliteitseisen, alle basistaken plus (dit zijn milieutaken) van Noaberkracht bij de netwerk RUD Twente ondergebracht. Om de taken op een minimum kwaliteitsniveau uit te kunnen voeren is in 2014 voor Noaberkracht een structureel budget van € 60.000 begroot, waarbij rekening is gehouden met de specialistische taken die Noaberkracht zelf inbrengt en waarbij zij opbrengsten genereert. In werkelijkheid zijn er in 2014 minder complexe milieuvergunningen aangevraagd dan verwacht, hierdoor hebben we ook minder

hoeven wegzetten bij de RUD. Werkelijke uitgaven voor Noaberkracht in 2014 zijn € 14.080. Een voordelig resultaat derhalve van € 45.920. Hierbij dient te worden opgemerkt dat het alleen betrekking heeft op het WABO deel van de basistaken plus (milieu).

Voortgang Grondbedrijf Grondbedrijf

De speerpunten van de begroting zijn uitgewerkt in de paragraaf grondbeleid.

Startersleningen

Door de Stichting Volkshuisvesting Nederland is aangekondigd dat het rijk zeer waarschijnlijk in 2015 stopt met de bijdrage aan het startersfonds, omdat het rijksbudget eind 2014 uitgeput raakt. Tevens is door de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld ad € 200.000. Van dat gemeentelijk budget resteert eind 2014 nog een bedrag van € 73.000. Uit het huidige resterende budget kunnen naar verwachting nog ongeveer 8 startersleningen worden verstrekt.

De aankondiging door het rijk is besproken tijdens bestuurlijk overleg tussen de provincie en de portefeuillehouders Wonen van de gemeenten op 4 december jl. Zowel de provincie als de gemeenten hebben daarbij de intentie uitgesproken door te willen gaan met de startersleningen.

Standaard voor levensloopbestendig bouwen

Samen met Tubbergen wordt gewerkt aan een standaard voor nieuwbouwplannen die er op gericht is nieuwbouw levensloopbestendig te maken. Met elke initiatiefnemer voor nieuwbouw zal hierover overlegd worden. Wat betreft de corporaties zal dit deel uitmaken van de prestatieafspraken.

Woonservicegebieden

Herziening gemeentelijke woonvisie en Regionale Woonvisie Twente

In de tweede helft van 2014 is gestart met het opstellen van een nieuwe woonvisie.

Het betreft het in gang zetten van een interactief proces met de samenleving om zo te komen tot uitnodigend perspectief waar burgers, ontwikkelende partijen en corporaties op in kunnen spelen. De eerste bijeenkomsten hebben inmiddels plaats gevonden. Vaststelling is gepland in 2015.

In 2014 is de Regionale Woonvisie Twente opgesteld en eind 2014 is hiermee door alle colleges van de Twentse gemeenten ingestemd. Deze visie bestaat uit een algemeen visiedeel en een deel waarin wordt ingezoomd op een aantal thema's. Op basis van een actieprogramma worden deze thema's met (de) andere gemeenten opgepakt. De regionale woonvisie Twente 2015-2025 zal worden meegenomen bij het opstellen van het gemeentelijke woonbeleid.

Woonservicegebieden

In 2011 heeft de gemeenteraad ingestemd met een Beleidsvisie woonservice met een uitvoeringsprogramma van projecten die eraan bijdragen dat inwoners zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen en daarmee bijdragen aan de leefbaarheid. Voor de opstelling van de visie, het programma en de uitvoering van die projecten is door de provincie een bedrag van € 408.000,- aan subsidie beschikbaar. Deze subsidie wordt jaarlijks bij wijze van voorschot beschikbaar gesteld. In juli 2014 heeft de provincie bericht dat de in 2010 gemaakte prestatieafspraken met 1 jaar zijn verlengd tot en met 31 december 2015. Dit jaar moeten alle projecten zijn uitgevoerd of in onomkeerbare staat van uitvoering zijn om te voorkomen dat de door de provincie beschikbaar gestelde middelen teruggestort moeten worden.

Indien een project niet tijdig kan worden gerealiseerd dan treden wij uiterlijk in april in overleg met de provincie om de vrijkomende middelen in te kunnen zetten voor een of meer andere projecten.

We hebben besloten om te blijven deelnemen aan de campagne "Lang zult u wonen" die wordt verlengd en versterkt tot en met 2017.

Uitvoering projecten 2014

- Aanvang 2014 is een bedrag van € 30.000 beschikbaar gesteld aan de Stichting Dorpsraad Tilligte ten behoeve van de aanpassingen Terra Nova tot multifunctionele accommodatie.
- In maart 2014 is het definitieve subsidie bedrag € 60.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de verbouwing van het Trefpunt in Weerselo, zoals een plateaulift, automatische deuren bij de entree, een ringleiding, mindervalidentoilet en aanpassing bestrating.
- In mei 2014 is een subsidieaanvraag ingediend door het Platform Kulturhusen Dinkelland en inmiddels ook beschikbaar gesteld voor een bedrag van € 10.000. De secretariële ondersteuning en beheer van de gelden voor het Platform vindt plaats door woningcorporatie Mijande Wonen. De corporatie brengt hiervoor geen kosten in rekening. Het subsidie is bestemd voor meerjarige dekking van vergaderkosten en zaken die vanuit de functie van het platform ten behoeve van alle kulturhusen/multifunctionele accommodaties dienstbaar zijn zoals inwinnen adviezen, onderzoeken e.d.
- In augustus 2014 zijn vier organisaties in de gelegenheid gesteld een subsidie aan te vragen van maximaal € 7.500 voor het wegnemen van belemmeringen in de bruikbaarheid/toegankelijkheid van hun gemeenschapsvoorziening. Hiervoor is in 2014 door een tweetal stichtingsbesturen een aanvraag ingediend en het subsidiebedrag beschikbaar gesteld.
- In 2013 is voor de uitvoering van de publiekscampagne 'Lang zult u wonen' een subsidie van € 15.000 beschikbaar gesteld. Doelstelling van deze publiekscampagne is om via intensieve voorlichting (TV, bladen, website, folders, woonbeurs) burgers er tijdig bewust van te laten worden, diensten en producten toe te passen bij woningbouw, c.q. woning aanpassing, zodat daardoor veilig en comfortabel langer thuis blijven wonen mogelijk wordt gemaakt

Duurzaamheid

Energieloket 2.0

Het Energieloket 2.0 voor Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (www.energielokettubbergen.nl) is gereed. Aan de hand van bestuursrapportages wordt u periodiek op de hoogte gehouden van de voortgang.

Basisregistratie kadaster (BRK)

Het kadaster is verantwoordelijk voor de basisregistratie kadaster. Sinds medio 2014 levert het kadaster de gegevens op een andere wijze. In eerste instantie was het de bedoeling dat de gemeentelijke gegevensstromen en de software die gebruik maken van kadastrale gegevens hierop uiterlijk eind 2014 moesten worden aangepast. Deze verplichting is uitgesteld tot eind 2015. De oplossing voor Noaberkracht is opgenomen in een aanbesteding voor applicaties voor het beheer van de basisregistraties en wordt in de loop van 2015 geïmplementeerd.

Basisregistratie Ondergrond (BRO)

Er is nog enige onduidelijkheid over de basisregistratie ondergrond. De wet is in gegaan per 1 januari 2015. De verplichte aanlevering van gemeentelijke gegevens is echter uitgesteld tot 1 januari 2016. Voor de aansluiting op de BRK en de BRO waren de financiële gevolgen opgenomen in de begroting van 2014. Het geraamde budget voor de eenmalige investering voor Noaberkracht Dinkelland-Tubbergen € 75.000 dient te worden overgeheveld naar 2015.

Voormalig Gemeentehuis Weerselo

Het voormalige gemeentehuis Weerselo wordt gehuurd door Mijande Wonen. Op verzoek van Mijande heeft de gemeente medio 2014 ingestemd met een verzoek om verlenging van de huur tot uiterlijk 1 augustus 2015. Bij die verlenging is overeengekomen dat de huur op 1 januari 2015 wordt geïndexeerd

Klooster (gemeld in begroting)

Wordt meegenomen met vastgoed (zit dus in programma 3)

2.1.2. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	2.471	2.450	2.329
Baten aanvaard beleid	141	198	55
Resultaat van baten en lasten	-2.330	-2.252	-2.274
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	83	83	83
Resultaat	-2.247	-2.170	-2.191

Veiligheidsregio Twente (VRT)

Jaarstukken 2013 en begroting 2015

Op 30 juni 2014 heeft het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Twente (VRT) een besluit genomen over de jaarrekening 2013 en de begroting 2015.

De jaarstukken 2013 eindigen in eerste instantie met een positief resultaat van € 3,8 miljoen. Dit positief resultaat is verminderd met € 0,9 miljoen om een deel van de loon- en prijsindex incidenteel voor 2015 te kunnen dekken. Het resterende deel van de loon- en prijsindex wordt met ingang van 2015 structureel taakstellend opgevangen. Hierdoor kan de gemeentelijke bijdrage voor 2015 gelijk blijven aan die van 2014.

Na de mutatie voor een deel van de loon- en prijsindex blijft er uiteindelijk een positief jaarresultaat voor 2013 over van € 2,9 miljoen. Dit is teruggeven aan de deelnemende gemeenten.

Voor Dinkelland betekent dit in 2014 een incidentele teruggave van € 122.000 over 2013.

Evaluatie financieringssystematiek en evaluatie takenpakket

Met ingang van 1 januari 2013 is de brandweer Twente geregionaliseerd en is de brandweertaak overgedragen aan de VRT. In het daaraan voorafgaande traject van ontvlechting is met gemeenten consensus bereikt over de startbijdrage. Deze bijdrage is grotendeels historisch bepaald. Daarmee wordt recht gedaan aan de keuzes die gemeenten individueel hebben gemaakt op het gebied van brandveiligheid en brandweezorg. Bij de regionalisering destijds is afgesproken dat de periode 2013 – 2015 wordt gebruikt om deze financieringssystematiek te evalueren. 2014 is gebruikt om de taak en de financiering van die taak te bestuderen en in 2015 zal hierover een besluit worden genomen.

Aanscherping landelijke eisen vergunningverlening handhaving

Handhaving

In 2014 is bij de gemeenten Dinkelland en Tubbergen, de prioriteit komen te liggen bij de veiligheidsaspecten. De hoogste prioriteit werd gegeven aan zaken/ inrichtingen waar de veiligheid het meest in het gedrang was en het naleefgedrag het laagst. Er werd op een minimaal niveau uitvoering gegeven aan de milieu- en bouwcontroles. APV controles vonden veelal op basis van klachten plaats, parkeercontroles op taakstelling. Naast de reguliere APV-, parkeer-, milieu- en bouwcontroles werd een aantal projecten in uitvoering gebracht.

De volgende projecten werden in uitvoering gebracht:

- Permanente bewoning recreatiewoningen;
- Illegale reclame.

Het project keten en hokken zal worden uitgesteld tot het voorjaar van 2015 omdat de uitvoering voornamelijk wordt overgelaten aan de Jongerenorganisaties.

Het Handhavings Uitvoerings Programma (HUP) 2014 werd in hoofdlijnen conform de planning uitgevoerd.

De samenwerking op het gebied van milieuhandhaving en – vergunningverlening vindt binnen Twente plaats via de netwerk RUD (Regionale Uitvoeringsdienst). In 2014 werden alle basistaken plus (milieu) uitgevoerd onder de vlag van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD).

2.1.3. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	5.973	7.750	6.777
Baten aanvaard beleid	5.031	6.386	6.369
Resultaat van baten en lasten	-942	-1.364	-408
Mutaties reserve:			
- toevoeging	240	832	1.434
- beschikking	30	1.008	364
Resultaat	-1.152	-1.188	-1.478

Toekomst Sociale Werkvoorzieningen

De Wet sociale werkvoorziening (WSW) is met de inwerkingtreding van de Participatiewet per 1 januari 2015 opgeheven. De medewerkers, die op 31 december 2014 een dienstverband conform de CAO WSW hadden, houden deze CAO zolang zij nog in de WSW werken. Dit kan zijn tot hun pensioen of wanneer zij hun WSW indicatie verliezen. Door de oprichting van De Stichting Participatie Dinkelland (voorheen stichting DinkellandWerkt!), de coöperatie DinkellandWerkt! en het opheffen van TopCraft is hier proactief op ingespeeld. De Participatiewet vraagt een grotere betrokkenheid van het bedrijfsleven om meer SW-medewerkers in hun organisaties werkzaam te laten zijn.

Werkbedrijf Twente

In december 2014 is het Werkbedrijf Twente opgericht zoals voorgeschreven in de Participatiewet en vanuit de onderhandelingen in de werkkamer. De regio Twente is aangemerkt als één van de 35 arbeidsmarktregio's in Nederland. De regio heeft er voor gekozen een ten behoeve van het Werkbedrijf Twente een netwerkorganisatie neer te zetten in plaats van een fysieke organisatie.

Top Craft

In 2014 zijn alle SW-medewerkers die in dienst waren van Top Craft in dienst gekomen van de Stichting Participatie Dinkelland. Per 1 januari 2015 is Top Craft niet meer operationeel. Momenteel vinden daar enkel liquidatieactiviteiten plaats.

Per 1 januari 2014 zijn detachering en begeleid werken overgegaan van Top Craft naar de coöperatie Dinkelland Werkt! Enkel de medewerkers die voor de interne organisatie Top Craft werkten zijn per 1 januari 2015 met de laatste transitie meegegaan. Deze groep heeft tot die tijd Top Craft draaiende gehouden. Ook de medewerkers Beschut binnen zijn per deze datum over gegaan. Zij zijn geplaatst bij Soweco.

Doorontwikkeling Stichting Participatie Dinkelland

Per 1 januari 2014 zijn circa 85 groenmedewerkers en gedetacheerden overgekomen naar de stichting. De uitvoering van beschut binnen is naar aanleiding van een aanbesteding in het najaar gegund aan het SW-bedrijf Soweco in Almelo. Per 1 januari 2015 is de stichting formeel werkgever van de ongeveer 30 beschutte medewerkers en worden zij tewerkgesteld door Soweco. Naar aanleiding van een interne audit van de gemeentelijke organisatie en het besluit tot aanbesteding is besloten tot een aantal wijzigingen in de organisatie van de stichting. De directeur Dienstverlening is bestuurder geworden van de stichting.

Coöperatie DinkellandWerkt!

Per 1 januari 2014 worden de groenmedewerkers en de gedetacheerden tewerkgesteld door de coöperatie DinkellandWerkt! Vanaf 1 januari 2015 komen nog eens 9 medewerkers met kritische functies over vanuit Top-Craft.

De doelstelling van 20 geplaatste Wwb'ers is gehaald.

Het aantal leden is enorm gegroeid in 2014 en zal naar verwachting begin 2015 de 100 bedrijven bereiken.

Detailhandel

Ook de kernen in Dinkelland zijn in 2014 geconfronteerd met nieuwe trends en ontwikkelingen zoals de groei van internetaankopen, demografische ontwikkelingen en schaalvergroting die de vitaliteit van de kernen onder druk zetten. Om in te kunnen spelen op deze veranderende markt is er in 2014 een detailhandelsvisie opgesteld. Het concept is klaar en wordt in het tweede kwartaal van 2015 aan de Raad aangeboden. De visie dient als planologisch instrument met als doel een bijdrage te leveren aan de vitaliteit

Daarnaast zullen we met betrekking tot de leegstand in winkelgebieden samen met de betrokken (markt)partijen deze problematiek inventariseren. Hiermee is in 2014 een start gemaakt en in het 3^{de} kwartaal van 2015 zal een aanpak gereed zijn gericht op behoud en versterking van de vitaliteit van de kernen.

Grensovergang Rammelbeek

Het haalbaarheidsonderzoek naar de herontwikkelingsmogelijkheden aan de grens, zoals vermeld in het collegeprogramma, is in 2014 afgerond. De uitkomsten van dit onderzoek worden meegenomen in de actualisatie van het bestemmingsplan op deze locatie. Het bestemmingsplan zal in het 3^{de} kwartaal van 2015 in de raad worden behandeld.

Verbeteren dienstverlening ondernemers

Eind 2014 is een start gemaakt met het project 'verbeteren dienstverlening ondernemers' met een brede inventarisatie naar de huidige bevindingen en wenselijkheden ten aanzien van de dienstverlening onder ondernemers. De knelpunten zijn in beeld gebracht waarbij met name communicatie, het meedenken en verplaatsen in de ondernemer door de gemeente, leefbaarheid kleine kernen en bereikbaarheid (fysiek en digitaal) naar voren kwamen als knelpunten. De aanwezige ondernemers waren erg enthousiast over deze aanpak. De genoemde zaken gaan we samen met de ondernemers in 2015 verder actief oppakken. Aspecten als vergunningverlening, regelgeving, communicatie en noodzaak ondernemersloket komen hierbij aan bod. Dit project moet een positieve bijdrage gaan leveren aan het doel 'meer bestedingen en meer werkgelegenheid'.

WIFI in centra

Voor het verhogen van de aantrekkelijkheid van centra hebben we samen met de plaatselijke ondernemersverenigingen (in het kader van het gebiedsprogramma Noordoost Twente) een onderzoek uitgevoerd naar de haalbaarheid en mogelijk realisatie van een open wifi-netwerk in de verschillende centra. Het onderzoek is afgerond in 2014. De conclusie is dat de verdere uitwerkingen en het initiatief bij marktpartijen ligt. MKB Denekamp is bijvoorbeeld met verschillende partijen

(waaronder de gemeente Dinkelland) bezig met de ontwikkeling van een breed multimedia-concept voor het centrum van Denekamp.

Art & Spirit

Op initiatief van een toeristische ondernemersgroep is in 2013, in samenwerking met de gemeente, aan een toekomstvisie gewerkt die uiteindelijk moet leiden tot meer toeristische overnachtingen, een verhoging van de toeristische bestedingen en werkgelegenheid in het gebied. De lat moet daarbij hoger. De ambitie is meer internationale bezoekers met behoud van de binnenlandse markt. Op basis van Art & Spirit is een keuze gemaakt voor een internationaal aantrekkelijk toeristisch profiel voor Dinkelland/Noordoost Twente waarmee de positie binnen Twente, Landgoed van Nederland, wordt versterkt.

Met verschillende acties op het gebied van landschap en ruimte, accommodaties en organisatie wordt het toeristisch product en het toeristische profiel Art & Spirit versterkt. Het uitvoeren van de projecten is een verantwoordelijkheid van de ondernemers. Wij hebben vooral een faciliterende rol.

In 2014 zijn door de werkgroep Art & Spirit 10 projectinitiatieven ingediend die momenteel verder worden uitgewerkt. In de loop van 2015 zal de Stichting Toeristisch Ondernemersfonds Dinkelland in een informatiebijeenkomst een toelichting geven op de projecten.

Toerismewaardig maken entrees

Er zijn voorbeelden (in binnen en buitenland) van de inrichting van rotondes/entrees van steden en dorpen die een toeristische aantrekkingskracht hebben. Bij binnenkomst ervaren mensen (toeristen) meteen de sfeer van het dorp of de stad waar ze binnenkomen.

Dit is aanleiding om de situatie in Dinkelland eens onder de loep te nemen. Hiervoor is eind 2014 een plan van aanpak opgesteld. De eerste stap is het in beeld (op kaart en met foto's) brengen van de huidige situatie. Daarna kunnen we bepalen of dit project in voldoende mate bijdraagt aan de gestelde doelen als sterkere economische positie, stijging van de toeristische bestedingen en toeristische werkgelegenheid en of de toeristische sector/samenleving dit ook wenselijk vindt. In de loop van 2015 zal hier meer duidelijkheid over komen en dan kunnen we eventuele vervolgstappen zetten.

In het laatste kwartaal van 2014 is ook een particulier initiatief ontstaan dat wij van harte ondersteunen. Stichting Natuur en Milieu Ootmarsum (SNMO) heeft een plan gemaakt voor de inrichting van de nieuwe rotonde bij de Dusinksweg in Ootmarsum. Ook voor de rotonde aan de Laagsestraat in Ootmarsum zijn ideeën.

Wij denken mee hoe/of deze ideeën haalbaar zijn. Dit zal zijn beslag in 2015 krijgen.

Binnen de gemeentelijke begroting is nog budget beschikbaar voor kunst op rotondes middels een bestemmingsreserve (€ 66.000 voor Ootmarsum en Weerselo samen). Denekamp is binnen het project Natura Docet Wonderryck Twente uitgevoerd. Voor Ootmarsum is dus € 33.000 beschikbaar, dit is echter niet genoeg voor de realisatie. Daarom gaan we samen met SNMO op zoek naar aanvullende financieringsmogelijkheden. Tot nu toe zijn er dus nog geen kosten gemaakt.

In eerste instantie was de gedachte om dit project te koppelen aan het project "Portals Noordoost Twente". Deze koppeling is echter losgelaten.

Watertappunten

In Nederland zijn steeds meer watertappunten - drinkwatervoorzieningen in de openbare ruimte – te vinden. Ze zijn voornamelijk te vinden op drukke plekken in het landelijk gebied, zoals bij wandel- en fietsroutes. Daarmee vormen ze mogelijk een aanvulling op het toeristisch-recreatief aanbod. In 2014 is besloten dat begin 2015 een watertappunt wordt gerealiseerd bij de Stadsbeek in Ootmarsum. Op basis van de ervaringen wordt besloten of en welke watertappunten elders in Dinkelland kunnen worden gerealiseerd.

Portals Noordoost Twente

De "Portals Noordoost Twente" is een project gericht op het aantrekken van meer recreanten en toeristen naar Noordoost Twente. Het zijn herkenningspunten buiten Noordoost-Twente (Duitsland, buurgemeenten etc) met een verwijzing naar NOT. In 2014 is dit project niet gestart conform

planning vanwege de langere doorlooptijd van de uitrol van de Vlinderpunten . Het ontwikkelen van een netwerk van Portals, zowel fysiek als digitaal, biedt volop mogelijkheden om mensen uit te nodigen om kennis te maken met de unieke locaties en kwaliteiten die Twente en de grensstreek Duitsland hebben.

In overleg met de provincie Overijssel en de Regio Twente is besloten om de realisatie van het project onder te brengen bij Natura Docet Wonderryck Twente. Zij zullen samen met de diverse partners dit project in het voorjaar 2016 opleveren.

Vastgoedportefeuille

De vastgoedlocaties, opgenomen in de reserve vastgoed, maken onderdeel uit van meerdere programma's. Het gaat met name om het programma Economie en Toerisme. Daarom hebben we er voor gekozen deze te verantwoorden binnen dit programma. Financieel gezien worden deze afgewikkeld met de reserve vastgoed.

De Timp

De locatie is in 2014 verkocht. Netto opbrengst € 470.000 De provincie heeft een subsidie beschikbaar van € 187.000 waarvan in 2013 € 94.000 is ontvangen. De subsidie kunnen we echter niet eerder aan dit object toekennen dan wanneer deze definitief is beschikbaar.

Gemeentewerf Weerselo

Het perceel wordt in 2015 gesaneerd (kosten € 60.000). In het voorjaar van 2015 wordt deze als bedrijfskavel bij een makelaar in de verkoop gezet.

Gemeentewerf Denekamp

Deze locatie is in 2014 voor € 320.000 verkocht. Na aftrek van gemeentelijke kosten van € 12.000 levert de locatie dus, zoals eerder gerapporteerd € 308.000 op.

Met het afsluiten van dit object is zoals afgesproken in de nota reserves en voorzieningen 2011-2014 een bedrag van € 496.000 beschikbaar gesteld voor de algemene reserve.

Radboudzalen

In tegenstelling tot het oorspronkelijke plan wordt deze locatie niet verkocht maar verhuurd met ingang van 2015. Er is sprake van een huurbedrag van € 30.000 per jaar. Daar tegenover staat dat er circa € 50.000 geïnvesteerd moet worden in de Radboudzalen.

Klooster

Inmiddels is concrete belangstelling van diverse partijen getoond om delen van het Klooster over te nemen.

In 2014 is een totaal van € 54.000 aan voorbereidende kosten gemaakt. Binnen het totale kloosterproject is rekening gehouden met deze kosten.

Bij het eerste deel van de verkoop (begin 2015) hebben we de verwachte opbrengst niet helemaal gehaald. We streven ernaar dat met de invulling van het totaal de verwachte opbrengst van 2 miljoen euro kan worden gerealiseerd. Echter door de status van het proces bestaat daar nog onzekerheid over.

Terrein Lidl Ootmarsum

De bruto verkoopopbrengst van dit perceel is in 2014 aan de reserve Vastgoed toegevoegd. Van de geraamde kosten van € 60.000 is in 2014 € 2.000 besteed en dus ten laste van de reserve gebracht. We houden uiteraard rekening met het resterende deel aan nog te maken kosten (€ 58.000 in 2015). Uiteindelijk levert dit een meevaller aan de reserve op van € 200.000.

2.1.4. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	18.169	20.212	19.634
Baten aanvaard beleid	4.415	4.514	5.256
Resultaat van baten en lasten	-13.754	-15.698	-14.379
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.309	1.309	1.310
- beschikking	1.679	3.099	2.989
Resultaat	-13.384	-13.908	-12.700

3 Decentralisaties (3 D's)

Drie grote taken zijn met ingang van 1 januari 2015 de verantwoordelijkheid van de gemeente. De invoering van de participatiewet, de overgang van onderdelen uit de AWBZ naar de Wmo en de overname van de gehele zorg voor de jeugd. Door deze nieuwe taken, samen met de huidige taken uit de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en preventief jeugdbeleid, is de gemeente Dinkelland verantwoordelijk voor vrijwel de gehele (niet-medische) ondersteuning aan de burger. Daarnaast is in 2014 een aantal van deze decentralisaties afgestemd met passend onderwijs, dat als belangrijkste doelstelling heeft om het kind zolang mogelijk in eigen omgeving onderwijs te laten volgen.

Bij deze taken is sprake van een sterke samenhang - en overlap in doelgroepen. De 3 D's hebben als doelstelling meedoen aan de samenleving. Elke burger is in staat (met of zonder ondersteuning of zorg) zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk, zelf de verantwoordelijkheid te dragen voor het eigen levensonderhoud, het opvoeden van kinderen en het bepalen van het leven van alle dag. Wij hebben de 3 D's daarom integraal opgepakt.

In juli 2014 heeft u het beleidsplan omzien naar elkaar vastgesteld. Op basis hiervan is een bedrijfsvoeringsplan opgesteld. Hierin is ruimte gecreëerd om het uitgangspunt: "een regisseur, een plan, een gezin" te faciliteren en de dienstverlening inhoud te geven. Binnen de afdeling Klantcontactcentrum is het team ondersteuning en zorg gevormd dat bestaat uit consultants die per 1 januari 2015 integraal uitvoering geven aan dit uitgangspunt. Richting onze doelgroepen is veel aandacht besteed aan de communicatie. Dit heeft plaatsgevonden via brieven, informatieavonden, publicaties en landelijk via spotjes op radio en televisie. In 2014 zijn zo de randvoorwaarden gecreëerd om de transitie en de transformatie in 2015 verder vorm te geven. De gemeente Dinkelland heeft zo in 2014 een belangrijke stap gemaakt om de transitie van de 3 decentralisaties succesvol te laten verlopen. Vanaf 1 januari 2015 is de gemeente Dinkelland in staat haar burgers binnen deze nieuwe verantwoordelijkheden van dienst te zijn.

Incidentele kosten invoering taken Sociaal Domein

Innovatiefonds

In het beleidsplan hebben wij voorgesteld om een bedrag van € 150.000 vrij te maken voor het instellen van een innovatiefonds. In de begroting 2015 is dit innovatiefonds ingesteld. Dit innovatiefonds is bestemd voor het creëren van innoverende oplossingen die bijdragen aan een betere zorg en betaalbare zorg voor de cliënt. Wij komen in 2015 met een dekkingsvoorstel.

Herindicering

In verband met de veranderingen op gebied van het sociaal domein moeten bestaande cliënten opnieuw geïndiceerd worden. De veranderingen voor hulp bij het huishouden zijn op 1 januari 2015 van kracht geworden. Voor de huidige cliënten voor AWBZ voorzieningen en Jeugdhulp voorzieningen, een overgangsrecht hebben tot uiterlijk 31 december 2015, hebben wij een knip gemaakt in het herindicatieproject. In 2014 heeft de herindicatie van cliënten met indicatie hulp bij huishouden plaatsgevonden. In de 2e helft van 2015 volgt de herindicatie van de cliënten die vanuit de AWBZ/Jeugdzorg over komen naar de gemeente.

Uitvoering Transitie Jeugdzorg

Het jaar 2014 heeft in het teken gestaan van de voorbereiding op de nieuwe taken waar de gemeente per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor is, zoals beschreven in de nieuwe Jeugdwet. Deze voorbereiding heeft zowel lokaal als regionaal plaatsgevonden.

Regionaal

In Samen14 (samenwerking 14 Twentse gemeenten) verband is in 2014 hard gewerkt op gebied van gezamenlijke inkoop en positionering regionale taken zoals beschreven in de Governance die in november 2013 door uw raad is vastgesteld. Dinkelland heeft een bijdrage geleverd door deel te nemen aan verschillende werkgroepen om per 1 januari 2015 klaar te zijn. Het resultaat van deze inspanningen is een afgerond inkooptraject voor alle vormen van Jeugdhulp. Hierbij is op sommige terreinen openbaar aanbesteed en op sommige terreinen onderhands. Er zijn raamcontracten afgesloten met alle gegunde partijen en per domein regionale werkafspraken gemaakt om uitvoering te kunnen geven aan de toeleiding naar en uitvoering van zorg.

Afgezien van enkele zeer specialistische zorgvormen die landelijk zijn ingekocht, hebben we in Twente op elk gebied een ruime keuze in zorgaanbod kunnen realiseren. Daarbij is in samenwerking met de aanbieders het zorgaanbod vernieuwd. Hierdoor kunnen we ook met minder middelen kwalitatief goede, toegankelijke zorg aan onze inwoners aanbieden.

Organisatie voor zorg en jeughulp Twente (OZJT)

De taken die we niet lokaal uit kunnen voeren, omdat we te klein zijn om de bereikbaarheid en expertise te kunnen waarborgen, zijn onder verantwoordelijkheid van het OZJT regionaal belegd. Veilig Thuis Twente is opgericht door de samenwerking tussen de bestaande maatschappelijke diensten en het voormalig Bureau Jeugdzorg. Veilig Thuis organiseert een 24/7 bereikbaarheid voor iedereen die advies nodig heeft of een melding wil doen op het gebied van kindermishandeling en/of huiselijk geweld. Daarnaast is een 24/7 crisisdienst georganiseerd binnen Veilig Thuis. Deze crisisdienst kan handelen buiten de werktijden van de eigen medewerkers van het Team Ondersteuning en Zorg. Ook voorziet Veilig Thuis in een expertisefunctie. Verschillende disciplines met specialistische kennis op inhoudelijk en juridisch vlak zijn beschikbaar voor de lokale zorgstructuur.

Lokaal

Met de decentralisatie van de taken op gebied van Jeugdzorg is door het rijk een korting doorgevoerd op de bestaande middelen. In 2014 is hier op geanticipeerd, door tarieven bij te stellen, bij de regionale inkoop. Ook zijn voorbereidingen getroffen om een transformatie van het stelsel te

bewerkstelligen en de lokale zorgstructuur hier op in te richten. De toeleiding naar zorg wordt vormgegeven onder de vlag van de gemeente. In nauwe samenwerking met het Klant Contact Centrum (KCC) zijn werkprocessen ontwikkeld. Ook is onderzocht welke kennis, expertise en vaardigheden binnen de gemeente nodig zijn. Dit om de toeleiding naar zorg vorm te geven en uitvoering te geven aan de preventieve, signalerende en controlerende taak bij de toestroom en doorstroom binnen de jeugdhulp. Dit heeft geresulteerd in een team Ondersteuning en Zorg waarin specialistische kennis geborgen is. Door de inzet van dit team in de lokale zorgstructuur, dicht bij inwoners en in samenwerking met de lokale vindplekken beogen we preventie te intensiveren, sneller te signaleren, en de toestroom naar zorg te verminderen. Waar nodig zetten we snel intensieve zorg in om te voorkomen dat situaties escaleren en er onnodige veiligheidsrisico's ontstaan. Daarnaast is er veel energie gestopt in de communicatie over de beschikbaarheid en bereikbaarheid van het team Ondersteuning en Zorg de verschillende nieuwe zorgvormen. Met vindplekken en lokale professionals zoals huisartsen, de JGZ en onderwijs zijn intensieve gesprekken gevoerd. Dit heeft geleid tot samenwerkingsafspraken, om te borgen dat er korte lijnen lopen, zodat de eerste stappen in de transformatie van het stelsel gezet zijn. De ervaringen van de Dinkellandse KANS-structuur en het CJG2.0 in Tubbergen zijn gebundeld. In 2015 komen er signaleringsoverleggen. In deze overlegstructuur wordt de samenwerking formeel geborgd. In 2015 zal de transformatie van de zorgstructuur verder vorm krijgen. In 2015 zullen we ook monitoren of de ingeslagen weg voldoende opbrengt om binnen de beschikbare middelen de taken verantwoord uit te voeren. Aangezien de middelen voor de uitvoering van de Jeugdwet opgenomen zijn in het budget voor het gehele sociale domein, zal deze monitoring breed plaatsvinden.

Instellen jeugdsportfonds/jeugdcultuurfonds

Uw raad heeft in een motie het college op 12 november 2013 opgedragen om met voorstellen te komen voor het instellen van een jeugdsportfonds en een jeugdcultuurfonds.

Er heeft in 2014 extern overleg plaatsgevonden met het jeugdsportfonds en het jeugdcultuurfonds. Beide fondsen hebben als doel om snel, effectief en laagdrempelig kinderen van financieel minder draagkrachtige gezinnen (in de leeftijd van 4 tot 18 jaar) een kans te bieden te sporten en/of deel te nemen aan culturele activiteiten.

Sportservice Overijssel coördineert de opzet van beide fondsen. De deelnemende gemeenten maken gebruik van de infrastructuur die hiervoor is ingericht en dragen zorg voor de vulling van hun eigen fonds. Per 1 januari 2014 zijn de twee fondsen ingesteld, in eerste instantie voor een periode van twee jaar (2014 en 2015). Hierna volgt er een evaluatie.

De staatssecretaris van Sociale Zaken en werkgelegenheid heeft 19 miljoen euro beschikbaar gesteld voor armoedebestrijding. Voor de gemeente Dinkelland betekende dit een bedrag van € 9.000 welke als stelpost is opgenomen in de begroting. Dit bedrag is ingezet als financiering van het fonds. De Rabobank Foundation heeft besloten om het door Dinkelland beschikbaar gestelde bedrag te verdubbelen. Hierdoor is in totaal ongeveer € 20.000 beschikbaar voor beide fondsen.

Decentralisatie AWBZ/Wmo

In het beleidsplan Omzien naar elkaar, die door uw raad is vastgesteld na de zomer van 2014, is de lijn uitgezet voor de decentralisaties. De overgang van de AWBZ naar de Wmo is een van deze decentralisaties. Het jaar 2014 heeft in het teken gestaan van de transitie en de implementatie, met in het beleidsplan de blik op de toekomst. Voor de uitvoering van de Wmo 2015 is in Samen14 verband gezamenlijk de inkoop voor de "Wmo Maatwerkvoorzieningen" en Jeugdwet gedaan. Voorafgaand hieraan is door uw raad het "Strategisch inkoop document vastgesteld". Hierin is de lijn van de inkoop in heel Twente gezamenlijk uitgezet. In de laatste maanden van 2014 is de inkoop van de Maatwerkvoorzieningen afgerond. Er is een breed scala aan aanbieders gecontracteerd die de ondersteuning en zorg gaan bieden op het gebied van dagbesteding, individuele begeleiding en kortdurend verblijf. Met dit inkooptraject is voor bijna iedereen in Twente de zorg bij dezelfde aanbieder zeker gesteld en is er een divers aanbod gecreëerd. De implementatie van de maatwerkvoorzieningen loopt begin 2015 nog door. Dit geldt voornamelijk op het gebied van de financiële afwikkeling en aanmelding van nieuwe cliënten. Voor cliënten met een doorlopende AWBZ

indicatie die overgaat naar de Wmo is 2015 nog een overgangsjaar. Voor de uitvoering van de Wmo is binnen Noaberkracht een aantal nieuwe consultants aangetrokken die per 1 januari 2015 onder verantwoordelijkheid van de gemeente zorgen dat inwoners zoveel mogelijk in eigen kracht kunnen doen, maar waar nodig ondersteund kunnen worden met een maatwerkvoorziening vanuit de Wmo.

'Samen 14'

Om de decentralisaties Jeugdzorg en AWBZ in samenhang uit te werken, werken de 14 Twentse gemeenten samen onder de noemer 'samen 14'. Dit is nodig en op sommige onderdelen voor de jeugdzorg ook een verplichting. De belangrijkste onderdelen in 2014 waren:

- Inkoop van zorg/ondersteuningsarrangementen
- Sturing en financiering
- Bovenlokale/ regionale samenwerking t.a.v. welke zorgvormen/thema's
- 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
- Communicatie richting burgers/ cliënten/ zorgaanbieders

Dit heeft 2014 geleid tot gezamenlijke aanbestedingen en contracten, uniformiteit binnen toegepaste kortingen, communicatie en de inrichting van de organisatie Veilig Thuis.

Maatschappelijke ondersteuning

In het beleidsplan Omzien Naar Elkaar hebben wij aangegeven dat wij deze ondersteuning willen ontwikkelen via de thema's: zelf, samen en overdragen.

Zelf: Versterken en behouden zelfredzaamheid:

Samen: Bieden van (tijdelijke) ondersteuning om zo snel mogelijk en zo veel mogelijk weer zelfstandig deel te nemen aan de samenleving.

Wij zetten daarop stevig in op Eigen Kracht en Omzien Naar Elkaar. Eigen kracht betekent dat inwoners zelf de regie nemen over hun leven en zelf verantwoordelijk zijn voor hun eigen ontplooiing. Eigen kracht betekent niet dat iedereen op zichzelf is aangewezen, maar dat wij het potentieel dat in iedereen zit, graag willen benutten. Het betekent ook dat de gemeente Dinkelland en inwoners samen verantwoordelijk zijn en Omzien Naar Elkaar. Wat de één niet kan, kan een ander wel en andersom. Deze verandering is in 2014 gestart en zal in de jaren daarna verder vorm gegeven worden.

Overdragen: Wij zetten in op het bieden van (doorgaans specialistische) ondersteuning om zo goed mogelijk deel te nemen aan de samenleving.

Mantelzorg

Bij vaststelling van het Beleidsplan Omzien naar Elkaar hebt u besloten nieuw beleid te ontwikkelen op het gebied van mantelzorgondersteuning. Dit beleid zal worden ontwikkeld bij de heroriëntatie maatschappelijk middenveld. In 2014 is hier geen verdere uitvoering aan gegeven.

Hulp bij Huishouden

Inleiding

Een inwoner die door een beperking niet in staat is om het huishouden zelfstandig te voeren en dit ook niet kan met behulp van het sociale netwerk kan op basis van de Wmo 2007 ondersteuning vragen bij de gemeente. De ondersteuning voor de hulp bij het huishouden wordt verleend op basis van een indicatie in uren.

Voor de kosten van hulp bij het huishouden ontvangt de gemeente een vergoeding van het rijk. Begin 2014 werd bekend dat het rijk de vergoeding structureel met 40% verlaagd. De bezuiniging treedt in werking per 1 januari 2015. Omdat de gemeente niet de financiële middelen heeft om de daling van de rijksvergoeding op andere wijze op te vangen heeft het college besloten om de bezuiniging op te vangen binnen het product hulp bij huishouden.

Omdat iedere gemeente met de bezuiniging werd geconfronteerd, heeft vervolgens overleg plaatsgevonden met de 14 Twentse gemeenten, de huidige zorgaanbieders en de WMO raden van de veertien Twentse gemeenten om te onderzoeken of er draagvlak is voor een gezamenlijk plan van

aanpak. Dit plan van aanpak heeft geleid tot onderstaande uitwerking, waarbij in Twents verband op hoofdlijnen uniformiteit is tussen de veertien Twentse gemeenten en op detailniveau verschillen zijn tussen de gemeenten.

Hulp bij huishouden wordt Huishoudelijke Ondersteuning

Door de komst van de Wmo 2015 en de bezuinigingen heeft de gemeente een andere taak gekregen op het gebied van hulp bij huishouden. Binnen de Wmo 2015 is huishoudelijke ondersteuning gebaseerd op het ondersteunen van uw zelfredzaamheid. De wettelijke taak voor de gemeente om te ondersteunen bij het voeren van een gestructureerd huishouden is iets anders dan het volledig overnemen van alle huishoudelijke werkzaamheden.

Op basis van de Wmo 2015, de bezuinigingen en de door de raad vastgestelde visienota Omzien Naar Elkaar, hebben wij in het najaar 2014 het besluit genomen om met ingang van 2015 het beleid voor hulp bij huishouden te wijzigen. Met ingang van 2015 wordt niet meer geïndiceerd in uren, maar wordt gewerkt op basis van de zogenaamde resultaatfinanciering. De term hulp bij huishouden is gewijzigd in huishoudelijke ondersteuning.

Basispakket en pluspakket

Als vertrekpunt bestaat de huishoudelijke ondersteuning uit een basispakket en een pluspakket. Cliënten hebben daarbij de keuzevrijheid om te kiezen uit zorg in natura of een persoonsgebonden budget. Bij zorg in natura regelt de gemeente de hulp. Hiertoe hebben wij in het najaar een aanbesteding gehouden voor de zorgaanbieders. Cliënten die kiezen voor zorg in natura hebben keuzevrijheid uit de door de gemeente gecontracteerde zorgaanbieders. Bij een persoonsgebonden budget (Pgb) regelt de cliënt zelf de hulp.

Aantal cliënten

Eind december 2014 had de gemeente Dinkelland circa 800 cliënten met een voorziening voor hulp in het huishouden.

Het proces van verandering van beleid

De cliënten zijn aan de hand van de volgende stappen meegenomen in het proces van verandering van beleid.

- Eind juni/begin juli 2014: brief aan alle cliënten waarin is aangekondigd dat er per januari bezuinigingen plaatsvinden omdat het rijk het budget met 40% gaat korten. In de brief is aangegeven dat de gemeente in zomer 2014 de bezuiniging gaat uitwerken en is een uitnodiging gedaan voor informatieavonden in juli.
- Begin oktober 2014: brief aan alle cliënten waarin het systeem van basis en pluspakket is uitgelegd en uitnodiging voor informatieavonden.
- Eind november/begin december 2014:
 - a. beschikking aan alle cliënten met zorg in natura met besluit tot toekenning van basis of basis en pluspakket en de mededeling dat zorgaanbieder op huisbezoek komt voor concrete invulling van het pakket;
 - b. beschikking aan cliënten met Pgb met ondersteuning van 5 uur of minder met besluit tot toekenning van basis of basis en pluspakket.

Eind november is dus een start gemaakt met het proces van herindicatie. De werkzaamheden lopen nog door tot in het eerste kwartaal 2015.

Kortingsregeling inkoop extra uren

Nadat half december 2014 bekend is geworden dat de aanvraag bij het rijk voor de huishoudelijke hulp toelage is gehonoreerd voor de jaren 2015 en 2016 hebben wij besloten om alle cliënten de gelegenheid te geven om 50 uur op jaarbasis extra uren in te kopen tegen een gereduceerd tarief. Per uur verleent de gemeente een korting van € 12,50. De meeste zorgaanbieders hanteren een uurtarief van € 21,25. Dit betekent dat de cliënt bij een bruto uurprijs van € 21,25 een netto uurtarief betaalt van € 8,75. Wij realiseren ons dat de eigen bijdrage ook na de korting van € 12,50 per uur voor mensen

met een minimuminkomen best nog een heel bedrag is, zeker wanneer zij maandelijks meerdere extra uren ondersteuning nodig hebben. Omdat wij vinden dat iedereen recht heeft op de ondersteuning die noodzakelijk is, bieden we cliënten met een minimuminkomen de mogelijkheid om voor de extra uren een aanvraag in te dienen voor Bijzondere Bijstand. De aanvraag kan worden ingediend bij het Werkplein Almelo.

Voortgang

Via de geëigende rapportages zullen wij in 2015 u informeren over de voortgang van het herindicatie project en de effecten van de beleidswijziging.

Regiotaxi

De regio Twente voert het beheer, inkoop en aanbesteding van de regiotaxi voor zowel het onderdeel Wmo als Openbaar Vervoer uit namens de Twentse gemeenten.

In het najaarsbericht van 2014 hebben wij u aangegeven dat er sprake is van een overschrijding op de regiotaxi en een stijging in de kosten sinds 2011. Oorzaken hiervoor zijn een groeiende doelgroep ouderen en een toename van gebruik van de regiotaxi. De Regiotaxi maakt onderdeel uit van de Wmo-vervoersvoorzieningen, de werkelijke kosten in 2014 zijn binnen de ramingen voor Wmo-vervoersvoorzieningen gebleven.

Participatiewet

Ontwikkeling participatiewet en sociaal akkoord

In juni 2014 is de participatiewet door de Eerste Kamer aangenomen met nog een aantal nader uit te werken onderdelen. Vanwege de grotere rol van de centrumgemeente (Enschede) en de arbeidsmarktregio (Twente) hebben de 14 Twentse gemeenten vanuit het portefeuillehoudersoverleg, naast de wettelijke verplichting van een aantal onderwerpen, besloten de invoering van de participatiewet zoveel mogelijk gezamenlijk voor te bereiden. Dit heeft er toe geleid dat in december 2014 het werkbedrijf Twente is geïnstalleerd. Daarnaast heeft de regio eenduidige afspraken gemaakt omtrent de verordeningen die te maken hebben met instrumentarium en werkgeversbenadering. Hierdoor voorkomen we dat gemeenten elkaar gaan beconcurreren op de arbeidsmarkt bij het plaatsen van mensen uit de doelgroep. Ook met het UWV en de SW bedrijven zijn hier over afspraken gemaakt. Hiertoe zijn verschillende werkgroepen gevormd.

De concrete uitwerking van de werkgroepen instrumentarium, nieuw beschut, aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt en verordeningen zijn nu in de afrondende fase. Binnenkort zullen deze worden geconcretiseerd in verordeningen of beleidsregels.

In Dinkelland betekent dit dat de verordeningen Re-integratie, nieuw beschut en loonkostensubsidie nog moeten worden vastgesteld. Dit zal voor de deadline van 1 juli 2015 plaatsvinden.

In december is de bestaande klantengroep persoonlijk uitgenodigd en voorgelicht. Het ging hierbij over de wijzigingen die voor hen van belang zijn, de participatiewet, de wet maatregelen WWB en tevens naar aanleiding van de Wtcg. Deze bijeenkomsten werden goed bezocht en voorzagen in de behoefte aan informatie.

Het nieuwe verdeelmodel (financieel) heeft er toe geleid dat de grotere gemeenten in de regio, met een hoge werkloosheid, financiële problemen gaan krijgen. Daartoe zijn oproepen gedaan tot wijziging van het verdeelmodel richting Den Haag. Vanuit deze overleggen en het rapport Draijer is de vraag om een plan van aanpak, om de grote werkloosheid in Twente aan te pakken, aangepakt door de Twente Board. Zij zijn met een plan van aanpak gekomen genaamd "Twente Werkt". De regio hoopt met dit plan financiering vanuit het rijk, de provincie en wellicht Europa te kunnen krijgen om dit probleem op te pakken. Hoewel de werkloosheid in de gemeente Dinkelland stijgt, is dit niet in verhouding tot de centrumgemeenten in Twente. Toch hopen wij ook de positieve effecten van het plan te kunnen merken in de eigen gemeente.

Praktijkschool Twents Carmelcollege

De praktijkschool van het Twents Carmelcollege heeft de wettelijke taak voor begeleiding van en nazorg voor de leerlingen die uitstromen naar de arbeidsmarkt. Hiervoor kreeg de school tot voor kort

ESF subsidie. Dit subsidie is per 2014 vervallen. De school heeft voor 2015 weer opnieuw subsidie aangevraagd. Ter overbrugging heeft Dinkelland éénmalig een bedrag van € 30.000 verstrekt aan de praktijkschool om zo te voorkomen dat een groep jongeren zal instromen in de WWB/Wajong of toekomstige participatiewet. Dit alles in overleg met de gemeenten Losser en Oldenzaal die ook een deel van het wegvallen van de subsidie voor hun rekening nemen. Voor financiële dekking is de stelpost "crisismaatregelen" aangewend.

Budget crisismaatregelen Dinkelland

In het najaarsbericht 2014 is door uw raad een incidenteel budget van € 120.000 vanuit het budget crisismaatregelen toegevoegd aan het participatiebudget. Dit budget gaat het college besteden aan re-integratie van mensen op de participatieladder die behoefte hebben aan re-integratiemiddelen om hun kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. De gemeente behoudt te allen tijde de regie over de besteding van dit budget. Wij stellen voor het niet bestede deel van € 115.000 over te hevelen naar 2015. Het bestand is nog steeds dusdanig groot dat er extra middelen voor re-integratie nodig zijn om het bestand niet verder op te laten lopen. Het UWV verwacht het komende jaar nog een grote toeloop vanuit de WW naar de WWB vanwege einde WW termijn van veel medewerkers uit de bouwsector

Deelfonds Sociaal Domein

Aanvankelijk had het rijk het plan om de vergoeding die de gemeenten ontvangen voor de extra taken op het terrein van de Wmo, jeugdzorg, en begeleiding naar werk, te oormerken via het zogenaamde Sociaal Deelfonds. Van dit voornemen is het rijk, op aandringen van de Algemene Rekenkamer nu afgestapt. De vergoeding vloeit rechtstreeks in het gemeentefonds als integratie-uitkering. Gemeenten kunnen dat geld naar eigen inzicht besteden, 'zodat zij maximaal in staat worden gesteld lokaal maatwerk te leveren'.

Wet tegemoetkoming Chronisch zieken en gehandicapten (Wtcg) en Compensatie eigen risico (CER)

Vanaf 1 januari 2014 heeft het Rijk (met terugwerkende kracht) twee landelijke regelingen afgeschaft: de Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten (Wtcg) en de regeling Compensatie eigen risico (CER). Deze inkomensondersteuning zijn overgeheveld naar de gemeenten omdat de landelijke regelingen te ongericht waren. De tegemoetkoming kwam dus niet terecht bij de mensen die het nodig hadden en werkelijke meerkosten hadden ten gevolge van chronische ziekte of handicap. De uitbetaling van de Wtcg werd tot en met 31 december 2014 door het CAK gedaan en de CER tot 1 januari 2013. Hierdoor is er voor de uitvoering van de CER in 2014 een incidenteel bedrag door het Rijk beschikbaar gesteld van € 80.540. Uw raad heeft hiervoor in december 2014 een incidenteel budget beschikbaar gesteld. In 2014 hebben wij geen nieuw beleid ontwikkeld omdat de uitvoering daarvan tot hoge uitvoeringskosten en hoge administratieve lasten, voor zowel de burger als de gemeente, zou leiden. De doelgroep zou dan minder goed geholpen worden. De middelen van 2014 voor de CER worden meegenomen in de evaluatie die de eerste helft van 2015 plaatsvindt.

Uitbesteding WWB aan de gemeente Almelo

Om een constante kwaliteit van dienstverlening te bereiken is op grond van een ingesteld onderzoek, besloten de uitvoering van de WWB onder te brengen bij een grotere gemeente. Er is gekozen voor de gemeente Almelo. Reden hiervan is dat deze gemeente al naar volle tevredenheid de uitvoering van de uitkeringen voor de gemeente Tubbergen verzorgt. In 2014 zijn alle voorbereidingen getroffen voor een overgang van de WWB naar de gemeente Almelo per 1 januari 2015. Cliënten zijn in juli en december schriftelijk geïnformeerd over deze overgang. De dienstverlening vindt plaats van uit Almelo. Er wordt vanaf 1 januari 2015 een keer per twee weken spreekuur gehouden in Denekamp.. De gemeente Tubbergen heeft besloten het contract reeds nu te verlengen. De gemaakte afspraken tussen Dinkelland, Tubbergen, Noaberkracht en Almelo zijn in een contract met een looptijd van 5 jaar vastgelegd. Omdat cliënten tijdens een traject enkele keren voor een gesprek naar Almelo reizen is besloten hen tegemoet te komen door de daadwerkelijk gemaakte reiskosten te vergoeden op basis van het tarief geldend voor het openbaar vervoer. De kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen

€ 500 tot € 1.000 op jaarbasis.

Vrijwillige inzet in Dinkelland

Maatschappelijk Middenveld

Bij vaststelling door uw raad van het Beleidsplan Omzien naar Elkaar op 7 oktober jl. hebt u ons college de opdracht verstrekt om een heroriëntatie te verrichten binnen het Maatschappelijk Middenveld. Hiervoor is in 2014 al het nodige voorwerk verricht. Zo heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar Vrijwillige Inzet in de gemeente Dinkelland. De bevindingen uit dit onderzoek zullen betrokken worden bij de heroriëntatie op het Maatschappelijk Middenveld. Daarnaast hebben wij alle betrokken organisaties in kennis gesteld van de op handen zijnde heroriëntatie en de consequenties die dat voor hun organisatie met zich mee kan brengen. Vanuit de samenleving worden reeds de eerste initiatieven ontplooid tot de ontwikkeling van vrij toegankelijke voorzieningen ter versterking van de eigen kracht. Ter ondersteuning van deze initiatieven maar ook ter stimulering van dit soort initiatieven hebben wij in het laatste kwartaal van 2014 een eerste aanzet gedaan tot het bezoeken van de kernen om de samenleving te informeren over de veranderingen in de zorg. De eerste reacties zijn positief en leiden al tot de ontplooiing van eerste initiatieven in de samenleving.

Trimaran

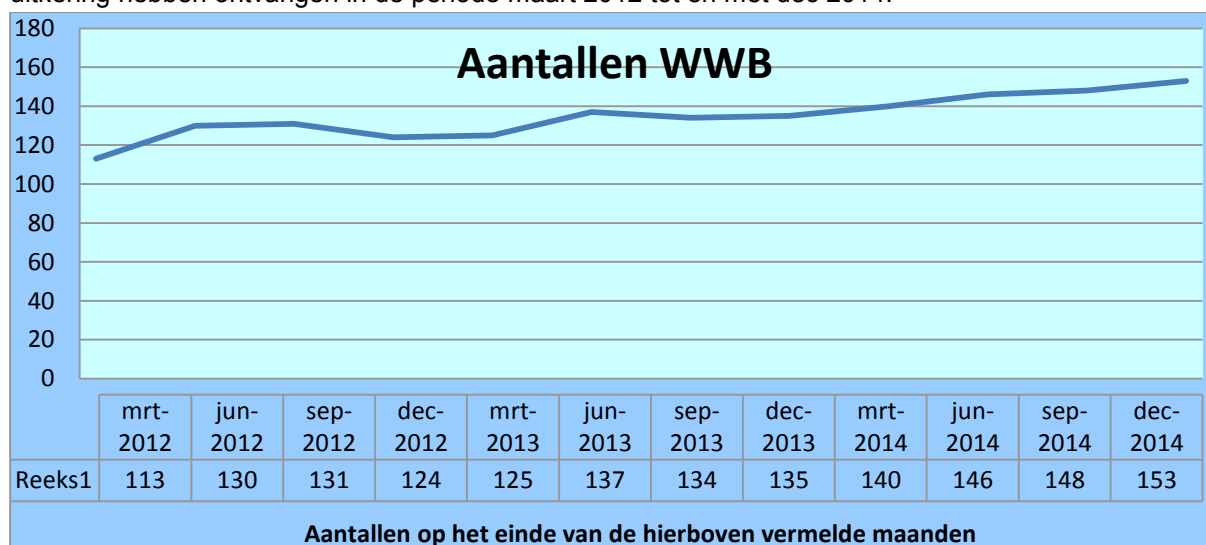
De ontmanteling van Trimaran is in de loop van 2014 in goed overleg met de gemeente in gang gezet. Het overleg met het bestuur van Trimaran is zodanig constructief verlopen dat het bestuur heeft besloten de bezwaarschriften tegen beëindiging van de subsidie in te trekken. In 2015 volgt nog de definitieve afrekening. De toekomstige invulling van het Jeugd- en jongerenwerk en vrijwilligerswerkondersteuning zullen conform het door uw raad in oktober 2014 vastgestelde Beleidsplan Omzien naar Elkaar worden betrokken bij de heroriëntatie op het Maatschappelijk Middenveld.

Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)

De regelingen die onder de Buig vallen zijn:

1. Wet werk en bijstand (WWB)
2. Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
3. Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
4. Besluit Bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) en dan met name de starters.

Uit onderstaande grafiek blijkt de ontwikkelingen in aantallen uitkeringsgerechtigden die een WWB-uitkering hebben ontvangen in de periode maart 2012 tot en met dec 2014.



Definitieve budgetten BUIG/Bbz/Participatiebudget 2014

Bij brief van 10 oktober 2014 zijn de definitieve cijfers 2014 door het Ministerie van SZW bekend gemaakt.

De definitieve vastgestelde budgetten zijn:

Gebundelde uitkering	€ 2.337.292
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	€ 49.033
Participatiebudget	€ 156.767
OCW Bijdrage	€ 35.298

Het voorlopig vastgestelde budget met betrekking tot de gebundelde uitkering was vastgesteld op een bedrag van € 2.537.150. Het verschil bedraagt circa € 200.000. Dit houdt voornamelijk verband met de verlaging van het landelijke macrobudget gebundelde uitkeringen met bijna € 500 mln. De reden dat het budget verlaagd is, is de volgende. Door het Centraal Plan Bureau is de werkloosheidsraming neerwaarts bijgesteld. De verwachting was dat de gemeenten in 2014 minder zullen uitgeven dan bij de vaststelling van het voorlopig budget werd verwacht. Het geschatte aantal werklozen is in 2014 met ca. 8% naar beneden bijgesteld ten opzichte van de schatting in de Macro Economische Verkenning van vorig jaar (waarop het voorlopig macrobudget is gebaseerd).

Voor het overige zijn definitief vastgestelde budgetten nagenoeg gelijk aan de voorlopig vastgestelde budgetten.

Individuele Aanvullende Uitkering (IAU)

Indien er een tekort ontstaat op het budget WWB/IOAW/IOAZ/BBZ van meer dan 10% kan er aanspraak worden gedaan op een IAU-uitkering. Op dit moment is nog niet bekend of de gemeente Dinkelland een beroep hierop moet doen. Hier komen wij in het programmajournaal in 2015 op terug.

Eenmalige uitkering tegemoetkoming koopkracht bijstandsgerechtigden en minima

In het begrotingsakkoord van het najaar 2013 heeft het kabinet besloten tot een eenmalige uitkering koopkrachttegemoetkoming voor sociale minima. Het uitgangspunt bij het vaststellen van dit budget was dat alle bijstandsgerechtigden gebruik maken van deze tegemoetkoming. Bij de vaststelling van het landelijk budget is het ministerie daar naast uitgegaan van uitgangspunt dat 30% van de minima niet wordt bereikt of geen aanvraag indient.

Voor Dinkelland is de decentralisatie uitkering koopkrachttegemoetkoming bepaald op € 58.060.

Uw raad heeft in de raadsvergadering van 16 december 2014 hiervoor het budget van € 58.060

beschikbaar gesteld. De inwoners uit de doelgroep hadden de mogelijkheid om tot 31 december 2014

hiervoor een aanvraag in te dienen. De bijstandsgerechtigden hebben ambtshalve de

tegemoetkoming ontvangen. De overige aanvragen worden in de eerste maanden van 2015

afgehandeld. De totale uitgekeerde aanvragen tegemoetkoming bedragen in 2014 € 18.860

Het nog niet bestede deel van dit budget bedraagt circa € 39.000 en zal bij vaststelling van de

jaarrekening worden overgeheveld naar 2015. In de raadsvergadering van 16 december 2014 is

besloten dat het restant in 2015 beschikbaar moet blijven voor de minima.

Minimabeleid/Schuldhulpverlening

De uitvoering van de schuldhulpverlening is neergelegd bij de gemeenschappelijke regeling

Stadsbank Oost Nederland. Voor de schuldhulpverlening zijn in 2014 26 intakes geweest. In 2013

waren dit er nog 36. Daarnaast hebben 67 mensen een budgetbeheerrekening. Ten opzichte van

2013 is dit een toename met 1 persoon. In 2014 is er in totaliteit sprake van een verlaging van het

aantal, dat een beroep doet op de schuldhulpverlening.

Gezond in de stad (GIDS)

In het kader van het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS) ontvangen gemeenten met

wijken met een relatief hoge achterstandsproblematiek GIDS-gelden. Er zijn gelden beschikbaar voor

de 300 laagst scorende wijken. De gemeente Dinkelland ontvangt gedurende vier jaar jaarlijks een

bedrag van € 20.000. In de meicirculaire 2014 is dit ook benoemd. Voorgesteld wordt het bedrag van

2014 (€ 20.000) over te hevelen naar 2015. De reden hiervoor is dat het project pas in 2015 van start

gaat. In 2015 is het budget voor GIDS € 40.000 bedragen en in 2016 en 2017 jaarlijks € 20.000.

Alcohol

Happy Fris

Het regionale alcoholpreventieproject Happy Fris is in 2012 geëindigd. Dit omdat provinciale middelen

niet meer voorhanden waren. In 2013 en 2014 is het project op een zeer laag niveau voortgezet met

alleen een bijdrage van de deelnemende Twentse gemeenten (bijdrage van € 0,05 per inwoner),

zodat onder andere AlcoHalt wel kon worden voortgezet. Wij nemen hieraan ook deel.

Recent is een nieuwe subsidie aanvraag voor (voortzetting van) het project Happy Fris door de

provincie Overijssel niet gehonoreerd. Thans is nog niet bekend of en zo ja op welke wijze op

regionaal niveau Happy Fris wordt voortgezet.

Plannen Dorper Esch “Samen kansrijk verbinden”

Er heeft in de periode van september tot en met december 2014 een onderzoek plaatsgevonden dat

antwoord geeft op de vraag of binnen de kern Denekamp de functies scholen, binnensport, kulturhus

en zwembad zodanig met elkaar te verbinden zijn, dat er een meerwaarde ontstaat voor het gebruik

en de exploitatie. Dit onderzoek is tot stand gekomen met behulp van doelgroepen die betrokken zijn

bij deze voorzieningen. De input van deze doelgroepen is waardevol gebleken en heeft op de

terreinen “onderwijs – binnensport – cultuur” kansrijke verbindingen opgeleverd. Verbindingen die een

wezenlijk positief effect op het gebruik en de exploitatie van het zwembad Dorper Esch tot stand brengen zijn niet gevonden.

Op 27 januari 2015 heeft de raad besloten om de volgende aanbevelingen door het college te laten uitwerken.

1) In samenwerking met de betrokken partijen de kansrijke verbindingen verder uitwerken voor de clustering van onderwijs, binnensport en cultuur op de locatie "Dorper Esch – Kulturhus – TCC". Betrek daarbij aanvullende en ondersteunende verbindingen die leiden tot multifunctionaliteit van sport en cultuur.

Ga bij dit uitvoeringsplan tenminste in op:

- de benodigde financiële armslag die nodig is voor partijen om te participeren;
- de huisvestingsvereisten die hiermee gepaard gaan, waarbij het accent moet liggen op routing en behoud van identiteit;
- de voorwaarden voor een integraal bestuur (of vorm van regie) en beheer;
- de juridische, financiële en ruimtelijke consequenties voor partijen;
- de planologische mogelijkheden en randvoorwaarden;
- de planning voor realisatie hiervan, uitgezet is verschillende fasen.

2) In samenwerking met de betrokken partijen een uitvoeringsplan opstellen voor een toekomstbestendige zwembadvoorziening, gebaseerd op het demografisch onderzoek en de bezoekerspeiling, waarbij concreet invulling wordt gegeven aan de uitgangspunten het coalitieprogramma 2014-2018.

Ga bij dit uitvoeringsplan tenminste in op:

- Aanwezigheid van een adequate zwemvoorziening
- Heroverweging verhouding wedstrijdbad-recreatiebad-doelgroepenbad
- Op termijn onderbrengen van personeel in een stichting
- Toepassen energie bezuinigende maatregelen
- Bestaande financiële kader is het uitgangspunt

Betrek in dit uitvoeringsplan ook:

- De mogelijkheden om aan te sluiten bij de kansrijke verbindingen waar de sporthal onderdeel van uitmaakt.

Verzelfstandiging groot onderhoud sport

Naar aanleiding van het amendement van 24 april 2012 heeft uw raad besloten om te komen tot een eenmalige financiële bijdrage voor groot onderhoud en vervanging van voetbalvelden en tennisbanen. Dit heeft geresulteerd in de notitie verzelfstandiging groot onderhoud sport, welke op 28 mei 2013 door uw raad is vastgesteld.

Inmiddels is met de voetbalverenigingen SDC'12, KOSC, UD Weerselo, DTC '07 en Saasveldia volledige overeenstemming bereikt en is alles afgerond. DSVD heeft aangegeven vooralsnog af te zien van verzelfstandiging groot onderhoud, hierover zijn we nog in gesprek. RSC heeft aangegeven af te zien van verzelfstandiging groot onderhoud. Met RSC is inmiddels overeenstemming bereikt over de nieuwe juridische situatie met betrekking tot het sportpark.

Met Tennisvereniging Weerselo is ook volledige overeenstemming bereikt en is alles afgerond. De overige tennisverenigingen uit de voormalige gemeente Weerselo (Deurningen, Saasveld en Rossum) hebben allen aangegeven in te stemmen met de overdracht van groot onderhoud en vervanging. Deurningen en Rossum zijn bezig met het oprichten van stichtingen, waarna tot overdracht in erfpacht en opstal over kan worden gegaan. Saasveld gaat niet over tot het oprichten van een stichting, de vereniging zal het complex in erfpacht en opstal overnemen. Het overdragen in erfpacht en opstal aan tennisvereniging Ootmarsum (TCO) is ook in de afrondende fase.

In totaal heeft de gemeenteraad voor overdracht groot onderhoud en vervanging en kunstgras op 28 mei 2013 een bedrag beschikbaar gesteld van € 2.587.500. Aan de verenigingen is in totaal nu € 1.808.500 uitgekeerd en aan notariële kosten ongeveer € 6.000.

NK wielrennen 2014

In de raadsvergadering van 4 juni 2013 heeft uw raad unaniem een motie aangenomen voor een eenmalige financiële bijdrage van € 20.000 voor het NK wielrennen 2014.

De dekking van deze incidentele bijdrage is gevonden binnen de stelpost voor uitvoering van beleid recreatie & toerisme. Daarnaast heeft de organisatie in 2014 de Noordoost Twentse gemeenten verzocht om een bijdrage van € 5.000 per gemeente. Deze bijdrage heeft Dinkelland gedaan onder de voorwaarde dat de andere Noordoost Twentse gemeenten een zelfde bedrag beschikbaar stellen. Daar is aan voldaan. Hiermee, en met de bijdragen van de Regio Twente en provincie Overijssel, is het evenement een groot succes geworden.

Onderwijshuisvesting

Op 29 november 2011 heeft uw raad het rapport 'Samen Scholen 2030' vastgesteld. In het rapport staat dat de huisvesting in Rossum (De Kerkewei) in 2015/2016 vervangen dient te worden en dat twee scholen in de kern Denekamp vervangen dienen te worden in 2020/2021.

In oktober 2014 heeft uw raad budget beschikbaar gesteld voor nieuwbouw in Rossum. Het vastgestelde rapport 'Samen scholen 2030' leert dat in het kader van de demografische ontwikkeling ook de onderwijshuisvesting in Denekamp op termijn heroverwogen moet worden. Concreet gaat het dan om de basisscholen de Veldkamp en de Zevenster met bijbehorende gymzalen. Daarnaast speelt in de nabijheid nog de druk op de exploitatie van het Kulturhus in Denekamp. Het college wil overwegen of, door een combinatie van voorzieningen met zowel het Kulturhus als ook met sportcomplex Dorper Esch de krachten en financiën gebundeld kunnen worden. Doelstelling zou dan een efficiënte centrale voorziening moeten zijn met een toekomstbestendige exploitatie en minimalisering van de kosten. Daartoe ligt er ook begin 2015 een voorstel aan uw raad. Met de schoolbesturen is voorts het overleg gestart voor wat betreft de uitwerking van de scenario's voor de kern Denekamp. Verwachting is dat in de loop van 2015 hiertoe een voorstel aan uw raad zal worden aangeboden.

In de raadsvergadering van 7 oktober 2014 heeft uw raad een bedrag van € 2.070.000 beschikbaar gesteld als voorbereidingskrediet voor de nieuwbouw in Rossum.

Zwembad Dorper Esch

Zwembad Dorper Esch heeft in 2014 qua inkomsten een goed resultaat geboekt. Met name de huurinkomsten zijn € 23.000,00 hoger dan het begrote bedrag van € 73.000. Dit komt mede door de huurinkomsten van het schoolzwemmen uit Nordhorn. De totale inkomsten van de betalende bezoekers lopen ten opzichte van 2014 achter. De oorzaak hiervan ligt bij het leszwemmen en een klein deel recreatief zwemmen. Dalende wachtlijsten door de economische recessie, afname van kinderen en de toenemende concurrentie van de andere overige publieke en private baden in de regio die dezelfde doelgroep benaderen. Door meer PR-activiteiten en het "slim" aanbieden van zwemlessen hebben we getracht het verschil tussen baten en lasten van de doelgroep zwemlessen gelijk te houden.

In 2014 worden de hogere energielasten deels gecompenseerd met een lager waterverbruik. Per saldo bedraagt de overschrijding ca. € 10.000.

Er is eerder gemeld dat er een duidelijke trend te zien is in onderhoudskosten. Als gevolg van achterstallig onderhoud aan leidingen en installaties neemt dit toe. Toch is de overschrijding van 2014 met € 13.000 nog relatief gering ten opzichte van 2013 toen er nog sprake was van een overschrijding van € 40.000.

Door bezuinigingsmaatregelen en de recente ontwikkelingen t.a.v. privatisering van het complex worden de noodzakelijke investeringen vooralsnog opgeschort. Dat geldt uiteraard niet voor het onderhoud en reparatie aan installaties waarbij mogelijk de veiligheidsaspecten in het geding komen. Al met al neemt het uitgesteld onderhoud voor deze accommodatie verder toe met een eveneens toenemend risico op een ingrijpende storing.

Zwembad de Kuiperberg

Door het mooie en langdurige zomerweer hebben de bezoekersaantallen (op 2.000 na) de prognose van 30.000 geëvenaard, waarbij de totale inkomsten € 64.190 bedroegen. Evenals dat in de voorbije jaren is gebeurd zullen in het voorjaar 2014 alleen die onderhoud c.q. vervangingswerkzaamheden worden uitgevoerd, welke in het belang van een goede bedrijfsvoering geen uitstel dulden.

Gymzalen in de diverse kernen

In Tilligte wordt gewerkt aan de bouw van een nieuwe gymzaal waarbij het gymonderwijs in samenspraak gebracht wordt met het integrale huisvestingsplan " Samen scholen 2030". Het gymlokaal in Lattrop staat op de nominatie verkocht te worden. Hier wordt onderzocht waar de bestaande gebruikers hun activiteiten voort kunnen zetten.

In het kader van Project Kanjers in de Sport is een subsidie bij de provincie aangevraagd voor de uitbreiding zaal en onderhoud/vervangingen van de gymzaal in Tilligte.

Er kan op dit moment niet worden aangegeven welke impact dit heeft voor het onderhoud en vervangingsinvesteringen voor 2014 en 2015. Wij zijn hierover in overleg met de dorpsraad Tilligte. Het budget voor een nieuw te realiseren gymzaal in Lattrop is teruggevloeid naar het budget majeure projecten. Er is op 11 november 2014 in de gemeenteraad een motie aangenomen om te komen tot een alternatief eventueel in samenhang met de leegkomende lokalen.

Op dit moment wordt door de commissie sporthal Lattrop/Breklenkamp dit alternatief onderzocht. De gemeenteraad wordt in de loop van 2015 geïnformeerd over de voortgang.

Buurtsportcoach en projecten

Het kabinet wil er aan bijdragen dat het lokale sport- en beweegaanbod beter aansluit op de vraag en er meer lokaal maatwerk komt, zodat mensen zelf kunnen beslissen aan welke sport- en beweegactiviteit zij willen deelnemen. Er wordt gestuurd op slimme verbindingen tussen sport- en beweegaanbieders, scholen, zorg- en welzijnsinstellingen. Het doel is om uiteindelijk meer mensen te laten sporten en bewegen in de buurt, sportverenigingen te versterken en het leggen van verbindingen tussen verschillende sectoren. Met rijksmiddelen wordt de gemeente in staat gesteld om aan deze doelstelling te voldoen door middel van de inzet van buurtsportcoaches (of combinatiefunctionaris). De gemeente Dinkelland heeft voor 6,2 FTE buurtsportcoaches ingeschreven. Dit is een rijksregeling waarbij jaarlijks € 124.000 beschikbaar wordt gesteld. Vanuit dit bedrag kan er voor 40% aan salariskosten worden gesubsidieerd aan instellingen die een buurtsportcoach willen aanstellen. In 2014 is in totaal voor 4,65 FTE aan buurtsportcoaches aangesteld. Kinderopvang Pardoes in Denekamp heeft 1 FTE aangesteld aan buurtsportcoaches. Ook kinderopvang Nijntje Plus in Denekamp heeft voor 0,7 FTE een buurtsportcoach aangesteld. Deze buurtsportcoaches zorgen voor activiteiten binnen de kinderopvang en op basisscholen. SWO Dinkelland heeft voor 1 FTE een buurtsportcoach aangesteld welke activiteiten ontwikkeld voor de doelgroep ouderen en vergelijkbare doelgroepen in Dinkelland. Over het algemeen zijn dit inwoners van 55 jaar of ouder, inwoners met een beperking of een chronische aandoening, of inwoners met een zwakke maatschappelijke status. Buro Samen in Ootmarsum heeft ook een buurtsportcoach aangesteld voor 1 FTE. Deze buurtsportcoach richt zich vooral op Ootmarsum en omgeving. Doelstelling is het stimuleren en overtuigen van nut en noodzaak om te bewegen en actief te zijn. Dit kan op sportniveau en recreatief niveau.

De Provincie Overijssel heeft een aantal subsidietrajecten gestart in het kader van de WMO. Een van deze projecten is Aangepast Sporten. Hiervoor heeft de gemeente Dinkelland zich ingeschreven. Het doel is het vergroten van de sportdeelname van mensen met een beperking en het ontwikkelen en inzetten van producten en diensten gericht op de sportaanbieders, zorginstellingen en intermediairs om de sportmogelijkheden en –participatie van mensen met een beperking te verbeteren. De gemeente Dinkelland maakt voor 0,15 FTE gebruik van een buurtsportcoach die op Twentse schaal dit project uitvoert (1 FTE – totale projectkosten € 75.000). De jaarlijkse cofinanciering (twee jaar lang) van € 3.000 wordt gedekt uit de rijksmiddelen buurtsportcoaches. Een ander project is Actief Betrokken Club. Het doel is stimuleren en faciliteren van sportverenigingen om binnen hun

mogelijkheden en afgestemd op de lokale wensen en behoeften in het kader van de WMO, actief een maatschappelijke rol te (gaan) vervullen, om daarmee een positieve bijdrage te leveren aan de leefbaarheid. De Provincie Overijssel heeft € 35.000 beschikbaar gesteld binnen dit project. De gemeente stelt een cofinanciering beschikbaar vanuit de rijksmiddelen buurtsportcoaches (€ 16.000). Op jaarbasis ontvangt de gemeente Dinkelland € 124.000 voor in totaal 6,2 FTE. Dit betekent gemiddeld per FTE een cofinanciering van € 20.000. In 2014 is er voor 4,65 FTE aangesteld. Dit betekent dat in totaal € 93.000 beschikbaar is gesteld in 2014.

Teruggave BTW op de onderhoudskosten sportvelden

In het najaarsbericht van 2014 bent u geïnformeerd over een mogelijke teruggave van BTW op de kosten van het onderhoud van de sportvelden over de jaren 2008 tot en met 2013.

Het verzoek om teruggave over 2008 ten bedrage van € 60.000 was in september 2014 reeds gehonoreerd. Deze € 60.000 was reeds in de begroting van 2014 verwerkt. (Het verzoek over 2008 was al eerder ingediend om verjaring (5jr) te voorkomen). Het verzoek voor de jaren 2009 tot en met 2013 heeft nu geleid tot een teruggave van BTW voor een totaalbedrag van € 360.907.

Daarnaast is er nog een verzoek om teruggave van de BTW op externe advieskosten van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning ingediend. Het ging hierbij om een teruggave over de jaren 2009 tot en met 2013 dat nu gehonoreerd is voor een bedrag van € 79.763.

Kulturhus Weerselo

Het Trefpunt is op 14 maart 2014 heropend. Door de verbouw wordt er meer gebruik gemaakt van het gebouw, het is uitgegroeid tot een gemeenschapsruimte voor heel Weerselo. Dit project is afgerond. De gemeente heeft € 100.000 bijgedragen, naast een bijdrage van € 160.000 van de provincie Overijssel.

2.1.5. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	8.899	10.996	8.387
Baten aanvaard beleid	5.377	6.103	5.719
Resultaat van baten en lasten	-3.522	-4.893	-2.668
Mutaties reserve:			
- toevoeging	-8	5	334
- beschikking	1.726	2.615	951
Resultaat	-1.788	-2.283	-2.051

Uitvoering dorpsplan plus Tilligte

Een werkgroep uit Tilligte heeft het projectplan "Tilligte, sociaal en economisch versterkt" bij ons ingediend. Hierin worden de plannen toegelicht voor de uitbreiding van de multifunctionele accommodatie (MFA) met een ontmoetingsruimte, ruimte voor fysiotherapie en een multifunctionele ruimte geschikt voor sport- en culturele activiteiten. Daarnaast worden de plannen beschreven voor de verbouwing van de bestaande gymzaal tot een bedrijfsverzamelgebouw. In januari 2015 heeft uw raad besloten om financieel bij te dragen. De voorbereidingen voor de ruimtelijke procedure zijn opgestart. Het plan voor twee nieuwe wandelroutes is nog deels in ontwikkeling. Eind 2014 is de Harseveldroute bijna gerealiseerd. Dit gebeurt in goed overleg met de Regio Twente, Stichting Edwina van Heek, het waterschap en de burens. De gemeente draagt € 5.000 bij aan deze route. Daarnaast gaat de werkgroep verder met de voorbereidingen voor de tweede route (Wiemselroute).

Uitvoering Dorpsplan plus Agelo

De beschikbare € 100.000 is nog niet ingezet. In Agelo zijn verschillende werkgroepen actief met de onderwerpen uit het dorpsplanplus. De ideeën en plannen gaan steeds meer richting uitvoering. Dan wordt ook duidelijk waar de middelen voor ingezet gaan worden. Wij houden u hiervan op de hoogte.

Afvalvisie en beleid

Afval

Nadat in januari 2014 de Afvalbeleidsvisie Dinkelland Tubbergen door uw raad is vastgesteld is de uitwerking van deze visie in het op te stellen Afvalbeleidsplan gestart. In de vergadering van uw voorbereidende raadscommissie van 3 februari 2015 heeft u ons richting gegeven om de verbeterde bronscheiding verder uit werken om het doel om het restafval per inwoner per jaar te verminderen en de kosten voor de afvalinzameling te verlagen. Vaststelling Afvalbeleidsplan is voorzien in het tweede

kwartaal 2015. Nadat het Afvalbeleidsplan is vastgesteld zal er een nieuwe Afvalstoffenverordening en -reglement worden opgesteld.

Water

Waterloket

Het waterloket is ingericht en bereikbaar via www.dinkelland.nl/waterloket.

Verordening op hemelwater en grondwater

Met het vaststellen van een verordening kan daar wel tegen opgetreden worden. In juli 2014 is de “verordening op de afvoer van hemelwater en grondwater” en de “beleidsnotitie afkoppelen particuliere eigendommen” vastgesteld. Hierdoor is er een juridische grondslag om op te treden tegen particulieren die hemel- of grondwater lozen op het riool.

Monumentenbeleid

De Monumentenraad Dinkelland is gestart met de inventarisatie van kleine monumenten. In het eerste halfjaar 2015 wordt deze afgerond.

De verkenning tot de mogelijkheid van samenwerking dan wel samenvoeging van de monumentenraad Dinkelland en de Monumentencommissie Tubbergen is afgerond. Gezamenlijk is geconcludeerd dat samenvoeging (nog) niet aan de orde is. Wel kan een samenwerking worden opgestart. De harmonisatie van monumentenbeleid zal worden voortgezet.

Parkeervoorziening Mr. Mulderstraat te Denekamp

De parkeerplaatsen aan de Mr. Mulderstraat bij Tennisvereniging Denekamp zijn afgelopen jaar in overleg met de vereniging aangelegd. Financieel moet het werk nog worden afgerond. Wij verwachten binnen het beschikbare budget te blijven.

Gebiedsvisie Noordoost Twente 2012-2015

In de programmabegroting 2014 heeft uw raad € 1.000.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van projecten en processen in het kader van gebiedsvisie Noordoost Twente (NOT) welke een bijdrage leveren aan de doelen van de programma's Economische Kracht & Werk, Krachtige Kernen en Omzien naar Elkaar. Zowel deze programma's als de gebiedsvisie NOT focussen op het versterken van sociaal- economische thema's, namelijk economische kracht, demografie en landschap.

De Gebiedsvisie NOT 2012-2015 en ook andere provinciale programma's (met veel provinciale cofinancieringsmiddelen) kunnen wij aanwenden om onze lokale doelen te realiseren. Voor de benodigde cofinanciering vanuit de gemeente zijn in bovengenoemd budget middelen gereserveerd. 2014 hebben we vooral gebruikt om, in veel gevallen samen met de provincie en het waterschap, projecten en processen voor te bereiden zoals: het ontwikkelen van een monitor leegstand gebouwen, een participatieproject met diverse ondernemers in Noordoost Twente en LEADER 3. In 2015 worden deze, maar ook andere projecten concreet in uitvoering genomen. In het eerste programmajournaal van 2015 zullen we hierop terugkomen.

Om al deze initiatieven te kunnen faciliteren en verdere projecten en processen voor te bereiden is er een werkkapitaal van € 150.000 ondergebracht in de begroting van Noaberkracht (besluit Voorjaarsbericht 2014) . Het aandeel van de gemeente Dinkelland hierin bedraagt € 85.000 (57% van € 150.000) en is ten laste gebracht van bovengenoemd budget Uitvoering Gebiedsvisie Noordoost Twente.

De stand van zaken van het budget Uitvoering Gebiedsvisie Noordoost Twente:

Budget Uitvoering gebiedsvisie Noordoost Twente:

Oorspronkelijk beschikbaar gestelde bedrag	1.000.000	2014
Budget Weerselerbeek	-90.000	claim 2014
Aandeel werkkapitaal Noaberkracht	-85.000	claim 2014
Eindstand 2014 conform jaarrekening 2014 Dinkelland	825.000	31-12-2014
Cofinanciering LEADER3	-250.000	claim 2015
Uitvoeringsproject 13 * Participatie	-120.000	claim 2015
Budget gymzaal Tilligte	-109.400	claim 2015
Saldo budget Uitvoering gebiedsvisie Noordoost Twente:	345.600	

LEADER

Het LEADER3 programma voor de periode 2014-2020 is bedoeld om projecten uit de samenleving te ondersteunen die bijdragen aan de vitaliteit en leefbaarheid van het platteland. Het is de opvolger van het onlangs afgesloten LEADER2 programma voor plattelandsontwikkeling.

In het najaar 2014 is een opdracht verstrekt voor het opstellen van een Lokale Ontwikkelings Strategie (LOS). In dit document wordt beschreven voor welke doelen de LEADER-gelden de komende jaren kunnen worden ingezet. De komende periode zal worden ingezet op de focusthema's economische kracht, demografie en sociale innovaties.

Spil in de uitvoering van het LEADER programma is de Lokale Actie Groep (LAG). De Lokale Actie Groep is verantwoordelijk voor de uitvoering van het programma. Zij signaleert kansen voor nieuwe projecten en stimuleert de ontwikkeling ervan. De Lokale Actie Groep beoordeelt welke projecten in aanmerking komen voor een subsidie. De Lokale Actie Groep bestaat uit personen uit het gebied en wordt ondersteund door de LEADER-coördinator. Voor Noordoost Twente moet in de eerste helft van 2015 een nieuwe Lokale Actie Groep gevormd worden.

Als cofinanciering is in de begroting van 2015 een bedrag van € 250.000 vastgesteld voor de komende LEADER3-periode.

Met ondernemers en organisaties uit verschillende sectoren, die betrokken zijn bij het landelijk gebied, is op 17 december 2014 een eerste bijeenkomst georganiseerd om te praten over de thema's en prioriteiten voor plattelandsontwikkeling in Noordoost Twente in de komende jaren.

Weerselerbeek

Samen met waterschap heeft de gemeente Dinkelland de Visie Weerselerbeek opgesteld. Deze visie is door het bestuur van het waterschap en door uw raad vastgesteld. Doel van de visie is om de beek als mede-structuurdrager van de ruimtelijke inrichting van de kern Weerselo helder neer te zetten, de beleefbaarheid van de beek te vergroten en de functie in het kader van het beheer van het oppervlaktewater voor de lange termijn te borgen. In de visie zijn de te onderscheiden deeltrajecten benoemd en zijn op hoofdlijnen de uitgangspunten voor de toekomstige herinrichting per deeltraject vastgelegd. Dit laatste zodanig dat op de lange termijn de herinrichting van het hele traject voldoende samenhang kent.

De uitvoering van de deeltrajecten is afhankelijk van beschikbare middelen. Het deeltraject ter hoogte van de ijsbaan is inmiddels als eerste uitgevoerd; oplevering en afrekening moeten nog plaatsvinden. Daarmee is de begaanbaarheid van het pad langs de beek, de watervoerende capaciteit van de beek en de waterkering van de dijk langs de ijsbaan sterk verbeterd.

De deeltrajecten langs het Reestman en tussen de Haersee en de Aanleg zijn zover in de voorbereiding dat in het voorjaar van 2015 kan worden begonnen met de realisatie. De gemeentelijke bijdrage in deze delen van € 90.000 wordt geput uit het door de raad beschikbaar gestelde budget voor Uitvoering gebiedsvisie Noordoost Twente.

Voormalige stortplaats Diepengoor

De voormalige stortplaats Diepengoor (circa 3 ha) ligt globaal omsloten door de straten Diepengoor, Achterom, Brandlichterweg en Diekmanweg.

Uit de onderzoeken van adviesbureau Tauw bleek dat er is sprake van een ongewenste situatie. Het college wil graag het terrein saneren en opnieuw inrichten, zodat het gebied een meerwaarde gaat vormen voor Denekamp.

Het college heeft besloten de sanering en herinrichting van voormalige stortplaats Diepengoor en de aangrenzende voor- en zijtuinen te financieren. De provincie financiert de sanering en herinrichting van de achtertuinen, omdat er in de achtertuinen humane risico's zijn.

Het stortmateriaal uit de voor- zij- en achtertuinen wordt gerangschikt op de voormalige stortplaats. Daardoor kunnen de kosten voor de sanering lager gehouden worden. Het adviesbureau Tauw heeft twee inrichtingsschetsen gemaakt van het openbaar gebied. De inrichtingsschetsen zijn intern besproken. Voor de sanering van de voortuinen heeft adviesbureau Tauw een kostenraming opgesteld. De kosten voor de sanering zijn circa € 60.000. Voor de herinrichting van de tuinen is € 40.000 geraamd. De tuinen worden getaxeerd en de omwonenden krijgen voor de herinrichting een bedrag van de gemeente (overeenkomstig de wijze waarop de sanering aan de achterzijde plaats vindt). Als de bewoners ingaan op het voorstel van de gemeente, dan zal de gemeente vaststellingsovereenkomsten sluiten met de bewoners.

De totale kosten voor de sanering en herinrichting van de voor- en achtertuinen en het openbaar gebied worden nu geraamd op € 1.050.000. Voor de herinrichting van het openbaar gebied heeft de provincie reeds € 100.000 toegezegd. Wij zullen nog een aanvraag indienen voor een aanvullende bijdrage van € 100.000. De totale kosten voor de gemeente zijn circa €770.000 (zonder subsidie). De kosten kunnen nog lager worden, omdat er nog een aanvraag ingediend wordt voor een aanvullende bijdrage. Gezien de risico's in alle grondexploitaties, kunnen deze kosten niet ten laste gebracht worden gebracht van de grondexploitatie. Daarom moeten er middelen worden geput uit de reserves.

Nordhornsestraat/Eurowerft

De herinrichting van de Nordhornsestraat/Eurowerft is nagenoeg afgerond. De laatste parkeerplaatsen langs de Nordhornsestraat en de parkeerplaatsen achter de Vledderstraat zijn ook aangelegd. Het enige dat overblijft is een strook straatwerk dat gesitueerd moet worden tegen het voorziene pand van de nog te bouwen supermarkt inclusief het daarin te plaatsen straatmeubilair. Bij de uitvoering is een extra stuk rioolvervanging meegenomen in aansluiting op de voorziene rioolvervanging in de Mr. Mulderstraat ('werk met werk maken'). De momenteel voorziene werkzaamheden kunnen binnen het beschikbare budget worden afgerond, waarbij er van uitgegaan wordt dat de extra rioleringswerkzaamheden gedekt worden uit het rioleringsfonds. Verder dient voor de afronding van de werkzaamheden (straatwerk rondom supermarkt c.a.) een bedrag van ca. € 35.000 gereserveerd te blijven vanuit het huidige budget.

De Raad van State heeft op 5 november 2014 uitspraak gedaan omtrent het bestemmingsplan Eurowerft Noord te Denekamp. In een afzonderlijk raadsbericht is hierover uw raad geïnformeerd. In relatie tot deze uitspraak zal de projectontwikkelaar een haalbaar plan indienen voor de definitieve afronding van de kopse kant van de Eurowerft. Bij ondergeschikte wijzigingen zal de raad het bestemmingsplan, zonder ontwerpplan, opnieuw kunnen vaststellen.

Provinciaal Meerjarenprogramma Landelijk Gebied (pMJP)

De pMJP projecten zijn begrotingstechnisch verspreid over meerdere programma's. Gemakshalve lichten we deze binnen het programma leefomgeving toe.

De eindafrekening van alle pMJP projecten is eind april 2014 door ons vastgesteld.

Deze stukken inclusief een financieel en inhoudelijk overzicht hebben wij u ter kennis name aangeboden. Inmiddels heeft de provincie ook een vaststellingsbeschikking gestuurd. Dus kunnen we het gebiedsprogramma pMJP definitief afsluiten.

Van de beschikbare € 2,2 miljoen hebben we ongeveer € 450.000 overgehouden. Dit voordeel gaat terug in de reserve majeure projecten ter integrale afweging.

Binnen es te Ootmarsum

De vergunningaanvraag voor het opstarten van het project Binnen es loopt en de aanbestedingsprocedure hiervoor is in gang gezet. Eerste helft van 2015 zullen de werkzaamheden afgerond zijn.

De bijdrage van de gebiedsvisie wordt aangevraagd in 2015 als bestemmingsplan goedgekeurd is en daarmee het project startklaar is. Schriftelijke toezegging van de provincie is reeds binnen. Van het restant van het gemeentelijk budget eind 2014 (€ 12.000) wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2015.

Stadsbeek Ootmarsum

In Ootmarsum wordt veel water ondergronds afgevoerd. Juist stromend water is één van de kenmerkende elementen in het Twentse landschap. Met de aanleg van de Stadsbeek is water in de stad weer zichtbaar en beleefbaar gemaakt.

De aanbesteding voor de Stadsbeek heeft in augustus 2014 plaats gevonden. De realisatie is in januari 2015 afgerond.

Riolering

De maatregelen voor de riolering die in 2014 zijn uitgevoerd, volgen uit het maatregelenprogramma GRP 2013-2018. In het GRP is aangegeven dat de grote investeringen in de aanleg van bergbezinkbassins en drukriolering zijn afgerond. De focus ligt de komende jaren op vervanging en relining van de hoofdriolen. In dat kader zijn er in 2014 de volgende rioleringsprojecten uitgevoerd:

Riolvervanging Keupinkspad-Ootmarsum (€ 100.000)

Riolvervanging Nordhornsestraat-Denekamp (€ 150.000)

Riolvervanging Wortelboerstraat (€ 115.000)

In de kern Denekamp zijn ca. 1.000 m. strengen gerelined.(€ 200.000).

Riolvervanging in de Denekamperweg te Ootmarsum zal gelijktijdig met de herinrichting van dit wegvak plaats gaan vinden.

Ook de werkzaamheden van 2015 staan in het teken van de vervanging- en relininginvesteringen van met name vrijverval riolering. Daarnaast zal dit jaar opnieuw een reliningbestek in uitvoering komen.

Riolvervanging Meester Mulderstraat, Burgemeester Wyniastraat en Dokter Hondelinkstraat (€ 600.000)

Rioolreiniging in de kernen Tilligte, Deurningen en Weerselo (€ 150.000)

Daarnaast zijn er enkele verbeteringsmaatregelen te verwachten in het stelsel. Hiervoor dient eerst nader onderzoek plaats te vinden. Het betreft maatregelen in de kernen Rossum, Ootmarsum en Denekamp.

Landinrichting Saasveld Gammelke

De landinrichting Saasveld Gammelke bevindt zich in 2015 in de afrondende fase. In het najaarsbericht 2014 werden de gemeentelijke kosten, bestaande uit grondkosten wegen en fietspaden, inrichtingskosten en afhandelingskosten, nog geraamd op € 370.000. Nu de provincie definitieve duidelijkheid heeft verschaft omtrent ons aandeel in de grond- en inrichtingskosten kan worden ingeschat dat het bedrag circa € 20.000 lager uit zal vallen.

Op basis van de in 2014 gemaakte en de voor 2015 nog te verwachten kosten ziet het totale kostenplaatje er als volgt uit:

Provincie, grond	€	111.000
Provincie, inrichtingskosten	€	104.000
Afhandelingskosten	€	135.000
Totaal	€	<u>350.000</u>

2.1.6. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	3.781	9.682	5.086
Baten aanvaard beleid	145	1.393	300
Resultaat van baten en lasten	-3.636	-8.289	-4.786
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	0	4.640	1.143
Resultaat	-3.636	-3.649	-3.643

Rondweg Weerselo

De voorbereiding en aanleg van de rondweg hangt nauw samen met het in werking treden van de PAS-wetgeving en de uitvoeringsbesluiten. De wet is in september door de Eerste Kamer aangenomen. De vaststellingsprocedure van de uitvoeringsbesluiten wordt doorlopen in de eerste helft van 2015. Daarna kan de voorbereiding van de aanleg van de weg weer worden opgepakt. In het najaar van 2014 is er vanuit het dorp actie ondernomen tegen de aanleg. Deze actie heeft geresulteerd in een behandeling in de provinciale statencommissie. De provincie heeft besloten om aanvullend aan het rapport 'Door of om Weerselo' nog een maatschappelijke kosten baten analyse (mkba) uit te laten voeren. Deze mkba wordt in de eerste helft van 2015 uitgevoerd. In het derde kwartaal van dit jaar wil de provincie mede op basis van de uitkomsten van de mkba de aanleg van de rondweg heroverwegen. Bij een positief besluit kan de voorbereiding eind dit jaar weer worden vervolgd. De gemeente is in dit project volgend.

In het najaar van 2014 heeft ook bestuurlijk overleg plaatsgevonden over de voortgang van de aanleg van de rondweg. Vanwege de ontwikkelingen rond de PAS-wetgeving is besloten de rotonde ter hoogte van de kruising Bisschopstraat/Deurningerstraat vooruitlopend op de rondweg in 2015 aan te leggen en de voorbereiding daarvan zo spoedig mogelijk te starten. Volgens planning kunnen de werkzaamheden nog eind 2015 worden afgerond.

Verkeer en Verkeersveiligheid

Verkeersveiligheid

Beleidsimpuls Fietsverkeer

Landelijk is afgesproken dat er meer aandacht komt voor de veiligheid voor fietsers. Regionaal en gemeentelijk is dit overgenomen onder de noemer van "Beleidsimpuls Fietsverkeer". De veiligheid

voor kwetsbare verkeersdeelnemers is speerpunt van het beleid geworden. Een in eigen beheer (afdeling Maatschappelijke Effecten, programma Krachtige Kernen) uitgevoerd onderzoek naar de veiligheid voor fietsers wordt in 2015 afgerond en daarna zal blijken met welke maatregelen de verkeersveiligheid kan worden verbeterd.

Actualisatie Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP; verkeersveiligheidsdeel)

In voor- en najaarsbericht 2014 is aangegeven dat de voorgenomen actualisatie van het verkeersveiligheidsdeelverkeersveiligheids gedeelte van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan naar 2015 wordt doorgeschoven. Inmiddels wordt gemeld dat actualisatie niet eerder dan in 2016, en mogelijk later, zal plaatsvinden. De reden hiervoor is onder meer dat het onderzoek naar de verkeersveiligheid van fietsers (zogenoeten "Beleidsimpuls Fietsverkeer") in 2015 wordt afgerond, waardoor actualisatie van het 'veiligheidsdeel' van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan minder urgent is.

Optimalisatie kruising Frans op den Bult

Provincie Overijssel heeft de studie "Optimalisatie verkeersafwikkeling A1-N342-N737" afgerond en ter kennisname aan het college van burgemeester en wethouders aangeboden. Een van de in de studie aan de orde komende zaken, is de herinrichting van de kruising Frans op den Bult. Verwacht wordt dat provincie Overijssel in 2015 verder gaat met de procedure die nodig is om tot uitvoering van de maatregelen te komen.

Programma Hoogfrequent Spoor – Goederenvervoer Oost-Nederland (PHS-GON)

Het ministerie Infrastructuur & Milieu heeft haar besluit over het goederenvervoer per spoor uitgesteld tot minimaal 2020. Er kan wel sprake zijn van een toename van het aantal treinen, maar dat dient binnen de huidige 'grenzen' (b.v. geluid) te gebeuren. Een oorzaak van een toename van het aantal goederentreinen op de spoorlijn Hengelo-Oldenzaal is de aanleg van een derde spoor langs de Betuwelijn (m.n. in Duitsland). Als gevolg van stremmingen aldaar moeten er soms goederentreinen worden omgeleid over andere bestaande spoorlijnen, waaronder de spoorlijn in gemeente Dinkelland.

Dusinksweg

De realisatie van de eerste fase van de herinrichting van de Dusinksweg is afgerond. Het nog niet uitgevoerde deel van fase 1 bij de aansluiting op de Timmusweg kan pas worden gerealiseerd, nadat de boerderij op de hoek Dusinksweg-Timmusweg is gesloopt en de grond voor de herinrichting beschikbaar is. Dit kan geschieden bij de realisatie van *plan Kamphuis* of bij de mogelijke herinrichting van fase 2. De resterende middelen á € 275.000 dienen hiervoor gereserveerd te blijven.

De wijze waarop de herinrichting van de tweede fase van de Dusinksweg kan plaats vinden is in onderzoek. Door het momenteel nog ontbreken van budget voor de tweede fase dient wellicht een herprioritering van de budgetten voor Majeure Projecten plaats te vinden. Wij zullen u hierover binnenkort nader informeren.

Centrum Weerselo

In 2014 is verder gewerkt aan de planvorming en contractvorming. Binnen enkele maanden valt het eindconcept te verwachten en vervolgens de besluitvorming.

Met de provincie zijn constructieve gesprekken gevoerd over verlenging van de uiterste termijn van realisering, verband houdend met de subsidie IMG.

2.1.7. 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 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	3.962	4.294	4.561
Baten aanvaard beleid	542	542	446
Resultaat van baten en lasten	-3.420	-3.752	-4.116
Mutaties reserve:			
- toevoeging			
- beschikking		10	10
Resultaat	-3.420	-3.742	-4.106

Positief oordeel provincie in het kader van interbestuurlijk toezicht (IBT)

De Provincie Overijssel treedt voor een aantal taken, die de gemeente uitvoert, op als toezichthouder. In het kader van dit interbestuurlijk toezicht heeft de gemeente een convenant met de Provincie Overijssel afgesloten. Ieder jaar geeft de Provincie Overijssel 'scores' aan 'toezichtdomeinen'. De scores (groen, oranje of rood) bepalen de mate van toezicht van de Provincie Overijssel op de gemeenten.

Op basis van het IBT-kader heeft de Provincie Overijssel het totaalbeeld voor 2014 bepaald. Per toezichtdomein is er beoordeeld en een kleur toegekend. Het totaalbeeld ziet er als volgt uit:

Toezichtdomein	Score
Financiën	ORANJE
Wabo	GROEN
Wro	GROEN
Archief	GROEN
Wonen: huisvesting statushouders	GROEN
Ruimtelijke ordening	GROEN
Totaalbeeld	GROEN

Het totaalbeeld IBT 2015 voor de gemeente Dinkelland heeft als score 'GROEN' op alle toezichtdomeinen m.u.v. Financiën (= score 'ORANJE'). De motivatie van de kleur 'ORANJE' bij Financiën betreft met name de volgende twee punten:

1. Het ontbreken van de concrete invulling van de taakstellingen die in de meerjarenraming 2016-2018 van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen zijn ingeboekt boven op die welke reeds waren

ingeboekt bij de begrotingen 2013 en 2014. De Provincie Overijssel geeft aan dat zonder concrete invulling van deze aanvullende taakstellingen, deze ruimte echter niet wordt gerealiseerd.

2. Het verbeteren van de informatiewaarde van de paragrafen grondbeleid en financiering in toekomstige begrotingen. In de begroting 2015 heeft de Provincie Overijssel geen verbetering geconstateerd. De provincie zal bij de beoordeling van de begroting 2016 de informatiewaarde van de paragrafen grondbeleid en financiering zwaar laten wegen. Bovendien heeft de Provincie Overijssel geconstateerd dat een paragraaf bedrijfsvoering ontbreekt.

Ad 1.

Momenteel wordt gewerkt aan een plan van aanpak om te komen tot de concrete invulling van de extra taakstelling (voor Noaberkracht oplopend tot € 700.000 in 2018). De voorstellen zullen worden verwerkt in het raadspectief 2016, dat in juni wordt behandeld in de gemeenteraad.

Ad 2.

Wij zullen er voor zorgdragen dat de door de provincie gewenste verbeteringen in de paragrafen grondbeleid en financiering in de begroting 2016 worden doorgevoerd en dat de paragraaf bedrijfsvoering in de begroting 2016 wordt opgenomen.

Dienstverlening

In de begroting 2014 hebben we u gemeld dat een belangrijke voorwaarde voor het digitaliseren van onze dienstverlening het harmoniseren van het applicatielandschap van Noaberkracht is. Voor deze harmonisatie wordt in 2014 een belangrijke stap gezet door de aanbesteding voor het logische cluster van basisapplicaties. Deze aanbesteding is afgerond en we zijn reeds gestart met de implementatie van deze basisapplicaties in het najaar.

Het internet heeft een nieuwe dimensie aan dienstverlening en winkelen toegevoegd: bereikbaar wanneer het je uit komt en aan de deur bezorgd. Op dit vlak kan de gemeentelijke dienstverlening nog een aantal belangrijke slagen maken. Wij streven naar zo kort mogelijke doorlooptijden.

Vanuit deze filosofie zijn wij van mening dat zoveel mogelijk zaken digitaal geregeld moeten kunnen worden. Daar waar dat niet kan, komen wij zoveel mogelijk op afspraak bij de mensen thuis. Zo willen we werken aan het thuis afleveren van het paspoort en de WMO- intake gesprekken vinden zoveel mogelijk "aan de keukentafel" plaats. Binnen Noaberkracht is daartoe ook een pilot gestart om de mogelijkheden van het tijd- en plaatsafhankelijk werken te onderzoeken, mede met het oog op de veranderende rol van de overheid. De pilot heeft de naam 'Expeditie Noaberkracht' gekregen. In deze pilot is inmiddels breed ervaring opgedaan met deze andere manier van werken waarbinnen de genoemde filosofie op dienstverlening goed tot zijn recht komt. Daarnaast levert de pilot ervaringen op ten aanzien van de wijze waarop de overheid in verschillende rollen kan bijdragen aan het bereiken van maatschappelijke effecten

Regionale samenwerking

Heroriëntatie Twentse samenwerking

Op 10 oktober 2012 heeft de regio raad van Regio Twente het dagelijks bestuur opdracht gegeven om een heroriëntatie op de gemeentelijke samenwerking in Twente voor te bereiden. Daartoe hebben in 2013 twee bestuurlijke conferenties plaatsgevonden (Twente Plaza I en II). De input van deze conferenties heeft op 13 december 2013 geleid tot de notitie 'Eerste contour vernieuwde regionale samenwerking'. Deze notitie is besproken in een bijeenkomst van de 14 Twentse colleges op 24 januari 2014. Medio 2014 heeft de regio raad besloten om de notitie als resultaat van de heroriëntatie aan te bieden aan de raden van de 14 Twentse gemeenten, aangezien de bevoegdheid om te besluiten over de toekomst van de Twentse samenwerking niet bij de regio raad, maar bij de 14 Twentse gemeenteraden ligt. Ter voorbereiding op de verdere uitwerking van genoemde notitie, is een stuurgroep gevraagd om met nadere voorstellen te komen. Deze stuurgroep 'Heroriëntatie samenwerking Twente' heeft op 5 december 2014 het conceptadvies 'Samenwerken doen we zelf' aangeboden aan de voorzitter van Regio Twente, die het vervolgens heeft doorgeleid naar de colleges en raden van de Twentse gemeenten. Op 20 januari 2015 heeft een delegatie van de stuurgroep het conceptadvies besproken met de afzonderlijke colleges van de 14 Twentse

gemeenten. Op 3 februari 2015 heeft een delegatie van de stuurgroep het conceptadvies toegelicht in de vergadering van de raadscommissie. Naar verwachting brengt de stuurgroep vóór 1 april 2015 haar definitieve rapport uit, waarna lokaal het bestuurlijk besluitvormingsproces volgt. De planning is erop gericht om in 2015 de besluitvorming en de implementatie van het advies te laten plaatsvinden.

Harmonisatie legestarieven Dinkelland-Tubbergen

In het collegeprogramma 2010-2014 was opgenomen dat vanaf 2013 de (interne) gemeentelijke producten zouden zijn voorzien van een kostprijs. Het berekenen van de kostprijs van deze producten is 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. De colleges van Dinkelland en Tubbergen hebben eind 2013 de opdracht verstrekt aan een projectgroep om met een voorstel te komen voor een geharmoniseerde legesverordening 2015. Deze geharmoniseerde legesverordening is in december 2014 door de gemeenteraden van Dinkelland en Tubbergen vastgesteld. Dit betekent dat de inwoners van Dinkelland en Tubbergen dezelfde legestarieven betalen voor bijvoorbeeld een omgevingsvergunning, een gehandicaptenparkeerkaart, een paspoort of een rijbewijs.

Harmonisatie rechtspositie bestuur

De landelijke regelgeving voor bestuurders is per 1 juli 2014 geharmoniseerd en geüniformeerd. Daarbij is geanticipeerd op de invoering van de fiscale werkkostenregeling per 1 januari 2015, die een andere fiscale behandeling van diverse rechtspositionele bepalingen betekent.

De onkostenvergoeding voor burgemeesters, wethouders en raadsleden is geüniformeerd ongeacht gemeentegrootte. Voor de bestuurders van kleinere gemeenten en met name raadsleden betekent dit een duidelijke verhoging van deze vergoeding.

Daarnaast wordt de vergoeding voor ziektekosten gewijzigd van een netto vergoeding in een bruto vergoeding, die daardoor hoger wordt.

De wijziging is ingegaan per 1 juli 2014. Voor Dinkelland is de hogere last in 2014 € 27.000. Dit betekent met ingang van 2015 een structurele verhoging van de lasten van € 54.000. Dit is bij het najaarsbericht 2014 al in de begroting 2015 verwerkt.

De wijziging van de landelijke regelgeving noodzaakt een herijking van de lokale rechtspositie voor de bestuurders. Een voorstel daartoe wordt voorgelegd.

Verkiezingen

In 2014 hebben er twee verkiezingen plaatsgevonden. Op 19 maart 2014 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats, die in Dinkelland met 64% een aanzienlijk hogere opkomst kenden dan het landelijke opkomstpercentage van 54%. De gemeenteraadsverkiezingen hebben een nieuwe raadsperiode 2014-2018 ingeleid.

Op 22 mei 2014 hebben vervolgens de verkiezingen voor het Europees parlement plaatsgevonden met een opkomst in Dinkelland van 38%. Bij deze verkiezingen was de opkomst landelijk 37%.

2.1.8. Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	begroting 2014			begroting 2014 na wijz.			rekening 2014		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving algemene									
dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	6.442	0	6.442	6.467	0	6.467	6.481	0	6.481
Algemene uitkeringen	20.120	11	20.109	20.862	0	20.862	20.823	0	20.823
Dividend	200	0	200	68	0	68	68	0	68
Saldo Financieringsfunctie	2.423	433	1.990	2.424	433	1.991	2.275	433	1.841
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.161	406	755	1.429	199	1.230	1.417	50	1.368
	30.346	850	29.496	31.249	632	30.617	31.064	483	30.581
Onvoorzien	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
Resultaat van baten en lasten	30.346	890	29.456	31.249	672	30.577	31.064	483	30.581
Mutaties reserves	7.865	6.253	1.612	6.059	5.959	99	9.122	9.023	99
Resultaat	38.211	7.143	31.068	37.308	6.631	30.676	40.186	9.506	30.680

Onvoorziene lasten

In de primitieve begroting is onder de algemene dekkingsmiddelen een bedrag van € 40.000 opgenomen voor onvoorziene lasten. De raming van deze post is gebaseerd op € 1,50 per inwoner. Er is van deze post in 2014 geen gebruik gemaakt.

2.2. 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.

2.2.1. Lokale heffingen

Inleiding

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:

- de geraamde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- een aanduiding van de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Algemeen

De bevoegdheid tot het invoeren, wijzigen of afschaffen van een gemeentelijke belasting berust bij de raad. Een dergelijk besluit wordt genomen door het vaststellen, wijzigen of intrekken van een daartoe bestemde verordening. Het belastinggebied van een gemeente is begrensd. De Gemeentewet bepaalt limitatief welke belastingen door een gemeente mogen worden geheven. Daarnaast kan bij wet aan de gemeente de bevoegdheid worden toegekend om een bepaalde belasting te heffen, een voorbeeld hiervan vormt de afvalstoffenheffing welke zijn wettelijke grondslag vindt in de Wet Milieubeheer.

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) (artikel 220 t/m artikel 220i Gemeentewet);
- afvalstoffenheffing (artikel 15:33 Wet milieubeheer);
- rioolheffing (artikel 228a Gemeentewet);
- hondenbelasting (artikel 226 Gemeentewet);
- toeristenbelasting (artikel 224 Gemeentewet);
- forensenbelasting (artikel 223 Gemeentewet);
- precariobelasting (artikel 228 Gemeentewet);
- bedrijveninvesteringszones (BIZ) (Experimentenwet Bedrijven Investerings Zones).

De gemeente Dinkelland heft de volgende belastingen niet:

- roerende woon- en bedrijfsruimtenbelastingen (artikel 221 Gemeentewet);
- reclamebelasting (artikel 227 Gemeentewet);
- parkeerbelasting (artikel 225, 234 en 235 Gemeentewet);
- watertoeristenbelasting (artikel 224 Gemeentewet);
- baatbelasting (artikel 222 Gemeentewet).

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:

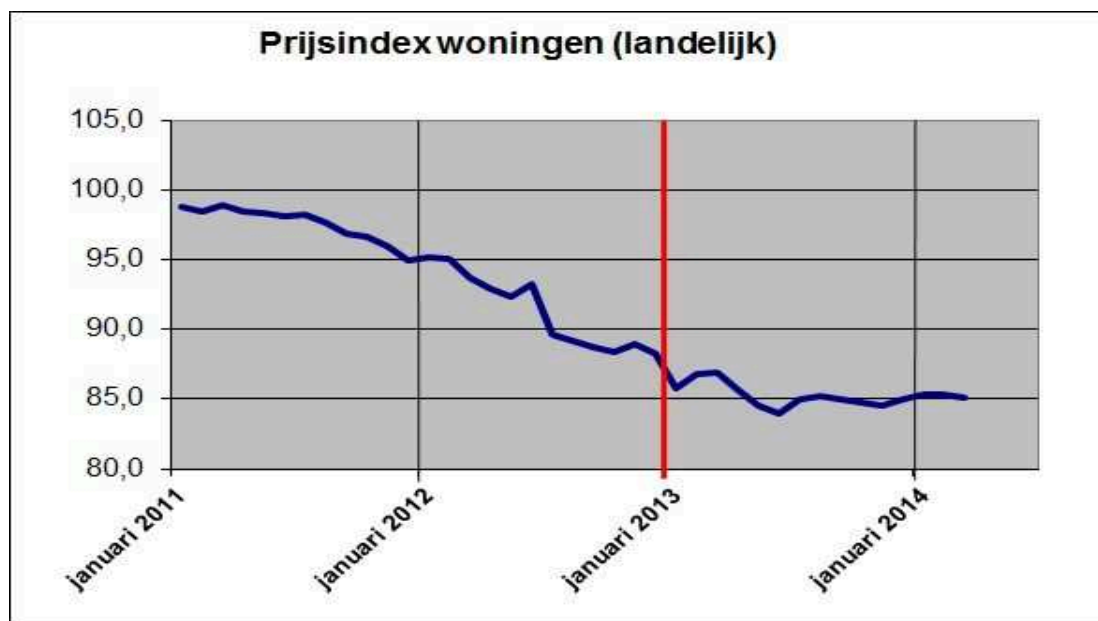
- reinigingsrechten (artikel 229 Gemeentewet);
- leges (artikel 229 Gemeentewet);
- marktgeden (artikel 229 Gemeentewet).

Waardebepaling Onroerende Zaken (WOZ)

De WOZ-waarde van een onroerende zaak wordt elk jaar opnieuw vastgesteld. Door deze jaarlijkse hertaxatie sluit de WOZ-waarde van een onroerende zaak beter aan op de marktwaarde. Voor het belastingjaar 2014 zijn de WOZ-waarde van alle onroerende zaken vastgesteld naar het prijsniveau op de waardepeildatum 1-1-2013.

De WOZ-waarde geldt als heffingsgrondslag voor de onroerende zaakbelastingen, de BIZ, de waterschapslasten, alsmede als basis voor het woningforfait van de inkomstenbelasting. Daarnaast worden WOZ-waarden, maar ook de gegevens die daaraan ten grondslag liggen, meer en meer breder ingezet. Hierbij moet gedacht worden aan de bepaling van de erfbelasting (successie), planschade, de bepaling van de hoogte van de opstalverzekering en voor de verstrekking van (tweede) hypotheke.

Uit onderstaande grafiek blijkt, dat de huizenmarkt in het tijdvak tussen de vorige peildatum 1-1-2012 en de nieuwe peildatum 1-1-2013 landelijk sterker is gedaald dan in de voorgaande tijdvakken. Ook blijkt, dat de huizenmarkt zich vanaf medio 2013 stabiliseert.



Bij de herwaardering voor het belastingjaar 2014 is gebleken, dat de totale economische waarde van alle woningen in de gemeente Dinkelland gemiddeld met 6% zijn gedaald ten opzichte van de vorige waardepeildatum. De totale waarde van alle niet-woningen (zoals woon-/winkelpanden, bedrijfspanden en agrarische objecten) zijn ten opzichte van de vorige waardepeildatum met ruim 3% gedaald. Hiermede loopt de waardeontwikkeling in de gemeente Dinkelland in de pas met de landelijke waardeontwikkeling.

De gemeente heeft kwaliteit hoog in het vaandel staan. Wij hechten dan ook zeer aan het behoud van het oordeel "Goed" dat de Waarderingskamer de afgelopen jaren aan de WOZ-administratie van de beide gemeenten heeft afgegeven.

Om de kwaliteit van de WOZ-taxaties met de bijbehorende objectgegevens structureel te borgen heeft de gemeente Dinkelland een Plan van Aanpak gemaakt voor het controleren van de primaire en secundaire objectkenmerken. Bij de controle van de primaire objectkenmerken wordt vooral gekeken naar de volledigheid en de maatvoering van objectkenmerken (o.a. inhoud woning, aantal en grootte van de bijgebouwen en ligging). Bij de controle van de secundaire objectkenmerken wordt gekeken naar kwaliteit, onderhoud, uitstraling, doelmatigheid en voorzieningen van de woning. In de huidige markt staan onroerende zaken langer te huur of te koop en hebben de secundaire objectkenmerken van een woning steeds meer invloed op de economische waarde. De gemeente Dinkelland is in 2014 gestart met bedoelde controle. Het is de bedoeling dat jaarlijks 20% van het objectenbestand wordt gecontroleerd. Dit is overigens overeenkomstig de wens van de Waarderingskamer.

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

De tarieven van de gemeentelijke belastingen van de gemeente Dinkelland zijn voor het belastingjaar 2014 als volgt gewijzigd:

- 1) de tarieven van de onroerende-zaakbelastingen zijn dusdanig aangepast dat voor 2014 de gewenste meeropbrengst van 2% (exclusief areaaluitbreiding) is gerealiseerd;
- 2) de tarieven van de afvalstoffenheffing en de reinigingsrechten zijn in 2014 met 2% geïndexeerd;
- 3) de tarieven van de rioolheffingen zijn conform het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) voor 2014 met 2% verhoogd en daarnaast geïndexeerd met 2% (in totaal 4% verhoging);
- 4) de tarieven van de hondenbelasting zijn voor met 2% geïndexeerd;
- 5) de tarieven van de toeristenbelasting niet te verhogen en de nullijn voor 2014 te handhaven;
- 6) de tarieven van de forensenbelasting zijn voor 2014 met 2% geïndexeerd.
- 7) de legestarieven zijn in 2014 met 2% verhoogd en afgerond op in de praktijk hanteerbare tarieven; en
- 8) evenals in 2013 is er voor 2014 voor gekozen het tarief van de afvalstoffenheffing éénmalig te verlagen met € 50.

Overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen

Onroerende zaakbelastingen

Onder de naam “onroerende-zaakbelastingen” worden 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 2014 dusdanig verhoogd dat een gewenste meeropbrengst van 2% is gerealiseerd.

Het kabinet heeft bepaald, dat de opbrengststijging voor de onroerende-zaakbelastingen (OZB) landelijk beperkt moet blijven. Daartoe is een macronorm ingesteld die de maximale opbrengststijging voor een bepaald jaar aangeeft. Dit betekent, dat de totale opbrengst van alle gemeenten samen niet meer dan een jaarlijks vast te stellen percentage hoger mag zijn dan in het voorgaande jaar. De door de minister van Financiën vastgestelde macronorm voor het jaar 2014 bedroeg 2,45%. De verhoging van de gemeente Dinkelland van de OZB voor 2014 blijft hiermede binnen het toegestane maximum.

Afvalstoffenheffing

Deze belasting wordt geheven van degene, die 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 meerpersoonshuishouding. Het uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een tariefegaliseringsreserve.

Voor het belastingjaar 2014 is, conform de uitgangspunten van de programma- en productenbegroting 2014, uitgegaan van een trendmatige tariefstijging van 2%. Om de lastenstijging van de burgers te beperken is er in 2014 evenals in 2013 voor gekozen om het tarief van de afvalstoffenheffing (eenmalig) te verlagen met € 50.

Tarieven afvalstoffenheffing	2013 *	2014*
Éénpersoonshuishouden	€ 121,00	€ 125,60
Meerpersoonshuishouden	€ 181,00	€ 185,60

* In de tarieven 2013 en 2014 is rekening gehouden met de eenmalige lastenverlichting van € 50.

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, in tegenstelling tot de afvalstoffenheffing, van toepassing op kleine bedrijven met bedrijfsafval dat qua omvang en samenstelling vergelijkbaar is met huishoudelijk afval. Het tarief wordt vermeerderd met omzetbelasting. Het tarief voor 2014 is met 2% verhoogd t.o.v. 2013.

Tarief reinigingsrechten	2013	2014
Tarief exclusief 21% btw	€ 231,00	€ 235,60

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 wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een egaliseringsreserve om sterke tarieffluctuaties op te vangen.

In 2014 is het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan voor de periode 2013-2018 vastgesteld. Dit plan is gebaseerd op rioolinspecties die zijn uitgevoerd in 2011 en 2012. Op basis van dit nieuwe plan moet het tarief van de rioolheffingen voor het belastingjaar 2014 met 2% (exclusief 2% inflatiecorrectie) verhoogd worden. Inclusief inflatiecorrectie is er derhalve sprake van een tariefstijging van 4% voor het belastingjaar 2014.

Tarief rioolheffing	2013	2014
Rioolheffing (basistarief tot 300m3)	€ 224,40	€ 233,40

Hondenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van een hond binnen de gemeente. Jaarlijks vinden er meerdere controles op de aangifteplicht plaats. Hondenbezitters, die hun hond(en) niet tijdig hebben aangemeld, ontvangen een boete van € 100. De tarieven voor de hondenbelasting zijn in 2014 met 2% gestegen. Er zijn in de gemeente Dinkelland ongeveer 2.500 honden alsmede 7 kennels geregistreerd.

Tarieven hondenbelasting	2013	2014
eerste hond	€ 54,80	€ 55,90
tweede hond	€ 109,60	€ 111,80
elke volgende hond	€ 139,00	€ 141,80
Kenneltarief	€ 303,40	€ 309,50

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen, die niet in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens van de gemeente zijn opgenomen.

Jaarlijks vindt er een controle op de aangiftes toeristenbelasting plaats. 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.

De tarieven zijn in 2012 geherstructureerd. In combinatie met een verwachte stijging van het aantal overnachtingen zijn voor 2014, 2015 en 2016 extra opbrengsten geraamd. De stijging van het aantal overnachtingen is gebaseerd op een versterkte promotie en verwachte uitbreidingen van het toeristisch aanbod. Mede door de economische recessie zijn de uitbreidingen nog niet gerealiseerd. De verwachte stijging blijft derhalve vooralsnog achterwege. Op de tarieven van de toeristenbelasting is voor het belastingjaar 2014 evenals vorig jaar is de nullijn van toepassing. Dit betekent, dat de tarieven in 2014 niet zijn verhoogd t.o.v. 2013.

Tarieven Toeristenbelasting (prijs per persoon per nacht)	2013	2014
Hotel, pension, appartement, boerderijkamer	€ 1,60	€ 1,60
recreatiewoningen, niet beroepsmatig verhuurde ruimten	€ 1,00	€ 1,00
Kampeermiddelen: mobile kampeeronderkomens, stacaravans	€ 0,60	€ 0,60
Groepsaccommodaties (kampeerboerderij)	€ 0,60	€ 0,60

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van 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 te houden. Voor het jaar 2014 is, conform de uitgangspunten in de meerjarenbegroting, uitgegaan van een trendmatige indexering van 2%.

Tarief forensenbelasting	2013	2014
Forensenbelasting: vast bedrag per gemeubileerde woning	€ 275,00	€ 280,00

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 de horecaterassen. De precariotarieven zijn sinds 2007 niet aangepast en luiden als volgt:

Precariobelasting	2013	2014
<i>Vaste terrassen</i>		
- Binnenstad Ootmarsum	€ 12,00	€ 12,00
- Overige delen van de gemeente	€ 9,50	€ 9,50
<i>Tijdelijke terrassen</i>		
- Binnenstad Ootmarsum	€ 4,00	€ 4,00

Bedrijfs Investeringszones (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 op 1 januari van het betreffende kalenderjaar in de BI-zone gelegen onroerende zaken gebruiken.

Indien een onroerende zaak op 1 januari van het betreffende 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. Voor 2014 bedraagt de totale opbrengst € 124.000. Deze BIZ-opbrengsten worden één op één overgeheveld naar de Stichting Ondernemersfonds Dinkelland.

Leges

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

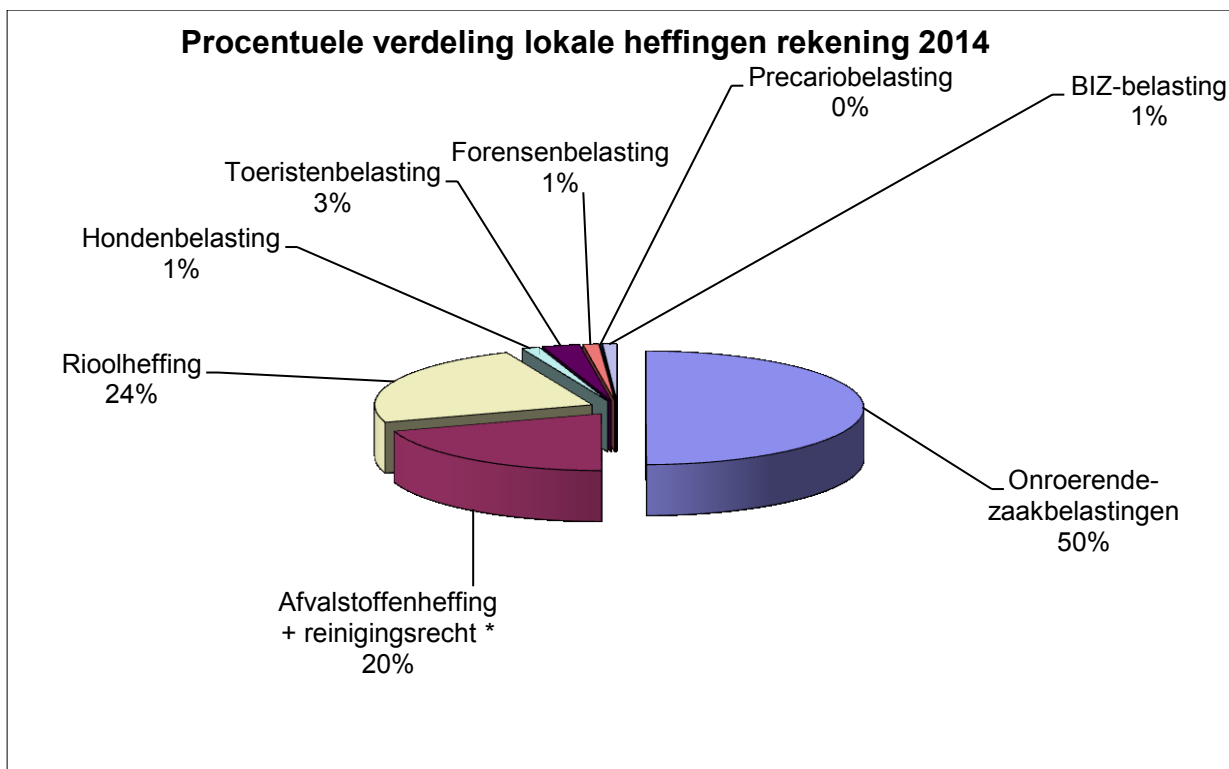
Bij de leges geldt de wettelijke norm dat de tarieven in de legesverordening niet zodanig mogen worden vastgesteld dat de baten de lasten overtreffen, waardoor er dus feitelijk winst op deze producten wordt gemaakt. Uit jurisprudentie mag geconcludeerd worden dat het niet noodzakelijk is dat elk tarief 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 omgevingsvergunningen) een analyse te hebben van de kosten en de opbrengsten, zodat de tarieven ook transparant worden. De trend van de laatste jaren laat zien dat de legesopbrengsten dalende zijn. Dit is het gevolg van een tweetal ontwikkelingen. Enerzijds zijn als gevolg van de recessie, de aard en de omvang van de aanvragen omgevingsvergunningen veranderd. Anderzijds heeft de invoering van de WABO tot gevolg gehad dat er meer vergunningsvrije mogelijkheden zijn en dat er in meer gevallen ook volstaan kan worden met een melding, waar geen leges tegenover staan.

In 2014 heeft er een onderzoek plaatsgevonden op basis waarvan de Legesverordening van de gemeente Dinkelland en de gemeente Tubbergen voor 2015 zoveel mogelijk zijn geharmoniseerd en waarbij ook opnieuw nadrukkelijk aandacht is geschonken aan de kostendekkendheid van de tarieven. De leges tarieven zijn in 2014 vooralsnog met 2% verhoogd en afgerond op in de praktijk hanteerbare tarieven.

Belastingopbrengsten

Soort heffing/belasting (bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Onroerende-zaakbelastingen	5.535	5.684	5.692
Afvalstoffenheffing + reinigingsrecht*	2.246	2.290	2.288
Rioolheffing	2.484	2.590	2.590
Hondenbelasting	155	156	157
Toeristenbelasting	305	350	350
Forensenbelasting	131	140	131
Precariobelasting	15	14	15
BIZ-belasting	116	123	124
Totaal	10.987	11.309	11.667

* In deze bedragen is geen rekening gehouden met derving ad € 500.000 a.g.v. de eenmalige lastenverlichting ad € 50 per huishouden.



Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de lastendrukontwikkeling op basis van aanvaard beleid worden hierna de gevolgen voor een eenpersoonshuishouding en een meerpersoons-huishouding met of zonder eigen woning weergegeven. In deze vergelijking zijn meegenomen de onroerende-zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Bij de berekening van de lokale woonlasten is uitgegaan van een gemiddelde woningwaarde ad € 260.000.

Soort huishouden	OZB gemiddelde woning € 260.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing basis-tarief	Totaal 2014	Ontwikkeling t.o.v. 2013*
<i>Huurder van een woning</i>					
éénpersoonshuishouding	n.v.t.	€ 125,60	€ 233,40	€ 359,00	+ € 13,60 (3,9%)
meerpersoonshuishouding	n.v.t.	€ 185,60	€ 233,40	€ 419,00	+ € 13,60 (3,4%)
<i>Eigenaar van een woning</i>					
éénpersoonshuishouding	€ 357,00	€ 125,60	€ 233,40	€ 716,00	+ € 22,60 (3,3%)
meerpersoonshuishouding	€ 357,00	€ 185,60	€ 233,40	€ 776,00	+ € 22,60 (3,0%)

*In dit overzicht is rekening gehouden met de eenmalige lastenverlichting ad € 50 in 2013 en 2014.

Kwijtscheldingsbeleid

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.

Op grond van artikel 255 van de Gemeentewet bestaat de mogelijkheid om belastingplichtigen, die een inkomen en een vermogen beneden bepaalde minimum normen hebben, kwijtschelding te

verlenen van hun belastingschuld. De gemeenten beschikken hierin over een zekere mate van beleidsvrijheid. De gemeente Dinkelland hanteert, evenals de meeste gemeenten, 100% (maximaal) van de bijstandsnorm als inkomensnorm. Belastingplichtigen, die over geen (of over een zeer beperkt) vermogen beschikken en die een inkomen hebben beneden de bijstandsnorm komen voor kwijtschelding in aanmerking.

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". Sommige vermogensbestanddelen van beperkte omvang blijven buiten de vermogenstoets. Dit betreft o.a.

- inboedel blijft bij de bepaling van het vermogen buitenbeschouwing voor zover de executiewaarde hiervan niet meer bedraagt dan € 2.269;
- een auto blijft bij de bepaling van het vermogen buiten beschouwing voor zover de executiewaardewaarde hiervan niet meer bedraagt dan € 2.269;
- voor degene, 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.

Is het vermogen ontoereikend om de aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, dan wordt overgegaan tot de bepaling van de belastingcapaciteit (netto-bestedbaar inkomen). Het netto-bestedbaar inkomen bestaat uit alle inkomsten (loon e.d) verminderd 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
- precariobelasting
- BIZ

In 2014 bedroeg het aantal kwijtscheldingsverzoeken 221. Hiervan zijn 201 verzoeken volledig gehonoreerd, 1 verzoek gedeeltelijk gehonoreerd en 19 verzoeken afgewezen. Er is in 2014 in totaal een bedrag van € 74.495 aan gemeentelijke belastingen kwijtgescholden. Hetgeen neerkomt op een gemiddeld bedrag van € 370 per gehonoreerd verzoek.

2.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Aanleiding en achtergrond

Risicomanagement is een hulpmiddel om risico's in kaart te brengen en het maken van risicoanalyses. 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. Door aan deze geïnterpreteerde risico's financiële gevolgen toe te rekenen (voor zover dit mogelijk is) kan het weerstandsvermogen worden berekend.

2. Risicoprofiel

Bij de inventarisatie zijn in totaal 85 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risic onum mer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R132	Het niet verkopen van gemeentelijk vastgoed tegen taxatiewaarde	Financieel - Lagere inkomsten	40%	max.€ 3.800.000	19.65%
R66	Onvoorziene weersomstandigheden (langdurige vorst)	Financieel - Onvoorziene werkzaamheden aan het wegdek	30%	max.€ 4.000.000	15.43%
R93	Overschrijden van termijnen door o.a. het verliezen van bezwaaren beroepsprocedures inzake ruimtelijke (bestemmings)plannen.	Financieel - Budgetoverschrijding of uitstel project.	20%	max.€ 4.000.000	10.26%
R272	als gevolg van economische omstandigheden en de betrouwbaarheid van exploitanten	Financieel - het niet kunnen verhalen van exploitatiebijdrages in gesloten exploitatieovereenkomsten	50%	max.€ 1.000.000	6.47%
R127	economische omstandigheden en onbetrouwbaarheid van exploitanten	Financieel - verhaalbaarheid van exploitatiebijdrages in gesloten exploitatieovereenkomsten	50%	max.€ 1.000.000	6.42%
R4	Leningen waarvoor de gemeente rechtstreeks garant staat zonder tussenkomst van de WSW	Financieel - garantstellingen of borgstellingen waarvoor de gemeente rechtstreeks garant staat	10%	max.€ 2.603.137	3.32%
R128	Eénmalige verlaging van grondprijzen	Financieel - negatief resultaat complexen	10%	max.€ 2.527.000	3.26%
R231	Bezuinigingen	Financieel - Algemene uitkering valt lager uit dan begroot	90%	max.€ 250.000	2.92%
R126	tegenvallers en onvoorziene uitgaven	Financieel - financiële tegenvallers	10%	max.€ 1.500.000	1.96%

	binnen de investering (o.a. bodemsanering, kabels en leidingen, etc.)				
R43	Verhoogde vraag naar voorzieningen (WWB)	Financieel - Verhoging van het budget	90%	max.€ 150.000	1.74%

Totaal alle risico's: € 31.372.637

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 € 6.762.285 (benodigde weerstandscapaciteit).

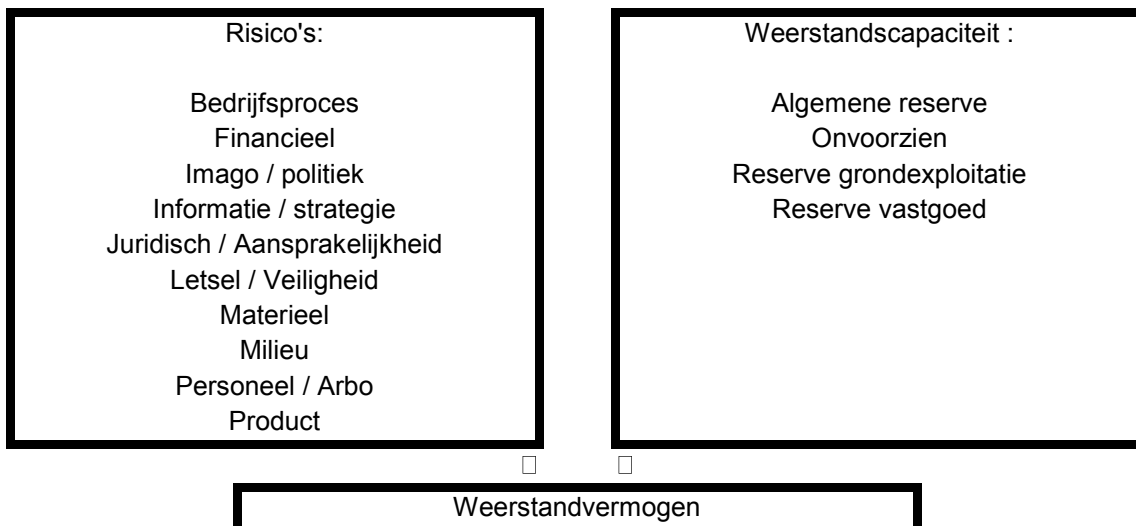
3. Beschikbare weerstandscapaciteit

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 1: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Capaciteit
Algemene reserve	7.406.827
Onvoorzien	40.000
Reserve grondexploitatie	0
Reserve vastgoed	672.018
Totale weerstandscapaciteit	8.118.845

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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 8.118.845}{€ 6.762.285} = 1,20$$

Tabel 2: 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 dan in klasse C. Dit duidt op voldoende weerstandsvermogen.

Ontwikkelingen

Beleidskader risicomanagement

In 2014 is het geharmoniseerde beleidskader risicomanagement vastgesteld. Hierdoor is er een eenzelfde beleid op het gebied van risicomanagement voor de drie organisaties. Daarnaast zijn er drie nieuwe dimensies toegevoegd, nl. risicobewustzijn, risicodialoog en vooruitdenken.

Om deze dimensies en risicomanagement te borgen in onze organisatie is er onlangs een stappenplan risicomanagement opgesteld. Met dit stappenplan willen we realiseren dat risicomanagement dicht bij de medewerkers komt te staan. Het stappenplan bestaat uit een vijftal onderdelen:

- Intervisie
- Risicodialoog
- Update risicoprofiel
- Visualisatie risicoprofiel
- Terugkoppeling

Daarnaast is het nemen van beheersmaatregelen voor de grootste risico's een belangrijk onderdeel van het stappenplan. Door voorin het traject al risico's in beeld te brengen en hier de nodige beheersmaatregelen voor te treffen loop je zo weinig mogelijk risico. Enkele beheersmaatregelen die in 2014 al zijn getroffen zijn o.a. het harmoniseren van de verzekeringsportefeuilles, aanpassen en updaten van het treasury statuut en uitwijkscenario's voor ict.

In 2015 zal dit stappenplan aan de directie en college worden aangeboden.

Risicoanalyse 3 decentralisaties

Begin 2015 is er een risico-inventarisatie uitgevoerd inzake de 3 decentralisaties. Met behulp van bureau Radar zijn via een brainstormsessie zoveel mogelijk risico's in kaart gebracht. Uit deze risico's is een top 5 samengesteld, waarna voor deze 5 belangrijkste risico's beheersmaatregelen bedacht. In juli zal een vervolgsessie worden georganiseerd.

2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen gaat in op de vraag of en hoe de duurzame instandhouding is gewaarborgd van de fysieke gemeentelijke infrastructuur. Dit betreft:

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

Op de hiervoor genoemde gebieden zijn reeds 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 is 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

Alle onderdelen zullen deel gaan uitmaken 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 riool en groen zoveel mogelijk integraal worden meegenomen. Het integrale karakter van het systeem maakt het een sterk instrument om gestructureerd beleid uit te stippelen ten aanzien van de kwaliteit van de openbare ruimte.

Door middel van beeldkwaliteitplannen, binnen het traject IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte), wordt door de raad 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.

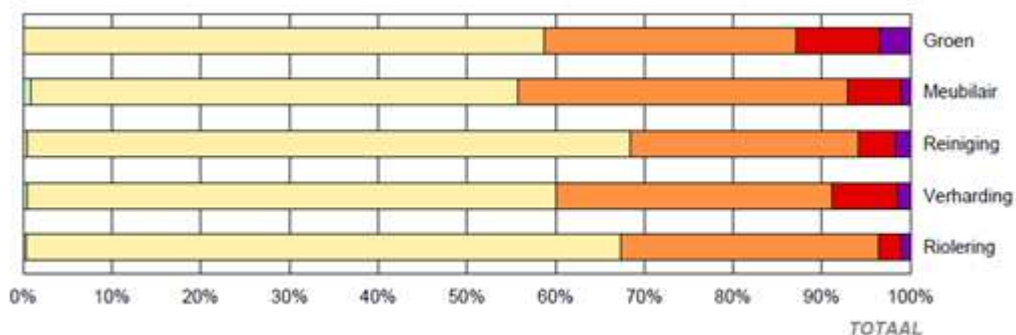
Het bestek voor het uitvoeren van de werken, gebruikt als basis de maatregelenpakketten uit het beheersysteem openbare ruimte. Met behulp van het bestek worden de werkzaamheden uitgevoerd. Na uitvoering kan men, door het gebruik van de vooraf gedefinieerde beelden, controleren of aan de eisen voldaan is. Uiteindelijk moeten de beelden overeen komen met de vooraf gedefinieerde. Het is aan de raad om eventuele wijzigingen aan te brengen in de kwaliteit van de beelden

Beeldkwaliteit nulmeting

In 2013 heeft een nulmeting volgens het IBOR systeem plaatsgevonden. Hiervoor zijn de beeldmeetlatten van de Noaberkracht Dinkelland Tubbergen gebruikt. Op 400 meetpunten binnen de gemeente is de kwaliteit bepaald. Daarvan waren 80 punten in het buitengebied gesitueerd en 320 punten binnen de bebouwde kom.

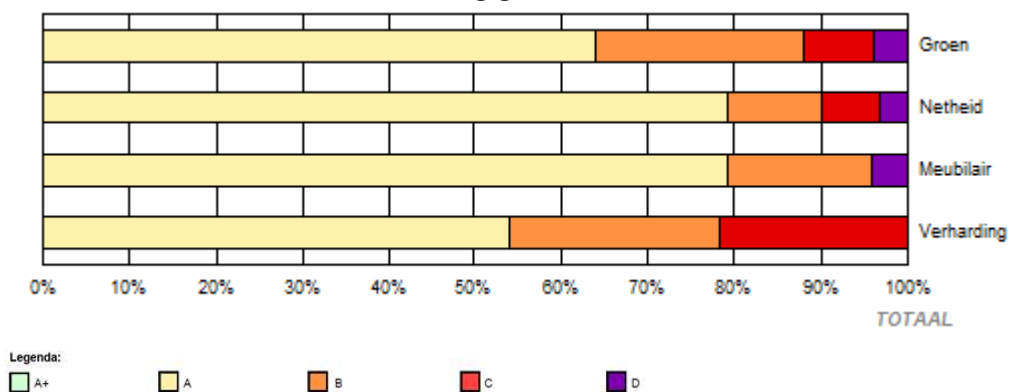
In de onderstaande grafiek zijn de resultaten van de nulmeting op hoofdgroepen voor de hele gemeente weergegeven.

Nulmeting gemeente Dinkelland 2013



Jaarlijks vindt er een IBOR schouw plaats waar op basis van een steekproef de kwaliteit van de openbare ruimte wordt vastgelegd. De steekproef bevat schouwpunten binnen en buiten de kom, Binnen de kom zijn ook de "Hotspots" meegenomen. Het aspect riolering is niet meer meegenomen omdat de kwaliteit hiervan met de schouwmethodiek slecht kan worden beoordeeld.

IBOR meting gemeente Dinkelland nov. 2014



Het paarse deel in de grafiek is onder het afgesproken niveau. Binnen het gehanteerde beoordelingssysteem mag dit niet meer dan 5 % zijn. De algemene conclusie is te trekken dat het gewenste beeld gehaald wordt. In vergelijking met de nulmeting uit 2013 is er wel een verschuiving waar te nemen van B naar A.

1. Wegen en bruggen

Basisgegevens/uitgangspunten:

Oppervlaktes <u>binnen</u> de bebouwde kom:	
Wegen:	
Onderdeel:	Oppervlakte (ha):
Asfaltverharding	31,3
Elementenverharding	76,3
Betonverharding	0,3
Totaal Wegen:	107,9

Oppervlaktes <u>buiten</u> de bebouwde kom:	
Wegen:	
Onderdeel:	Oppervlakte (ha):
Asfaltverharding	127,8
Elementenverharding	3,0
Zand- en grindwegen	41,1
Betonverharding	3,3
Totaal Wegen:	175,2

A. Beleidskader

Uitgangspunt voor het onderhoud is dat de verkeersveiligheid gewaarborgd moet blijven. De wegen moeten een aanvaardbaar veilig onderhoudsniveau houden.

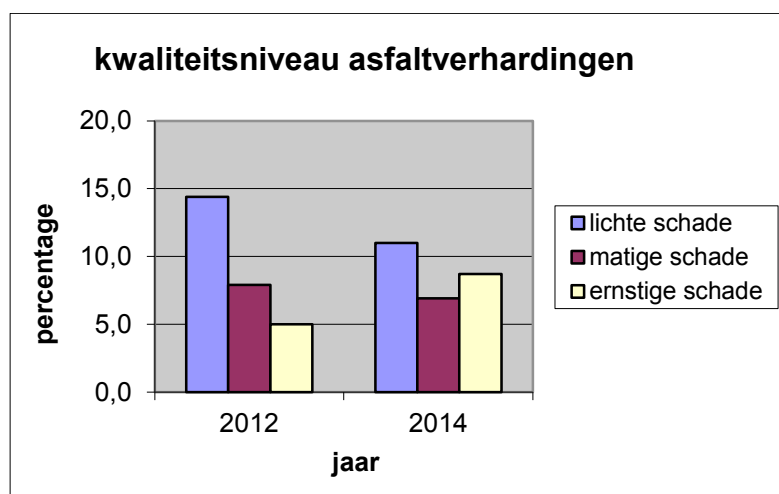
Rekening houdend met de beeldkwaliteit wordt op basis van de technische informatie de benodigde maatregelen bepaald en wordt de jaarlijkse onderhoudsplanning opgesteld. Met het GBI wordt het onderhoud berekend voor de korte, middellange en lange termijn. De berekening voor de korte termijn is op basis van de inspectiecijfers, de berekening voor de middellange en lange termijn op basis van cyclisch onderhoud. Na de winterperiode wordt per jaar het onderhoud definitief bepaald. Daarnaast vindt er afstemming plaats met betrekking tot rioolonderhoud, reconstructies en herinrichtingen, openbare verlichting en nutsonderhoud.

Zes keer per jaar worden de wegen buiten de bebouwde kom globaal visueel geïnspecteerd, waarbij eventuele gevaarlijke situaties direct worden hersteld. Deze inspectie is met name gericht op het borgen van de veiligheid. Ook kunnen burgers klachten en verzoeken over de openbare ruimte melden bij het klant contact centrum of via e-mail doorgeven.

B. (+ C) Budget

Het benodigde budget is een afgeleide van de kwaliteit. In de onderstaande grafieken wordt een indruk gegeven van het kwaliteitsniveau van de verschillende verhardingssoorten volgens de objectieve CROW methodiek. Lichte schade betekent dat er rekening moet worden gehouden dat er over ca. 5 jaar onderhoudswerkzaamheden nodig zijn. Bij matige schade worden onderhoudsmaatregelen verwacht binnen 3 tot 5 jaar. Ernstige schade betekent dat er binnen twee jaar onderhoud noodzakelijk is. Dit kan variëren van plaatselijk herstel van schades (o.a. boomwortels) tot complete reconstructies. De ontwikkelingen zullen nauwgezet gemonitord worden.

Asfaltverharding

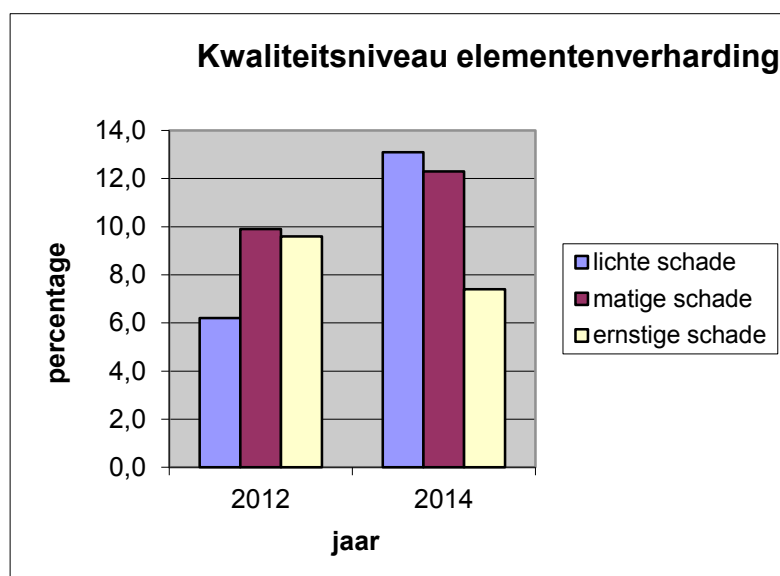


Verticale as: % van het totale areaal asfaltwegen

Horizontale as: jaar

Bij het onderhoud ligt de nadruk op het conserveren. Comfort heeft een lagere prioriteit.

Elementenverharding



Verticale as: % van het totale areaal elementenverharding

Horizontale as: jaar

In de grafiek is af te lezen dat ruim 7 % van de totale klinker- en tegelverhardingen ernstige schade vertoont. Veel schades worden veroorzaakt door boomwortels. In het kader van veiligheid en aansprakelijkheid wordt deze schade zo snel mogelijk verholpen. Daarom worden deze situaties integraal in het groen- en verhardingenonderhoud aangepakt. Voorbeelden zijn de Hersmolen en Oranjewijk in Rossum en de Oude Gaarden in Denekamp.

Uit beleidskader voortvloeiende consequenties

Het maatregelenpakket 2014 was gericht op het uitvoeren van sobere onderhoudsmaatregelen om zoveel mogelijk schade te consolideren en de verkeersveiligheid te borgen.

Weginspecties zullen in de toekomst beeld geven over het kwaliteitsverloop.

Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

In de begroting 2014 zijn de volgende budgetten opgenomen voor onderhoud wegen en bruggen.

Onderhoudsbudgetten wegen en bruggen (in € 1.000)	Begroting	Rekening
Beïnvloedbare budgetten (inclusief uren medewerkers en tractie)	2014	2014
Budgetten voor asfalt-, elementenverharding, zandwegen, onderhoud bruggen, reconstructies en duikers	1.902	1.893

2. Riolering en water

A. Beleidskader

In april 2013 is het GRP 2013-2018 door de gemeenteraden van Dinkelland en Tubbergen vastgesteld.

Belangrijk onderdeel uit het GRP is de invulling van de verbrede rioolheffing, ten aanzien van het betaalbaar houden van de rioolkosten. Qua beleid is ervoor gekozen om toe te groeien naar een ideaalcomplex, waarbij gespaard wordt voor rioolvervangingen zodat deze direct kunnen worden afgeschreven. Daardoor lopen de kapitaalslasten niet te hoog op.

Door het beschikbaar komen van meer inspectieresultaten is de kwaliteit van de rioleringen beter bekend. Behoudens de reeds bekende aandachtspunten bij de "inprikkers" van drukriolering, en de zeer oude riolen, zijn ernstige schades vrijwel afwezig. De kwaliteit van de meeste riolen is voldoende. De meest ernstige schades zijn in de afgelopen periode aangepakt of staan gepland voor herstel.

B. Noodzakelijk budget

In het meerjarenprogramma 2013-2018 is rekening gehouden met de investeringen die noodzakelijk zijn voor het onderhouden van het rioolstelsel. Daarnaast is het beperken van de regenwateroverlast in stedelijk gebied een belangrijk aspect waar de komende jaren op geïnvesteerd moet worden.

In het GRP 2013-2018 is aan de hand van de noodzakelijke investeringen berekend welk riooltarief doorberekend moet worden aan de burgers.

Vanwege de vervangingspiek van de riolering uit de jaren 70, zullen op termijn de vervangingskosten toenemen. Vooral omdat er langdurig werd afgeschreven op de investeringen, waardoor de totale kapitaalslasten hoog oplopen. Daarom is er in het GRP 2013-2018 de keuze gemaakt om toe te werken naar een ideaal complex waarbij investeringen uiteindelijk direct worden afgeschreven.

C. Beschikbaar budget

Volgens wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken is per 1-1-2010 de verbrede rioolheffing ingevoerd. In het GRP 2013-2018 is een overzicht opgenomen waarin staat aangegeven welke watertaken worden doorberekend aan de rioolheffing.

De belangrijkste aanpassingen daarin zijn:

- Het doorberekenen van onderhoud wadi's aan de rioolheffing (75% van de kosten)
- Het doorberekenen van onderhoud sloten en duikers aan de rioolheffing (50% van de kosten)
- Het niet-doorberekenen van onderhoud sloten in het buitengebied

Het tarief voor rioolheffingen bedraagt voor 2013 € 224,00 per aansluiting Voor 2014 wordt het tarief met 4 % (2% inflatiecorrectie) aangepast.

Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

In de begroting 2014 zijn de volgende budgetten opgenomen voor onderhoud riolering.

Onderhoudsbudgetten riolering (in € 1.000)	Begroting	Rekening
<i>Beïnvloedbare budgetten (exclusief uren medewerkers en tractie)</i>	2014	2014
Onderhoud riolering, rioolinspecties, reiniging riolering en onderhoud aan de gemalen	925	901

3. Groen

A. Beleidskader

De inventarisatie van het openbaar groen is nagenoeg afgerond en biedt de basis voor de implementatie van het Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Het B niveau is grotendeels het beheerniveau. Een aantal locaties zijn als hotspot aangewezen en worden derhalve op A niveau onderhouden. Het gaat hierbij om:

- centra Denekamp, Weerselo en Ootmarsum
- enkele rotondes
- entrees dorpen.
- het Stifft

De gemeente heeft op basis van het Nieuw Burgerlijk Wetboek een zorgplicht voor haar bomen. Door het uitvoeren van de VTA inspectie zal aan deze zorgplicht worden voldaan. Naar verwachting zal in 2015 een totaaloverzicht van de kwaliteit van de bomen kunnen worden gegeven.

Gemeentelijk Groenplan Dinkelland

Voor het openbare groen binnen de kernen is het Gemeentelijk Groenplan Dinkelland 2005 van toepassing. Na invoering van het IBOR kunnen keuzes gemaakt worden in de kwaliteitniveaus. Voor 2014 is er gekozen voor kwaliteitsniveau B. Daarnaast worden enkele Hot-Spots op beeldkwaliteit A onderhouden. Dit zijn bijzondere gebieden zoals de kern Ootmarsum, het Stiff, centrum Weerselo, centrumplein Denekamp etc.

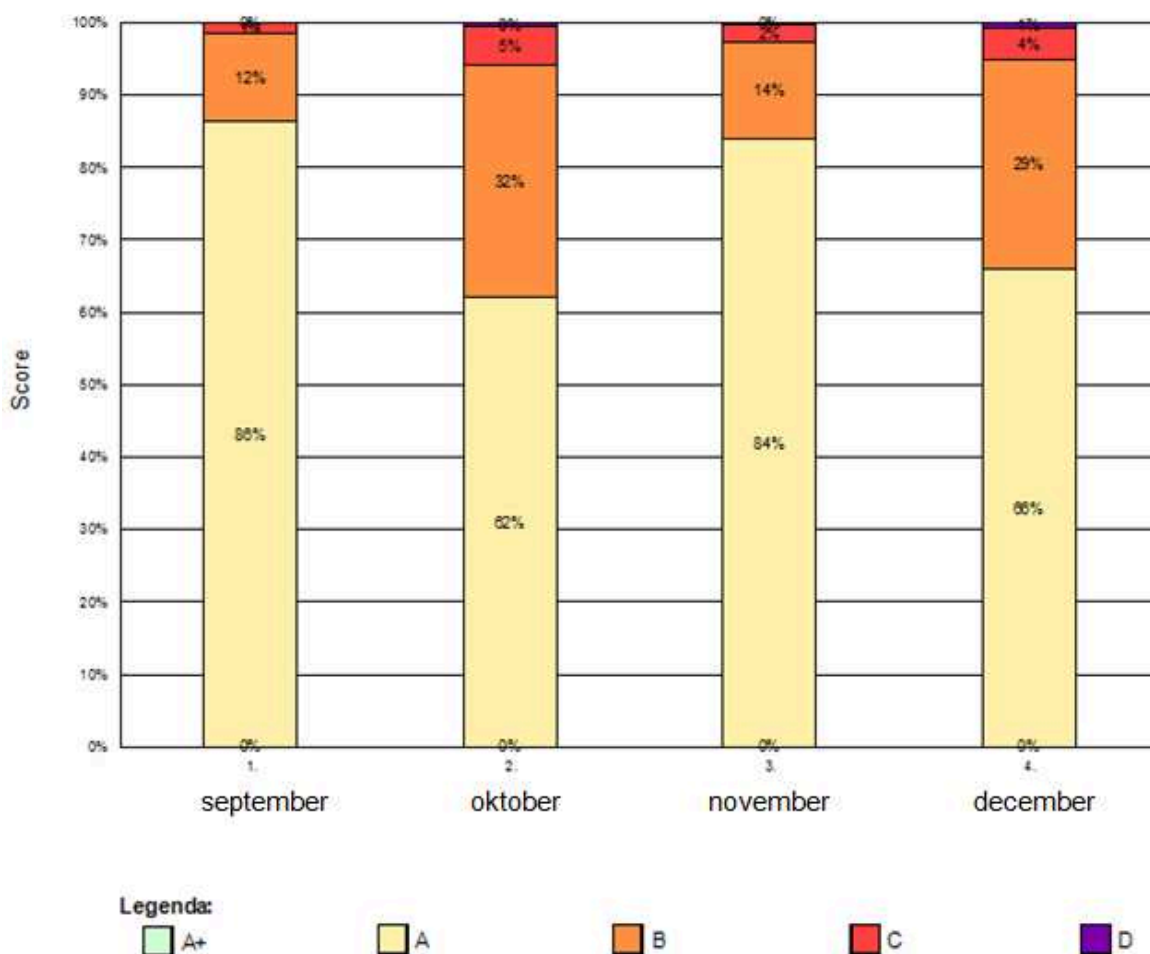
Wegwerken achterstallig onderhoud:

Momenteel zijn een groot aantal groenvakken gedateerd. Deze moeten worden omgevormd of zodanig worden aangepast dat ze met beperkte middelen onderhouden kunnen worden. Men kan hierbij denken aan renovatie van plantvakken of de onderhoud intensieve vakken om te vormen. Bijvoorbeeld rozenvakken omvormen naar gazon. Afgelopen jaar is hier een begin gemaakt in de kernen Denekamp, Weerselo, en Ootmarsum. Er is afgesproken dit binnen 3 jaar te voltooien. Voor de dekking van de kosten van de omvormingsoperatie is in de begroting Noaberkracht rekening gehouden.

Onderhoudsniveau:

Toelichting bij de grafiek: in de onderstaand grafiek wordt de behaalde beeldkwaliteit van de laatste vier maanden in percentages weergegeven. De beeldkwaliteit voldoet aan de door raad vastgestelde niveau's. Uitzondering zijn de groenvakken die gerenoveerd moeten worden, Hier zal de eerste komende 2 jaren ook rekening mee gehouden worden.

Resultaten bestekschouw



Bovenstaande grafiek toont de resultaten van de schouw van het aan DinkellandWerkt! uitbestede werk. Uit de grafiek is af te lezen dat de gewenste kwaliteit wordt gehaald.

B. + C. Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

Het in 2013 opgestarte IBOR traject "Sturen op beeldkwaliteit" zal nadere invulling geven aan de financiële behoeften. De raad kan op basis van verschillende kwaliteiten en de daarbij horende budgetten invulling geven aan de beeldkwaliteit.

Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

In de begroting 2014 zijn de volgende budgetten opgenomen voor onderhoud groen.

Onderhoud groen (in € 1.000) <i>Beïnvloedbare budgetten (inclusief uren medewerkers en tractie)</i>	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
Groen binnen/buiten bebouwde kom, beekdalen, houtwallen, groenbeheer en structuurplan, onderhoud speelveldjes en onderhoud bomen	1.086	1.060

4. Openbare Verlichting

A. Beleidskader

De openbare verlichting zal in het GBI beheersysteem worden opgenomen. Dit is van groot belang voor het planmatig onderhoud. Gegevens over aantallen, soort verlichting, energieverbruik en ouderdom worden in het beheersysteem vastgelegd.

Het beleidsplan openbare verlichting is in concept gereed. In het beleidsplan worden de uitgangspunten en keuzes voor het beleid beschreven. Afstemming van het plan met het beleid van de gemeente Tubbergen zal nog plaatsvinden om zo het beleid zoveel mogelijk te harmoniseren. Bij de openbare verlichting speelt de sociale veiligheid en verkeersveiligheid een belangrijke rol. Daarnaast houden we rekening met milieuaspecten, lichthinder en lichtvervuiling. Bij vervanging of nieuw te plaatsen verlichting worden de plannen getoetst aan het beleidsplan.

Uit beleidskader voortvloeiende consequenties

Het onderhoud aan de openbare verlichting is uitbesteed. De werkzaamheden worden op dezelfde wijze uitgevoerd als in de gemeente Tubbergen en vijf andere Twentse gemeenten. Defecte lampen en scheefstand van masten worden binnen 5 werkdagen hersteld. Ook de schadeafhandeling is in dit contract ondergebracht. Burgers kunnen storings meldingen bij het klant contact centrum. Zij zorgen ervoor dat de meldingen bij de aannemer terecht komen.

In 2014 zijn alle lampen vervangen en de armaturen schoongemaakt. Dit komt de verlichtingskwaliteit ten goede en zal het aantal meldingen sterk verminderen. Daarnaast zijn alle lichtmasten ingemeten en heeft er een controle plaatsgevonden van het beheerbestand. Dit was noodzakelijk om het areaal te kunnen toevoegen in het integraal beheersysteem en om informatie te verzamelen voor het beleidsplan.

Grootschalig onderhoud en vervanging worden zoveel mogelijk planmatig opgepakt samen met het onderhoud aan verhardingen en riolering. In de besluitvorming van IBOR zal nader worden ingegaan op de benodigde vervangingsinvesteringen van de openbare verlichting.

B. + C. Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

In de begroting 2014 zijn de volgende budgetten opgenomen voor onderhoud verlichting.

Onderhoud straatverlichting (in € 1.000) <i>Beïnvloedbare budgetten (inclusief uren medewerkers en tractie)</i>	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
Onderhoud en reparaties	123	132

5. Speeltoestellen

A. Beleidskader

De lijn die op dit moment wordt gehanteerd is dat er binnen genormeerde afstanden speelplaatsen beschikbaar dienen te zijn voor kinderen van verschillende leeftijden. Daar waar mogelijk worden buurtspeelplaatsen aangelegd in combinatie met speelvoorzieningen op basisscholen. Het onderhoud vloeit voort uit het Attractiebesluit, waarin de gemeente als beheerder van de speelplaatsen verantwoordelijk is gesteld voor kindveilige speeltoestellen.

Uit beleidskader voortvloeiende consequenties

Conform het Attractiebesluit zullen de speeltoestellen worden geïnspecteerd op veiligheid, worden de logboeken aangepast en de nodige reparaties uitgevoerd. Daarnaast worden op basis van een programma de verouderde speeltoestellen vervangen en worden indien nodig de ondergronden van aangepast in verband met een goede valdemping.

Tijdens de informatiebijeenkomst IBOR voor kernraden is afgesproken dat er met de kernraden jaarlijks overleg plaatsvindt over de lokaties en inrichting van de spelterreinen.

B. + C. Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

In de begroting 2014 zijn de volgende budgetten opgenomen voor onderhoud aan speeltoestellen.

Onderhoud speeltoestellen (in € 1.000)	Begroting	Jaarrekening
<i>Beïnvloedbare budgetten (inclusief uren medewerkers en tractie)</i>	2014	2014
Onderhoud en reparaties	154	152

6. Gebouwen

Inleiding

De gemeente Dinkelland heeft de verantwoording voor het onderhoud over gebouwen op verschillende locaties. De gebouwen worden zowel gebruikt voor onderwijsdoeleinden, de 'eigen' bedrijfsvoering (door Noaberkracht) of voor maatschappelijke en/of culturele doeleinden. De overige accommodaties betreffen sportvoorzieningen, monumentale panden of zijn in gebruik door derden. Van die laatste groep staan er enkele (gedeeltelijk) leeg in afwachting van verdere ontwikkelingen.

Bij schoolgebouwen is de gemeente als economisch eigenaar belast met het onderhoud van de buitenzijde. Het beheer en onderhoud (van de binnenzijde) ligt bij het schoolbestuur (juridisch eigenaar). Vanaf 1 januari 2015 komt het volledige onderhoud bij de scholen te liggen.

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de verschillende sportaccommodaties en de overige panden. Voor sommige gebouwen en accommodaties zijn nadere afspraken gemaakt met de huurder/gebruiker over het beheer en onderhoud.

A. Beleidskader

U hebt de beleidsnota gemeentelijke gebouwen vastgesteld. Hierin is een verdeling gemaakt naar een bedrijfsvoeringsvoorraad, een maatschappelijke voorraad, een monumentale voorraad en een bovenmatige voorraad. Deze nota en het daadwerkelijk verkopen van af te stoten panden is bepalend voor de mate van te plegen onderhoud aan te behouden en af te stoten panden.

U hebt besloten om een reserve vastgoed in te stellen en ons te mandateren tot verkoop van een aantal gebouwen. Dit om daarmee de financiële claims op bepaalde locaties te dekken.

B. + C. Financiële aspecten

De doelstelling om te komen tot marktconforme dan wel kostendekkende huren in de door de gemeente geëxploiteerde gebouwen speelt over lange termijn. Enerzijds dienen langdurige bestaande contracten gerespecteerd te worden. Anderzijds leiden bij het afsluiten van nieuwe contracten andere zwaarwegende belangen er soms nog toe dat van deze lijn afgeweken wordt. Sinds 1 januari 2013

maakt het openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland-Tubbergen om niet gebruik van het gemeentehuis en de gemeentewerf. Omdat Noaberkracht juridisch een andere entiteit is, is dit gebruik ook formeel geregeld.

In 2014 is Carint vertrokken uit het gemeentehuis in Denekamp. De vrijgekomen ruimte op de 2^e verdieping staat via de makelaar te huur. Daarnaast huurt DinkellandWerkt! een ruimte op begane grond, maar is onlangs vertrokken naar een groter pand. We zijn in gesprek met een mogelijk nieuwe huurder. De verhuurovereenkomst met Stichting Loket Wonen, Zorg en Welzijn is getekend.

De verhuur van het voormalige gemeentehuis in Weerselo aan Mijande Wonen is verlengd tot augustus 2015, met mogelijke uitloop tot december 2015.

Het gebouw De Timp en het voormalige KCA-depot in Denekamp zijn in 2014 verkocht.

Het gebouwonderhoud vindt plaats op basis van een meerjaren onderhoudsplanning (MOP).

De actualisatie ervan is uitgevoerd in 2014 en zal dienen als grondslag voor het nieuw te formuleren onderhoudsbeleid voor de komende jaren.

Het (geplande) groot onderhoud van de jaarschijf 2014 is gedeeltelijk uitgevoerd. Dat heeft onder andere te maken met het feit, dat:

- een aantal panden inmiddels is gesloopt of verkocht/overgedragen (en het uitvoeren van het gepland groot onderhoud was dus weinig zinvol);
- een aantal gebouwen z'n normale levensduur heeft bereikt of staat nog op de nominatie om verkocht te worden. Voor deze panden is de toekomst onzeker. In afwachting van verdere plannen wordt terughoudend omgegaan met het geplande onderhoud en investeringen;
- van enkele panden het geplande onderhoud nog niet noodzakelijk bleek of de uitvoering verschoven kon worden naar een volgend jaar.

In de afgelopen periode is dan ook alleen het noodzakelijke groot onderhoud uitgevoerd. Het uitgestelde onderhoud van de afgelopen jaren zal de komende jaren worden uitgevoerd als de situatie daarom vraagt. Voor nieuwe vervangingsinvesteringen bleek het afgelopen jaar financieel geen budgettaire ruimte te zijn.

De volgende uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn vermeldenswaardig:

- het gemeentehuis in Denekamp is rondom opnieuw in de verf gezet, zijn werkzaamheden m.b.t. de aanpassing van de brandcompartimentering afgerond en zijn de verbeterwerkzaamheden aan de klimaatinstallatie uitgevoerd;
- in het afgelopen jaar is gebleken dat een deel van het dak van sporthal De Schalm in Ootmarsum was doorgebogen en dat constructief herstel ook om veiligheidsredenen noodzakelijk was. De vernieuwing en versterking van de dakconstructie is in de zomerperiode uitgevoerd, zodat de gebruikers hiervan geen of minimale overlast hebben ondervonden;
- bij zwembad Dorper Esch wordt nog steeds alleen het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd (als veiligheid en/of bedrijfsvoering in het gedrang komt/komen) in verband met de heroverweging van de zwemvoorzieningen. Het uitgestelde onderhoud loopt daarmee wel verder op;
- de Radboudzalen in Ootmarsum waren bestemd om gesloopt te worden. Eind 2014 heeft zich echter op de valreep een nieuwe huurder aangediend en inmiddels is er overeenstemming over de verhuur. Om het gebouw voor hernieuwd gebruik geschikt te maken dienen er eerst nog enkele aanpassingen aan gebouw en aan de installaties gedaan te worden. Deze kosten kunnen gedekt worden uit de huurpenningen;
- van de toren van de H. Nicolaaskerk zijn het voegwerk en de zandstenen lijst aan de buitenzijde van de toren bijgewerkt;
- een meevaller was er bij het voormalige gemeentehuis in Weerselo waar uit onderzoek bleek dat de zonwering nog niet vervangen hoefde te worden.

Vertaling financiële consequenties in de begroting 2014

Onderhoud gebouwen (in € 1.000)	Begroting	Jaarrekening
<i>Beïnvloedbare budgetten</i>	2014	2014
Meerjarig onderhoudsplan	166	123

2.2.4. Financiering

Algemeen

De wet financiering decentrale overheden (fido) bevordert een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Het doel hiervan is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. De wet kent een onderscheid tussen regels voor korte financiering (kasgeldlimiet) en regels voor lange financiering (renterisiconorm). Het onderscheid is gelegd bij 1 jaar.

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.

Een kasgeldlimiet van € 6,63 miljoen betekent dat Dinkelland in 2014 tot een bedrag van € 6,63 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

Kasgeldlimiet	€ (x 1 miljoen)
Begrotingstotaal 2014	78,0
Vastgesteld percentage	8,50%
Kasgeldlimiet	6,63

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 2014	78,0
Vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm	15,6
Renterisico: herfinanciering + renteherziening	10,2
Ruimte	5,4

In 2014 is voor € 10,2 miljoen renterisico gelopen. Dit blijft binnen de norm.

Leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in de opgenomen geldleningen:

Leningen (opgenomen)	€ (x 1 miljoen)
Beginstand per 1 januari 2014	30,2
Bij: nieuwe leningen t.b.v. investeringen	10,0
Af: reguliere aflossingen	2,3
vervroegde aflossingen	0,2
Eindstand per 31 december 2014	37,7

EMU Saldo

Het EMU saldo geeft weer wat het saldo aan inkomsten en uitgaven van de gehele sector overheid in een bepaalde periode is. In grote lijnen is dit het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen min de investeringen over een bepaald jaar. In 2014 was dit voor Dinkelland € - 4.184.580.

Algemene ontwikkelingen

Geldleningen

In januari 2014 is er een geldlening van € 10.000.000 afgesloten bij de B.N.G. met een looptijd van 2 jaar tegen een rentepercentage van 0,57%. Daarnaast is er in mei een geldlening bij de B.N.G. vervroegd afgelost. De restant hoofdsom bedroeg € 226.890,09 met een restant looptijd van 15 jaar.

Kasgeldleningen

Om tijdelijke liquiditeitstekorten zo efficiënt mogelijk te overbruggen zijn in 2014 meerdere kasgeldleningen afgesloten. Telkens met een looptijd van 1 maand. Het rentepercentage varieerde van -0,07% tot 0,3%.

Rente: 1 maands euribor

Het 1 maands-euribor rentetarief is in 2014 laag gebleven. Per 1 januari 2014 bedroeg het percentage 0,214%. Eind december was dit percentage 0,016%.

Op basis van informatie van 2 financiële instellingen is de verwachting dat deze rente voorlopig nog laag zal blijven. Dinkelland hoeft haar rentevisie en rentebeleid derhalve niet aan te passen.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de wet Schatkistbankieren in werking getreden. Deze wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de 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 is gelijk zijn aan de rente die de Nederlandse staat betaald op leningen die ze op de markt aangaat.

In 2014 is een bedrag van € 1.400,97 aan rente ontvangen.

Single Euro Payments Area (SEPA)

In 2014 is de invoering van Sepa afgerond. Nationale betalingssystemen (overschrijvingen en incasso's) zijn overgegaan op Europese standaarden.

Enkele veranderingen die zijn doorgevoerd:

- Dinkelland is gebruik gaan maken van een langer rekeningnummer, IBAN (International Bank Account Number);
- Alle rekeningnummers in de administraties zijn omgezet naar IBAN. Denk bijvoorbeeld aan de salarisadministratie, de uitkeringsadministratie, de financiële administratie en de belastingen;
- De standaarden van de meeste betaalmiddelen zijn vervangen door nieuwe SEPA-standaarden. Dit heeft gevolgen gehad voor overschrijvingen en incasso's. Met name de incasso's verschillen van de huidige. Daarnaast hebben we voor het verzenden van grote hoeveelheden overschrijvingen en incasso's te maken gehad met nieuwe technische standaarden;

Geharmoniseerd treasurystatuut

In 2014 is het geharmoniseerde treasurystatuut voor de 3 organisaties van kracht geworden. Als gevolg van de ambtelijke samenwerking en de invoering van schatkistbankieren was het verstandig om te komen tot één en dezelfde treasurystatuut. In dit treasurystatuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten voor de treasuryfunctie voor de 3 organisaties vastgelegd.

2.2.5. Bedrijfsvoering

Algemeen

De bedrijfsvoering van de gemeente Dinkelland/Tubbergen is ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht en valt als zodanig onder de verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur / Dagelijks Bestuur van Noaberkracht. Op verzoek van de provincie Overijssel hebben wij de paragraaf bedrijfsvoering uit de jaarverantwoording van Noaberkracht integraal opgenomen in de jaarverantwoording van Dinkelland/Tubbergen.

Bedrijfsvoering bestaat traditioneel uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, planning en control en huisvesting.

Het welslagen van de begrotingsprogramma's is in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Een goede bedrijfsvoering is geen doel op zich, maar draagt er toe bij dat de doelstellingen van de organisatie worden gerealiseerd. Een moderne bedrijfsvoering en goed gemotiveerd en gekwalificeerd personeel zijn voor het realiseren van de bestuurlijke en organisatorische doelstellingen een vereiste. Voor het bestuur is inzicht in de kwaliteit van de bedrijfsvoering daarmee van groot belang. De paragraaf bedrijfsvoering geeft op hoofdlijnen inzicht in de kwaliteit van deze bedrijfsvoering. De volgende onderwerpen komen hierbij aan de orde:

- Organisatieontwikkeling
- Human Resource Management (HRM)
- Kwaliteitszorg;
- Planning en control;
- Communicatie;
- Informatievoorziening;
- Huisvesting;
- Facilitaire dienstverlening;
- Inkoop.

Organisatieontwikkeling

Het Noaberkracht Werken

In 2014 heeft Noaberkracht belangrijke stappen gezet om in te spelen op de trend dat de gemeente in een andere verhouding komt te staan met haar samenleving. De traditionele verticale, hiërarchische verhouding tussen gemeente en samenleving maakt steeds meer plaats voor een horizontale verhouding waarin gemeente en samenleving in dialoog met elkaar zijn. De gemeente en samenleving zijn steeds meer elkaars partners, waarbij de gemeente verantwoordelijkheden in de samenleving (terug)legt en de samenleving faciliteert en inspireert in het bereiken van haar doelen. Hiermee kan de samenleving de eigen kracht optimaal benutten.

Op deze maatschappelijke ontwikkelingen speelt Noaberkracht actief in met haar personeels- en organisatiebeleid. Meest in het oog lopende voorbeeld hiervan is het experiment "Het Noaberkracht Werken", waarbij naast tijd- en plaatsafhankelijk werken ook het nadrukkelijk "opzoeken van de samenleving" een belangrijk uitgangspunt is. Wij vinden het belangrijk om te weten wat er in de samenleving speelt, welke ideeën daar leven en op welke wijze wij kunnen meedenken in het vinden van oplossingen. Medewerkers die aan het experiment deelnemen, zijn voorzien van diverse middelen om aan deze uitgangspunten invulling te kunnen geven. Bovendien is de deelnemers gedurende het traject een intern opleidingstraject aangeboden.

Het proces is in gang gezet vanuit onze doelstelling van een lerende organisatie: gedurende de expeditie leren van de stappen die we hebben gemaakt. In de afgelopen maanden heeft de Expeditie al de nodige ervaringen gebracht. Binnenkort wordt de evaluevaluatie opgeleverd die een duidelijk beeld zal geven over de successen en leermomenten.

Strategische personeelsplanning

Strategische personeelsplanning legt de basis voor een effectief en toekomstgericht HRM-beleid. Concreet leidt dit tot een personeelsbestand dat qua aantallen, kwaliteiten en kosten aansluit op de organisatorische behoefte. Het bevordert betere beargumentering van beleidskeuzes, met name op het gebied van instroom, doorstroom en uitstroom van personeel gericht op het behalen van de optimale toekomstbestendige formatie qua omvang en samenstelling.

Bij de start van Noaberkracht is al geconstateerd dat het personeelsbestand behoorlijk vergrijsd en er bovendien weinig nieuwe jonge medewerkers instromen. In 2014 is daarom een start gemaakt met Strategische Personeelsplanning. In eerste instantie is een ronde gemaakt langs alle managers met als doel om te inventariseren welke vragen managers op dit punt hebben en tevens om bewustwording met betrekking tot de eigen situatie binnen de eigen afdeling of binnen het eigen programma te kweken. In 2015 wordt een start gemaakt met de uitvoering van de strategische personeelsplanning. Hierbij wordt de kwalitatieve en kwantitatieve samenstelling van het personeelsbestand vastgesteld. Op basis hiervan en met inachtneming van toekomstige ontwikkelingen, de taakstelling etc. zullen vervolgens gefundeerde vervolgstappen worden gezet met betrekking tot de kwantitatieve en kwalitatieve samenstelling van het personeelsbestand. Dit proces heeft tot doel de juiste medewerkers op het juiste moment op de juiste plek in de organisatie aanwezig te hebben.

Loopbaan en mobiliteit

Vanuit de HRM visie "maak je eigen baan" stimuleren we mobiliteit, flexibele inzetbaarheid en ontwikkeling. Doel is om blijvend over gemotiveerde, opgeleide en getalenteerde medewerkers te beschikken. Loopbaanbegeleiding is hierbij het belangrijkste instrument. Medewerkers worden begeleid bij het nemen van loopbaankeuzes en het ontwikkelen van hun loopbaan. Hierbij is het onze overtuiging dat medewerkers het beste in hun kracht staan wanneer ze taken uitvoeren die het dichtst bij hun talent liggen. In 2014 hebben 27 medewerkers gebruik gemaakt van het instrument Loopbaanbegeleiding. Dit heeft een positieve bijdrage geleverd aan de interne doorstroming van een aantal medewerkers. Drie teams met medewerkers hebben bovendien een intern teamontwikkelingstraject gevolgd om de teamsamenwerking te optimaliseren. In met name de tweede helft van 2014 is de interne doorstroming van medewerkers goed op gang gekomen. Met name de nieuwe uitdagingen voor de gemeenten op het gebied van de drie decentralisaties hebben deze beweging op gang gebracht. Inmiddels zijn meerdere medewerkers intern van functie en afdeling veranderd.

Regionaal nemen we deel aan het project werken voor de twentse overheid. Daarbij maken we gebruik van de volgende producten en diensten: Vacature uitwisseling, loopbaandiensten en producten en mobiliteitsbevorderende activiteiten.

Stagebeleid

Binnen de organisatie bieden wij ruimte voor diverse stageplaatsen per afdeling. Wij doen dit enerzijds vanuit maatschappelijke betrokkenheid en onze rol in de samenleving, anderzijds omdat wij jongeren zo laten zien welke uitdagingen het werken bij de overheid biedt. Immers; zij zijn onze werknemers van morgen. In 2014 zijn in totaal 30 stagiaires werkzaam geweest. Dit varieert van VMBO tot universtair niveau.

Human Resource Management (HRM)

Arbeidsvoorwaarden

Op 15 juli 2014 is een akkoord bereikt over een nieuwe cao voor gemeenten voor de periode tot 1 januari 2016. Toegegroeid wordt naar arbeidsvoorwaarden die meer op landelijk niveau worden vastgesteld en gelden voor alle gemeenten. Hierdoor resteert minder ruimte voor arbeidsvoorwaarden op plaatselijk niveau. Als eerste stap daarin wordt per 1 januari 2016 een nieuw hoofdstuk beloning van kracht dat geldt voor alle gemeenten. Uiterlijk per 1 januari 2016 wordt een individueel keuzebudget ingevoerd waarbij medewerkers voor een deel een eigen inkleuring kunnen geven aan

hun eigen arbeidsvoorwaardenpakket. Aandacht wordt in deze cao specifiek gevraagd voor de positie van jongeren, ouderen en kansen voor mensen met een beperking.

Arbozorg, bedrijfshulpverlening en ziekteverzuimbeleid

Deze thema's zijn in de loop van 2014 qua uitvoering verder geharmoniseerd. Maatregelen zijn getroffen qua toegangsbeveiliging en training van medewerkers. Het gezondheidsbeleid en BHV-beleid wordt nog nader vorm gegeven. Dit wordt in 2015 afgerond.

De periodieke aanbesteding van ARBO zorg is in 2014 voorbereid en wordt begin 2015 afgerond. Daarnaast kunnen medewerkers gebruik maken van het IZA-bedrijfszorgpakket gericht op meer preventie ter voorkoming van ziekteverzuim. Het ziekteverzuimpercentage over 2014 bedroeg 4,59%.

Uitbesteding WWB Dinkelland aan Almelo

In 2014 is de overgang per 1 januari 2015 gerealiseerd van de Wwb-taken van de gemeente Dinkelland naar de gemeente Almelo inclusief de overgang van de bijbehorende formatie. De uitvoering van de Wwb-taken van de gemeente Tubbergen werden al uitgevoerd door de gemeente Almelo. Hiermee is dus een harmonisatie van de uitvoering van de Wwb gerealiseerd.

Kwaliteitszorg

Wij hebben afgelopen jaar het uitvoeringsplan kwaliteitszorg 2014-2015 vastgesteld. Dit plan richt zich specifiek op het verbeteren van de kwaliteit rondom de aspecten rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid. Deze kwaliteitszorg, en een beperkt aantal instrumenten die daarbinnen worden ingezet, moet bijdragen aan een verbetering van de uitvoering door de organisatie Noaberkracht. Voor het eerst is risicomanagement als vertrekpunt gekozen bij de feitelijke uitvoering van de kwaliteitszorg. Kenmerkend hierin is, dat op basis van de geïnventariseerde risico's en daaraan gekoppelde risicoscore bepaald wordt welke audits worden uitgevoerd. De kwaliteitszorg moet daarmee indirect bijdragen aan het verminderen en het beter beheersen van de risico's. Wij verwachten dat met een actief risicomanagement doelbewuster wordt gestuurd op de organisatie. Met een volwaardig risicomanagement kan de kwaliteitszorg dan ook zeer gericht ingezet worden. Kwaliteitszorg kan omschreven worden als "het aansturen van een continu verbeterproces om zodoende aan de kwaliteitseisen te voldoen". Het gaat daarbij steeds om de relatie tussen de eigen doelen en maatschappelijke effecten, de borging daarvan in beleid, management en processen en de vraag hoe de resultaten zich verhouden tot de maatschappelijke effecten (gestelde doelen). Kwaliteitszorg gaat in zijn algemeenheid over het uitvoeren van de regelkring. Het is een continuproces waarbij we een lerende organisatie willen zijn die zichzelf steeds verbetert. Het Overheidsontwikkelmodel kan een goed hulpmiddel zijn om de kwaliteit te ontwikkelen. Dit ontwikkelmodel kent 6 organisatiegebieden en 4 resultaatgebieden. De gemeenten organiseren en voeren activiteiten uit met een bepaald doel (beleid en strategie). De organisatiegebieden zijn de gebieden waarmee de organisatie wordt ingericht en bestuurd. Er worden middelen (financiën, medewerkers, informatie en processen) ingezet om de beoogde doelen/maatschappelijke effecten te bereiken.

Of de uitgevoerde activiteiten ook daadwerkelijk hebben geleid tot het gewenste doel of maatschappelijk effect wordt gemeten in resultaatgebieden. Deze resultaatgebieden zijn:

- Waardering door medewerkers
- Waardering door doelgroepen
- Waardering door derden
- Eindresultaten

Kenmerkend voor een regelkring is dat er een meting aan verbonden is en een terugkoppelmechanisme (leren en verbeteren). Met de meting wordt vastgesteld of er wordt voldaan aan de vooraf gestelde normen. Daar waar bij processen voornamelijk gekeken wordt naar output, kijken we bij de programma's veelal naar de effecten. Bij de meeste overheidsorganisaties worden de stappen "plan" en "do" wel uitgevoerd. Er worden regelmatig beleidsplannen en plannings gemaakt

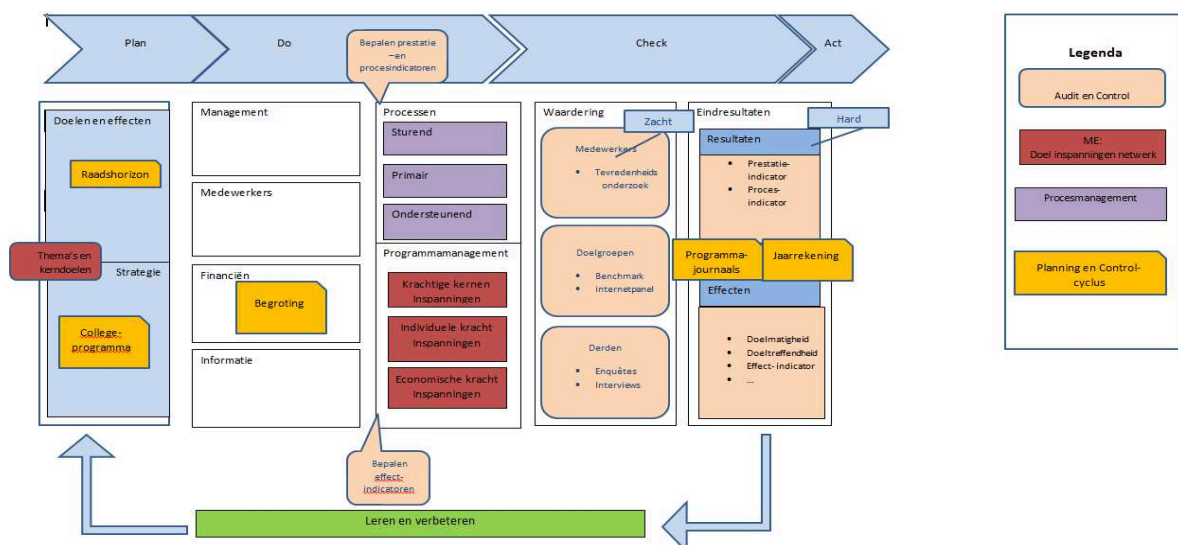
daarnaast wordt er ook veel uitvoerend werk verricht. Echter het systematisch meten en evalueren is veel minder herkenbaar ("check" en "act").

Om als organisatie "in control" te zijn kun je deze inrichten als regelkring, een systeem dat zichzelf in evenwicht houdt. De regelkring ziet er dan in zijn eenvoudigste vorm als volgt uit:

- Doel: - Wat wil je bereiken
- Hoe meet je dat
- Plan: - Welke prestatie moet je leveren
- Hoe richt je het systeem in/ welke middelen zijn nodig
- Input: - Feitelijke inzet middelen
- Proces: - De transformatie van middelen naar output
- Output: - Het resultaat van het proces
- Af te meten aan feitelijke prestatie
- Effect: - Datgene dat feitelijk dank zij output wordt bereikt

Belangrijk is bij dit systeem dat de "aan de voorkant" benoemde normen smart zijn geformuleerd. Vervolgens kunnen er bij metingen afwijkingen geconstateerd worden. Je kunt dan het systeem veranderen of de beoogde doelen bijstellen. In beide gevallen koerst de organisatie op zijn doel af.

De regelkring



Bijlage: De Noaberkracht regelkring

In 2014 zijn kwaliteitsaudits uitgevoerd op onder andere de volgende processen:

- Personeelskosten
- Uitkeringen Wmo en Wwb
- Participatiewet
- Subsidieverstrekking
- Inkoop en aanbesteding
- Belasting- en legesopbrengsten
- Verhuuropbrengsten
- Grondexploitatie
- Suwinet

De uitkomsten van deze audits gaven voor ons aanleiding om verbeteringen te laten doorvoeren bij de processen subsidieverstrekking, inkoop en aanbesteding, verhuuropbrengsten en suwinet. Deze verbeteringen zullen in 2015 worden gerealiseerd.

Voor de ontwikkelingen die in 2014 gemaakt zijn op het gebied van meetbaar maken van output en effecten wordt verwezen naar het onderdeel "Planning en Control".

Planning & Control

Vernieuwde P&C cyclus

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 destijds ingestelde werkgroep planning en control kreeg met betrekking tot het onderwerp planning en controlsystematiek de volgende opdracht mee:

- 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

In de begroting 2014 was al aangegeven dat onderdeel a) voor de opdracht was uitgevoerd en dat onderdeel b) heeft geleid tot een ruwe schets van een nieuw P&C-model. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Aansluiten bij de kernwaarden Ondernemend, Zakelijk, Betrokken (OZB) en Keep it simple (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

Qua implementatie van het model is een pas op de plaats gemaakt voor de cyclus 2014 om ook programmasturing mee kunnen nemen bij het vernieuwen van de P&C-cyclus. Hiermee is het vernieuwen van de P&C-cyclus volgend geworden op de implementatie van programmasturing.

Voortgangsrapportages

In 2013 is er een format voor een voortgangsrapportage van Noaberkracht ontwikkeld. In een voortgangsrapportage wordt over de volgende onderwerpen gerapporteerd:

- Omvang management
- Beleidsharmonisatie
- Dienstverlening
- Taakstelling
- Reserve desintegratie- en frictiekosten

Voor de planning hiervan wordt aansluiting gezocht bij de bestuursrapportages van Dinkelland en Tubbergen. Dit betekent dat in mei en in november een voortgangsrapportage is uitgebracht aan de gemeenteraden van Dinkelland en Tubbergen.

Communicatie

Gelet op de veranderingen die plaatsvinden rond de ontwikkelingen van een gedifferentieerde bestuursstijl, het Noaberkracht werken en het werken vanuit de programma's hebben wij gemeend onze stijl van communiceren hierop aan te passen en een "boost" te geven. Daarom is medio 2014 een bestuursadviseur aangesteld binnen Noaberkracht. Deze adviseur weet samen met de betrokken medewerkers de verschillende ontwikkelingen en projecten strategisch en procesmatig vorm te geven / ter versterken en te borgen. Daarnaast zorgt de bestuursadviseur dat signalen en behoeftes vanuit

de plaatselijke samenleving beter worden opgepikt en geeft in samenspraak met bestuur en beleidsmedewerkers vanuit de eigen expertise mede richting aan de gewenste strategische beleidsontwikkeling en implementatie via de diverse programma's / projecten.

Informatievoorziening

Informatievoorziening zorgt voor de samenhang in processen, informatiestromen, gegevens en techniek. Ook in 2014 is ingezet op vergaande digitalisering waarbij een zaak- en procesgerichte werkwijze met vastgestelde normen en standaardisatie ervoor zorgen dat de informatie transparant, actueel, volledig en betrouwbaar is, zodat de organisatie plaats- en tijdsafhankelijk kan werken. De uitdaging is om toe te groeien naar één geïntegreerd informatie landschap, te bereiken in 2017.

1. Samenhang en standaardisatie op het gebied van techniek en applicaties

Verder werken aan één netwerk "Noaberkracht"

Om optimaal te kunnen samenwerken is er de afgelopen jaren hard gewerkt aan de realisatie van één netwerk. Binnen dit netwerk kunnen applicaties en bestanden eenvoudig gedeeld worden. Hierbij is gebruik gemaakt van nieuwe technieken waarmee uiteindelijk eind 2014 één netwerk is gerealiseerd.

Op weg naar één applicatielandschap!

Noaberkracht had bij de start in totaal ongeveer 250 verschillende applicaties in gebruik. Er is de afgelopen tijd dan ook fors ingezet om te komen tot harmonisatie en sanering van de beide applicatielandschappen. Een complexe operatie, maar door te harmoniseren kunnen we op een uniforme manier werken en besparen we op den duur met name op het gebied van applicatiebeheer. Dat deze sanering zijn vruchten afwerpt, blijkt wel uit het feit dat we eind 2014 nog ca. 200 applicaties in gebruik hadden. In 2014 is de harmonisatie van de Wmo-applicatie afgerond en is eveneens de aanbesteding afgerond voor de applicaties van Burgerzaken, Belastingen, Basisregistratie adressen en gebouwen en gegevensdistributie. De implementatie van deze applicaties is eind 2014 opgestart.

2. Betere dienstverlening en administratieve lastenverlichting

Betere dienstverlening en administratieve lastenverlichting voor burgers, bedrijven en instellingen. Dat zijn de belangrijkste doelstellingen van het NUP, het Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en e-overheid, dat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft opgesteld. En waaraan Rijk, provincies, waterschappen, gemeenten en uitvoeringsorganisaties zich hebben gecommitteerd. Om dit te realiseren zijn 24 zogenaamde NUP-bouwstenen en 19 resultaatverplichtingen ontwikkeld die deels gerealiseerd zijn en deels nog volop in ontwikkeling.

Afstemming basisregistraties

Het stelsel van basisregistraties is een belangrijk onderdeel van het NUP. Gemeenten zijn (mede) bronhouder van een aantal basisregistraties. Voor de Basisregistratie Wet Onroerende Zaken (WOZ), de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en de Basisregistratie Personen (BRP) geldt dat er een belangrijke verplichte samenhang is. Deze samenhang is de voornaamste reden dat de harmonisatie voor het beheer van deze basisregistraties in zijn geheel is opgepakt en de applicaties voor het beheer van deze basisregistraties gezamenlijk zijn aanbesteed. Zoals vermeld is de implementatie eind 2014 opgestart. Bij deze aanbesteding zijn ook de koppelingen tussen deze registraties en de koppeling naar een aantal externe basisregistraties meegenomen. Het gaat hierbij o.a. om de aansluiting op de landelijke voorziening voor de WOZ, het Nationaal HandelsRegister (NHR) en op de gewijzigde levering van de Basisregistratie Kadaster (BRK)

Basisregistratie Grootchalige Topografie

De Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is een nieuwe basisregistratie, waarvan de implementatie moet zijn afgerond op 1 januari 2016. In samenwerking met alle 14 Twentse gemeenten, waterschap Regge en Dinkel en provincie Overijssel zijn de werkzaamheden voor de transitie van de huidige bestanden middels een Europese aanbesteding uitbesteed. Deze transitie is

grotendeels in 2014 uitgevoerd. In 2015 moet worden aangesloten op de landelijke voorziening en een aantal andere (basis)registraties. De BGT gaat o.a. dienen als een bron voor het beheer van de openbare ruimte en de BAG.

Basisregistratie personen (BRP)

De verplichte aansluiting op de landelijke database van de BRP is eind 2013 opgeschort. Onlangs is duidelijk geworden dat de verplichte aansluiting in 2017 alsnog moet worden gerealiseerd. De in 2014 geplande voorbereidingen zijn dan ook doorgeschoven naar 2015.

Inzet bij 3 decentralisatie's

Er is een stevige bijdrage geleverd aan de realisatie van de informatievoorziening van de 3 Decentralisaties. Hierbij hebben we deelgenomen aan het Living Lab Oost Nederland. Dit Living Lab Oost-Nederland is een software ontwikkeltraject waarbij 7 gemeenten op basis van co-creatie met softwareleverancier Topicus oplossingen hebben ontwikkeld voor informatievoorziening en privacybeleid in het sociaal domein om de zorg te verbeteren en betaalbaar te houden. Deze nieuwe software moest een plek krijgen binnen het bestaande applicatielandschap en de nieuw ontwikkelde processen moesten worden ingericht binnen zowel de nieuwe als de bestaande applicaties. Daarnaast kregen we te maken met koppelingen naar nieuwe ketenpartners, maar ook met een grote groep nieuwe klanten en zorgproducten die in de systemen ingebed moesten worden.

Digitale dienstverlening

Samen met het Klant Contact Centrum (KCC) is een start gemaakt met het harmoniseren van onze formulieren en de productbeschrijvingen voor op onze websites. Daarnaast is verkend of het mogelijk is om middels een snelle slag de onderliggende techniek te harmoniseren. De investering bleek relatief hoog gezien de beperkte functionaliteit die is uitgevraagd. Deze harmonisatieslag qua digitaal loket is daarom vooralsnog niet opgepakt in 2014.

Plaats- en tijd onafhankelijk werken

In de loop van 2014 is een pilot gestart genaamd expeditie Noaberkracht. I&T heeft hierin een faciliterende rol gespeeld. De VDI-omgeving is binnen de mogelijkheden maximaal ingezet en devices zijn ingekocht. Een groot aantal collega's heeft hierdoor de eerste ervaringen op kunnen doen met het nieuwe werken. Begin 2015 vindt een evaluatie plaats.

Digitalisering papieren archieven

Documenten en dossiers van het archief Tubbergen zijn vanaf 2011 digitaal beschikbaar en de vervanging van papieren archiefbescheiden is geregeld. Sinds 2013 geldt dit ook voor de archieven van Dinkelland en Noaberkracht.

Voor het echte tijd- en plaats onafhankelijk werken is het noodzakelijk dat alle benodigde dossiers digitaal ontsloten en beschikbaar zijn. Ook van stukken van vóór die tijd. Daarom starten we een onderzoek naar de mogelijkheden van digitalisering van delen van de bestaande fysieke archieven.

Procesverbetering

Procesverbetering is een constante waar voortdurend aan gewerkt wordt. We willen efficiënte processen, waar geen overbodige stappen gezet worden. Het lean inrichten van processen is daarom ook in 2014 doorgezet. In 2014 is onder andere het WOZ-proces lean gemaakt (ingeschatte besparing ongeveer 1 fte) en is gestart met de voorbereiding voor het subsidieproces. Ook heeft de evaluatie van het Waboproces (lean gemaakt in 2012) ons laten zien dat de verwachte besparingen ruimschoots gerealiseerd zijn. Waar ingezet was op een besparing in actietijd en doorlooptijd van 10 % is een besparing van ongeveer 25 % gerealiseerd. Daarnaast zijn, in samenspraak met de teams maatschappelijke effecten en zorg en ondersteuning, de processen Zorgtoeleiding en Facturering (in het kader van de 3 Decentralisaties) vormgegeven en gesimuleerd. In workshopverband hebben de diverse actoren met veel enthousiasme het nieuwe proces uitgetest en aangescherpt.

Huisvesting

Noaberkracht maakt voor haar bedrijfsvoering gebruik van 3 gebouwen, te weten van de gemeentehuizen in Denekamp respectievelijk Tubbergen en de gemeentewerf in Ootmarsum. De voormalige gemeentewerf in Tubbergen is niet meer als zodanig in gebruik; het is de bedoeling dat dit gebouw wordt afgestoten.

Aanpassing klimaatinstallatie in gemeentehuis Denekamp

De bouwkundige werkzaamheden (brandcompartimentering) aan het gemeentehuis in Denekamp zijn afgerond. De melding brandveilig gebruik is ingediend. De hoofdmoot van de werkzaamheden aan de klimaatinstallatie is uitgevoerd en men is nu nog bezig met aanvullende inregelwerkzaamheden.

Facilitaire dienstverlening

De facilitaire dienstverlening is (nog) niet volledig geharmoniseerd. De aard en omvang van de bodedienstverlening op beide locaties verschillen nog. Zowel werktijden als werkinhoud zijn afwijkend, doch in de loop van 2014 zijn besluiten genomen die leiden tot verdere integratie.

Voor de reservering van vergaderfaciliteiten, het bestellen van kantoorartikelen, de reservering van dienstauto's en dergelijke wordt nu gebruik gemaakt van één gemeenschappelijk programma, dat voor iedere bestuurder of medewerker vanaf elke werkplek beschikbaar is.

Daarnaast is het schoonmaakprogramma geharmoniseerd (meer uitbesteding) en de bloemen- en plantenvoorziening in de kantoorruimten nu uniform. Het (grootschalige) drukwerk is verminderd omdat de bestuursorganen overschakelen op digitaal werken, waardoor de papierbehoefte vermindert. Mede daarom kan worden volstaan om het (grootschalige) drukwerk vanaf één centrale plaats in de organisatie uit te voeren, zodat deze taak effectiever en efficiënter wordt uitgevoerd.

Inkoop

De inkoopfunctie wordt gedefinieerd als: het geheel van activiteiten dat in organisaties wordt vervuld om producten (werken, leveringen en diensten) van externe bronnen te betrekken tegen de voor de organisatie meest gunstige voorwaarden. Inkoop wordt als één van de instrumenten gezien om organisatiedoelstellingen te realiseren. Belangrijke speerpunten in het inkoopbeleid zijn: het stimuleren van de regionale economie, zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk helpen en houden (SROI), duurzaam inkopen en het stimuleren van innovatie. In maart 2014 is er nieuw inkoopbeleid vastgesteld waarbij rekening wordt gehouden met de Aanbestedingswet 2012.

De centrale inkoopcoördinatie zorgt voor een (verdere) professionalisering van de inkoop- en aanbestedingspraktijk. Zo wordt er de komende periode een project "Optimaliseren inkoop en contractmanagement" opgestart. Dit project heeft tot doel om het inkoopproces en het contractmanagement te verbeteren. Er wordt concreet ingezet op vermindering van het aantal budgethouders, leveranciers en facturen en de naleving van afspraken uit contracten. Hiertoe wordt ook een nieuwe contractenmodule geïmplementeerd.

De organisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen streeft naar verdere regionale inkoop samenwerking, tussen de acht Twente plattelandsgemeenten. Naast kennisuitwisseling kunnen hier ook gezamenlijke aanbestedingen uit resulteren. In een aantal dossiers wordt regio breed opgetrokken. Zo is het nieuwe inkoopbeleid gezamenlijk met alle 14 Twentse gemeenten, de Veiligheidsregio Twente en de Regio Twente opgesteld.

Jaarlijks dienen wij een aanbestedingskalender op te stellen. Hierin zullen alle voorziene aanbestedingen opgenomen worden. Deze komen uit het contractenregister (aflopende contracten van dat jaar) en uit de geplande projecten voor het komende jaar. In 2014 zijn een aantal aanbestedingen opgestart/afgerond. Dit zijn:

- Beschut werken
- Revitalisering bedrijventerreinen
- Huishoudelijke hulp
- Specialistische jeugdzorg / jeugd GGZ / jeugd AWBZ / jeugdzorgplus / jeugdbescherming, jeugdreclassering

- Maatwerkvoorzieningen WMO begeleiding
- Stadsbeek Ootmarsum
- Uitvoering WOZ diensten

2.2.6. 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 kader stellende 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.

Bij deze jaarrekening zullen ook, voor zover dit al bekend en mogelijk is, het eigen vermogen, vreemd vermogen en het resultaat van de verbonden partijen in deze paragraaf worden opgenomen.

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.	1. In naam van de deelnemende bestuursorganen is het openbaar lichaam in ieder geval belast met: <ol style="list-style-type: none"> beleidsontwikkeling en beleidsvoorbereiding; uitvoering van het door de gemeentelijke bestuursorganen en vastgestelde beleid; inkoop en aanbesteding van opdrachten, behoudens voor zover het de bedrijfsvoering betreft; uitvoering van door de rijksoverheid 	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>opgedragen medebewindst aken;</p> <p>e. toezicht op en handhaving van de hiervoor genoemde uitvoering.</p> <p>2. In eigen naam is het openbaar lichaam in ieder geval belast met:</p> <p>a. de bedrijfsvoering ;</p> <p>b. inkoop en 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</p>	<p>De deelnemende gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage, naar rato van het inwonertal. De bijdrage van Dinkelland voor 2014 bedroeg € 990.602.</p>
---	---	---	--

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
		aangewezen als lid van het Dagelijks Bestuur van Regio Twente.	

<p>Veiligheidsregio Twente</p> <p>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 is de gemeentelijke brandweer 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 2014 bedroeg € 1.413.451.</p>
--	---	---	--

<p>EUREGIO</p> <p>EUREGIO is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband van 131 Nederlandse en Duitse overheden. EUREGIO is een eingetragener Verein (e.V.) naar Duits recht. Via Regio Twente is Dinkelland indirect lid van EUREGIO. EUREGIO is gevestigd in Gronau (D)</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 EUREGIO-raad vertegenwoordigd zijn. Het inwonertal bepaalt het aantal zetels per</p>	<p>De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 0,35 per inwoner. De afdracht maakt onderdeel uit van de jaarlijkse bijdrage aan Regio Twente. Over 2014 was dit € 9.120.</p>
--	--	--	--

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
		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 Werkvoorzieningscha p 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.	Resultaat: De bijdrage van Dinkelland is € 677.000.
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 gemeenten. De ontvangen uitkering in 2014 bedroeg € 20.200.
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	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 over 2014 bedroeg € 78.227.

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
	voorlichting.		
Cogas De aandelen van de Naamloze Vennootschap Cogas Holding zijn in handen van 9 Overijsselse gemeenten. Cogas is gevestigd in Almelo	Cogas voorziet onder meer 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 2014 bedroeg € 926.000.
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 wethouder Stegink.	Dinkelland bezit 96.993 aandelen (0,06%), waarop jaarlijks dividend wordt uitgekeerd. De dividenduitkering in 2014 bedroeg € 77.435. EV: € 3.516.700.000; VV: € 2.900.300.000; Resultaat: € 265.500.000.
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 € 550.795. (2 geldleningen). In 2012 is Tranche A (1 geldlening) volledig afgelost. In 2013 is Tranche B (1 geldlening) ad € 323.996 volledig afgelost. Over Tranche C en D is in 2014 € 31.395 aan rente ontvangen. EV: € 65.628; VV: € 862.131.753; Resultaat: € -16.621.

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
<p>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.</p>	N.v.t.	N.v.t.	<p>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. Naar verwachting wordt de vennootschap eind 2015 (mogelijk begin 2016) geliquideerd. EV: € 363.304.918; VV: € 79.968.164; Resultaat: € 17.290.428.</p>
<p>Attero Holding N.V. Afvalverwerkingsbedrijf Essent Milieu heet sinds 1 januari 2010 Attero. Provincies en gemeenten, 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.</p>	<p>Het doel van deze holding is het deelnemen in vennootschappen die werkzaam zijn op het gebied van de afvalverwijdering en – verwerking, recycling/verwerking en het geschikt maken van afval tot producten voor hergebruik en energieopwekking.</p>	<p>Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders vertegenwoordigd door wethouder Steggink.</p>	<p>Het belang in Attero is in 2014 verkocht . De 96.993 aandelen hebben een bedrag van € 110.159 opgeleverd. Daarnaast is aan rente € 5.000 ontvangen.</p>
<p>CBL Vennootschap B.V. Deze vennootschap vertegenwoordigt de verkopende aandeelhouders als medebeheerder van het Cross Border</p>	N.v.t.	N.v.t.	<p>Er is geen dividend ontvangen. Naar verwachting wordt de vennootschap eind 2015 geliquideerd en valt een positief</p>

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
Lease (CBL) Fonds. Dit fonds is een bankrekening (escrow) waarop een adequaat bedrag aan voorziening wordt aangehouden.			liquiditeitssaldo vrij aan de aandeelhouders. EV: € 9.810.998; VV: € 106.574; Resultaat: € -66.740.
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.	Er is geen dividend in 2014 ontvangen. EV: € 8.541; VV: € 36.057; Resultaat: € -43.846.
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 wordt onder meer 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. 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 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.	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 tot 2018 bestemd voor de Agenda van Twente. Er is in 2014 € 99.711 aan winstuitkering ontvangen.
Vitens De aandelen van de Naamloze Vennootschap Vitens zijn in handen van 5	Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en verzorgt de	Dinkelland wordt in de Algemene vergadering van Aandeelhouders vertegenwoordigd	Dinkelland bezit 43.085 aandelen (0,858%), waarop jaarlijks dividend wordt

Naam Verbonden partij	Activiteiten	Bestuurlijk belang	Financieel belang
provincies en 109 gemeenten. Vitens is gevestigd in Utrecht.	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.	door wethouder Steggink.	uitgekeerd. De uitkering in 2014 bedroeg € 117.191. Daarnaast is er een geldlening verstrekt met een restant-bedrag van € 1.321.408. Er is € 61.953 aan rente ontvangen. EV: € 421.200.000; Resultaat: € 42 mln.

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 wethouder Steggink.	Dinkelland bezit 93 aandelen (3,893%), waarop onregelmatig dividend wordt uitgekeerd. In 2013 is € 46.500 aan 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 dividenuitkering in 2014 bedroeg € 21.506. EV: € 3.582.000 VV: € 149.891.000 Resultaat: € 126.000.000.
---	---	---	--

EV: Eigen Vermogen;
VV: Vreemd Vermogen;
Resultaat: Financieel resultaat over 2014.

Stichting Participatie Dinkelland en Coöperatie DinkellandWerkt!

Per 1 januari 2014 is DinkellandWerkt! aan de slag gegaan met de arbeidsmarktparticipatie van Wsw'ers en Wwb'ers. DinkellandWerkt! bestond uit een stichting en een coöperatie met dezelfde naam. Naar aanleiding van een audit van de gemeentelijke organisatie van begin 2014 en het besluit tot aanbesteding van beschut werken in juli is besloten tot een aantal wijzigingen in de organisatie van de stichting. De directeur Dienstverlening is bestuurder geworden van de stichting. De naam is gewijzigd in stichting Participatie Dinkelland. De stichting is formeel werkgever van de SW-werknemers. Daarnaast monitort de stichting de uitvoering van groen en detachering bij de coöperatie DinkellandWerkt! en de uitvoering van beschut bij Soweco. Ook heeft de stichting van de gemeente de opdracht gekregen om het openbaar groen te onderhouden. De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiebijdrage. Voor de opstart en het aankopen van vaste activa van Top-Craft ten behoeve van het groenonderhoud heeft de stichting een lening ontvangen van 350.000 euro. De raad heeft in 2013 ingestemd met het verstrekken van deze lening. Een eerste aflossing van deze lening zal naar verwachting begin 2015 plaatsvinden. Het volledige bedrag inclusief rente zal uiterlijk 31 december 2016 zijn terugbetaald. De coöperatie DinkellandWerkt! is verantwoordelijk voor het tewerkstellen van de groenmedewerkers en de gedetacheerden. Dit waren in 2014 circa 85 personen. In 2015 komen daar nog eens 9 medewerkers bij vanuit de kritische functies van Top-Craft. Daarnaast voert ze voor de gemeente de werkgeversbenadering voor de Wwb'ers uit. De doelstelling van geplaatste Wwb'ers is halverwege het jaar aangepast naar 20 personen in verband met een verlate start met het matchen en een inventarisatie van de doelgroep. In totaal zijn 15 personen aan het werk geholpen met een tijdelijk contract, 12 personen zijn geplaatst op vrijwilligerswerk en drie personen zijn geplaatst op een werkervaringsplaats.

2.2.7. Grondbeleid

Algemeen

Na een aantal economisch magere jaren zijn vanaf 2013 de bouwkwavelverkoop toegenomen. Vooral in 2014 zijn een aanzienlijk aantal bouwkwavels verkocht. Daarmee verwachten we dat we het ergste op de huizenmarkt achter ons hebben gelaten.

Door het hanteren van een gedegen financieel beleid binnen het grondbedrijf zullen we de hoge boekwaardes naar beneden kunnen bijstellen. Daardoor zal het risicoprofiel de komende jaren verder neerwaarts kunnen worden bijgesteld.

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. Nederlandse overheidsondernemingen worden vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Een van de sectoren waar deze wijziging in de vennootschapsbelasting 'echt' effect zal sorteren zijn binnen de gemeenten de activiteiten op het gebied van grondexploitaties (grondbedrijven).

Grondbeleid

In 2011 is de nota grondbeleid door de raad vastgesteld.

Verskillende 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.

In 2015 zal een nieuwe nota grondbeleid, daar waar mogelijk geharmoniseerd met Tubbergen, ter vaststelling worden aangeboden.

De complexen in 2014

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.

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 investeringen bouw- en woonrijp maken, plankosten en rentelasten.

De gerealiseerde opbrengsten hebben betrekking op de verkoop van woningbouw kavels (Pierik, Brookhuis, Spikkert eerste fase en Noord Deurningen)

Ruimtelijke procedures

Eind 2014 en begin 2015 zijn we geconfronteerd met een aantal uitspraken van de Raad van State inzake de bestemmingsplannen Commanderie, Spikkert en Rossum Noord.

Hierdoor zijn we gedwongen om de plannen en programma's bij te stellen. In de toelichting per complex wordt hier nader op ingegaan.

Winst- en verliesnemingen

Het totale gerealiseerde resultaat (van de winst- en verliesnemingen) in 2014 bedraagt € 2.550.000 (nadelig) en komt voort uit de volgende complexen:

Pierik winstneming van € 1.100.000

Spikkert verliesneming van € 1.600.000

Rossum Noord verliesneming van € 400.000

Commanderie verliesneming van € 1.450.000

De Mors IV verliesneming van € 200.000

Bouwgrondverkopen

Voor 2014 waren 28 bouw kavels en 12.321 m² bouwgrond voor woningbouw kavels begroot te verkopen. Uiteindelijk zijn 31 bouw kavels en 10.882 m² bouwgrond voor woningbouw kavels verkocht.

Voor bedrijfskavels was 5.164 m² bouwgrond begroot en uiteindelijk is 0 m² verkocht.

- Pierik
 - ◆ In 2014 is 6.331 m² bouwgrond (23 bouw kavels) verkocht, dit betekent dat vanaf 1-1-2015 nog 49 bouw kavels beschikbaar zijn.
- Brookhuis
 - ◆ In het Brookhuis is 2.511 m² bouwgrond verkocht, waardoor nog 68 bouw kavels beschikbaar zijn.
- Spikkert eerste fase
 - ◆ Dit betreft een bouw kavel en de bestaande woning.
- Noord Deurningen fase III
 - ◆ In Noord Deurningen is 1 bouw kavel van 686 m² verkocht.

Voor een prognose voor de komende jaren zie bijlage II.

Toelichting op de complexen:

Ruilgronden:

Door de verkoop van een perceel grond aan de Priorweg en de inbreng van percelen uit de afwaarderingen van 't Spikkert en Rossum Noord is de boekwaarde toegenomen. Omdat de marktwaarde van de diverse percelen grond hoger is dan de boekwaarde van € 6,= per m² loopt de gemeente hier geen financieel risico.

Pierik:

Door het forse aantal bouw kavelverkopen in 2014 kan een winst worden genomen van € 1.100.000

Brookhuis:

In dit complex wordt een toegenomen belangstelling voor bouw kavels waargenomen. Dit heeft geresulteerd in een vijftal verkopen. De verwachting is dat dit de komende jaren zal gaan doorzetten, mede door de gesloten verkoopovereenkomst in 2013 van 38 bouw kavels.

Er is beroep ingesteld tegen het bestemmingsplan De Duus (5 bouwkavels in de voormalige geurcirkel van Kamphuis), Brookhuis West (38 bouwkavels, aanpassing rooilijnen en bouwvlakken) alsmede de locatie Kamphuis (2 grote bouwkavels van ongeveer 2.000 m²) Vooralsnog is de verwachting dat deze beroepen lichte stagnatie in het verkooptempo van deze plannen zal opleveren.

Deurninger Esch:

Dit plan gaat begin 2015 in de verkoop. Vanwege de te verwachten grote belangstelling zal dit complex financieel sluitend blijven.

De Schil:

Door een intensivering van de marketing is inmiddels wel belangstelling voor de kavels getoond.

Diezelkamp:

Dit plan is in 2014 in de verkoop gegaan. De eerste bouwkavels zullen in de eerste helft van 2015 zijn verkocht.

Rossum Noord:

Tegen het bestemmingsplan is beroep bij de Raad van State ingesteld. Binnen de grondexploitatie is het zuidelijk deel als eerste fase (van 20 bouwkavels) aangemerkt en opgenomen. Door de resterende gronden af te waarden naar agrarische waarde en over te boeken naar Ruilgronden, wordt in eerste instantie een verlies van € 4 ton genomen. Daardoor is het hoge risico van de laatste jaren weggenomen.

Kraakenhof Lattrop:

De eerste twee bouwkavels worden in 2015 verkocht.

Spikkert:

Het eerste deelplan (17 bouwkavels) is in de verkoop.

Het bestemmingsplan voor de tweede fase is gestrand bij de Raad van State.

Door het laten vervallen van 19 woningbouwkavels langs de Eertmansweg op een totaal van 93 woningbouwkavels is de verwachting dat er wel een bestemmingsplan kan worden verkregen.

Voor de grondexploitatie betekent dit een forse inkomstenderving.

De overige verworven gronden, welke vooralsnog niet zijn benodigd, worden tegen agrarische waarde overgeheveld naar Ruilgronden.

Uiteindelijk heeft dit een verlies van € 1,6 miljoen tot gevolg.

Door het uitgiftetempo terug te brengen van 8 naar 5 bouwkavels per jaar is het afzetrisico van de bouwkavels in relatie tot de hoge boekwaarde daardoor fors afgenomen. Uiteindelijk is het hoge risicoprofiel komen te vervallen. Daarnaast behoudt de grond welke voorlopig nog geen bouwbestemming krijgt (en is overgeheveld naar complex Ruilgronden) wel een toekomstige ontwikkelpotentie.

Commanderie:

Op 31 maart hebt u met de nieuwe planopzet van de Commanderie ingestemd. Daarmee heeft u tevens ingestemd met een gefaseerde uitvoering van de plannen. De uitspraak door de raad van State heeft geleid tot een afboeking van € 1,45 miljoen.

Reestman, Noord Deurningen derde fase en Tilligte West:

Omdat deze complexen een lage boekwaarde hebben zullen we hier geen financieel risico lopen.

De Mors IV, Echelpoel III en Sombeek IV:

Onder de huidige marktomstandigheden zal het financiële risico van de bedrijventerreinen aan de hoge kant blijven. Specifiek voor de Mors IV is een geplande verkoop van 20.000 m² van cruciaal belang om de grondexploitatie financieel sluitend te houden. Voor Echelpoel III is de verwachting dat in 2015 een kavel van 7.000 m² bouwgrond zal worden verkocht. Om de grondexploitatie financieel sluitend te houden is dit noodzakelijk.

Naar verwachting zal het bestemmingsplan voor Sombeek IV in 2015 worden vastgesteld en bouwrijp gemaakt. De eerste grondopbrengsten worden in 2015 verwacht.

Financiële situatie Grondbedrijf

De totale boekwaarde van alle complexen is in 2014 (na winst- en verliesneming) afgenomen van € 18 miljoen naar € 15,8 miljoen. Van deze boekwaarde heeft circa € 14,6 miljoen betrekking op in exploitatie genomen complexen. De nog niet in exploitatie genomen complexen hebben een boekwaarde van circa € 1,2 miljoen.

De totale investeringen in 2014 waren € 3,3 miljoen. Voor een groot deel waren deze toe te schrijven aan bouw- en woonrijp maken, plankosten en financieringslasten.

De totale opbrengsten waren circa € 5,5 miljoen waarvan ruim € 3 miljoen aan grondverkopen en € 2,5 miljoen (saldo van winst- en verliesnemingen) als nettobijdrage uit de reserve grondexploitaties. De afname van de boekwaarde is per saldo in hoofdzaak veroorzaakt door de verliesnemingen op 't Spikkert, Commanderie Rossum Noord en de Mors IV.

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 Grondprijsbrief 2015 verwerkt. Dit heeft nauwelijks gevolgen gehad voor de exploitatieresultaten. De fasering van de woningbouwopbrengsten, is ondanks enig marktoptimisme, op basis van het voorzichtigheidsprincipe gelijk gehouden met 2014, met uitzondering van het Spikkert en Commanderie. Hoewel de woningbouwkwavelverkopen zijn toegenomen staat het grondbedrijf de komende jaren nog steeds voor een taakstelling om een aanzienlijke hoeveelheid bouwkwavels te verkopen.

Risicoprofiel

De uitgiftescenario's van de grondexploitaties zijn voorzichtig en realistisch geraamd.

De combinatie van de hoge boekwaarde en nog uitblijvende verkoopresultaten voor de bedrijventerreinen vanaf 2012 dient rekening te worden gehouden dat de gemeente financiële risico's loopt bij de bedrijventerreinen De Mors IV en Echelpoel III. Bij uitblijvende verkopen in 2015 zal dit tot verliesnemingen gaan leiden.

Door de aanpassingen van het woningbouwprogramma en een aantal verliesnemingen is het risicoprofiel van de complexen Spikkert, Commanderie en Rossum Noord fors afgenomen.

Bij de behandeling van de nota reserves en voorzieningen wordt hier op teruggekomen.

De complexen Pierik, Diezelkamp, Noord Deurningen fase III en Tilligte West kunnen de komende jaren, in verband met de lage en/of negatieve boekwaarde, na grondverkopen winstnemingen laten zien.

Reserve grondexploitatie (zie bijlage III)

In 2014 heeft voor een bedrag van € 3,65 miljoen aan verliesnemingen plaatsgevonden en voor € 1,1 miljoen aan winstnemingen ten gunste van de reserve grondexploitatie.

Het jaarresultaat van € 2,55 miljoen moet met de reserve grondexploitatie worden verrekend.

De reserve grondexploitatie is met een saldo van € 2,3 miljoen te laag. Het tekort van € 0,2 maakt deel uit van het (netto) saldo van de jaarrekening over 2014.

Bij de behandeling van de nota reserves en voorzieningen zal (het te vormen) saldo voor de reserve grondexploitatie een onderwerp van gesprek zijn.

Samengevat

In 2014 zijn we er in geslaagd om 10.882 m² bouwgrond in de complexen Pierik (23 bouwkwavels), Brookhuis (5 bouwkwavels), Spikkert (2 bouwkwavels) en Noord Deurningen (1 bouwkwavel) te verkopen. In het complex Pierik kan een winst van € 1,1 miljoen worden genomen.

Doordat de Raad van State een streep heeft gehaald door de plannen Commanderie, Spikkert en Rossum Noord is dat de aanleiding geweest om het risicoprofiel van deze grondexploitaties naar beneden bij te moeten stellen door het doen van een aantal noodzakelijke verliesnemingen.

Uiteindelijk hebben we nu voor alle woningbouwcomplexen realistische uitgiftescenario's in relatie tot een acceptabele boekwaarde. We verwachten op basis van de huidige inzichten voor de eerstkomende jaren voor de woningbouwcomplexen een aanzienlijk kleinere kans op verliesnemingen.

Door de achterblijvende grondverkopen op de bedrijventerreinen blijven de risico's voor deze complexen nog steeds gehandhaafd. Zodra de eerste grondverkopen hebben plaatsgevonden zullen de risico's snel gaan afnemen.

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

Bijlage 1 Overzicht complexen waarvoor een grondexploitatie is vastgesteld

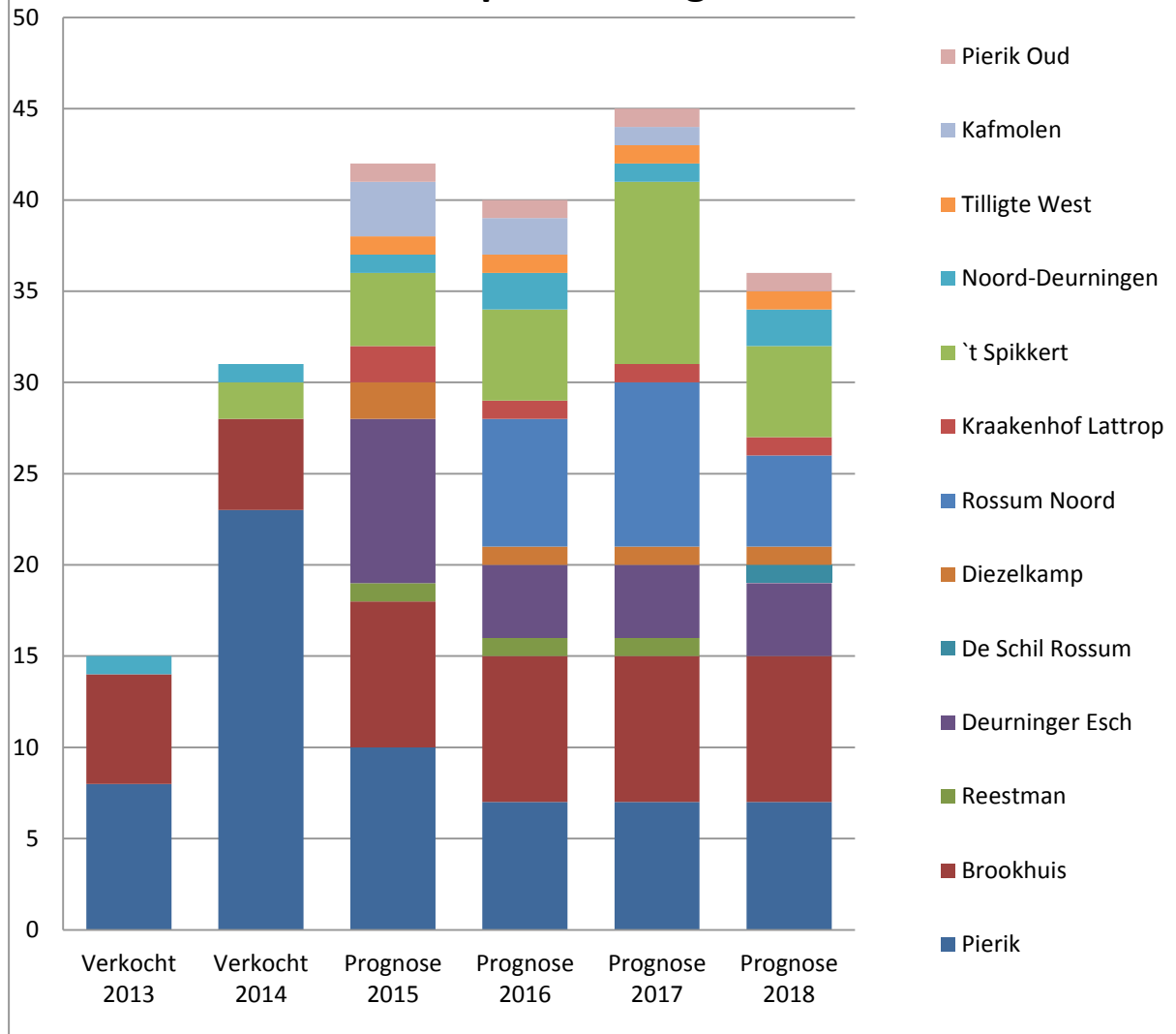
Bestemmingsplannen	Boekw aarde	Mutaties in het jaar 2014		Boekw aarde
	per 1 jan.2014	Uitgaven	Inkomsten	per 31 dec.2014
		3	4	
1	2	3	4	5
Ruilgronden	477	564	55	986
EuroEland	315			315
Rossum Noord overig	111	6	255	-138
Drostew eg Saasveld	104			104
	1.007	570	310	1.267

Bestemmingsplannen	Boekw aarde	Mutaties in het jaar 2014		Boekw aarde	Nog te verw achten mutaties		Totaal nog	Nog uit te
	per 1 jan.2014	Uitgaven	Inkomsten	per 31 dec.2014	volgens voorcalculatie		te verw achten resultaat	geven grond 31.12.2014
					Uitgaven	Inkomsten		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Plan Pierik II fase 1	-200	196		-4	38	334	300	1.591 m2
2. Plan Pierik II fase II	-246	1.215	1.332	-363	-219	3.747	4.329	17.847 m2
3. Plan De Mors IV	2.136	145	473	1.808	2.572	4.510	130	61.300 m2
4. Plan Brookhuis	3.305	297	559	3.043	2.354	5.833	436	29.250 m2
5. Plan Reestman	-65	74		9	-1	391	383	1.956 m2
6. Plan Echelpoel III	1.967	156	14	2.109	898	3.219	212	35.771 m2
7. Plan Deurninger Es	1.840	227		2.067	2.045	4.360	248	17.697 m2
8. Plan De Schil	380	25		405	184	633	44	4.861 m2
9. Plan Diezelkamp	-161	84		-77	327	627	377	3.391 m2
10. Plan Sombeek IV	904	73		977	746	2.185	462	30.895 m2
11. Plan Rossum Noord	908	59	560	407	954	1.428	67	7.721 m2
12. Plan Kraakenhof	157	56		213	123	431	95	2.502 m2
13. Plan 't Spikkert	3.969	680	2.364	2.285	5.781	8.195	129	39.026 m2
14. Plan Commanderie	2.115	1.227	1.553	1.789	2.690	4.534	55	19.435 m2
15. Plan Kafmolen					1	432	431	2.057 m2
16. Plan Noord-Deurningen III	126	32	108	50	164	1.638	1.424	9.104 m2
17. Plan Tilligte West	166	14		180	171	872	521	4.848 m2
Totaal	17.301	4.560	6.963	14.898	18.828	43.369	9.643	289.252 m2

Bijlage 2 Prognose van de te verkopen kavels voor de komende jaren

Overzicht bouwkaavelverkopten (prognose)							
Aantal Bouwkavels	Voorraad 1-1-2014	Verkocht in 2014	Voorraad 1-1-2015	2015	2016	2017	2018
Bedrijventerreinen (aannames ivm flexibele verkavelingen)							
20 De Mors IV	15		15	2	2	2	1
23 Echelpoel fase III	13		13	2	2	2	2
30 De Schil Rossum	3		3	1	1	1	0
37 Sombeek fase 4	8		8	0	2	1	0
Uitgeefbaar bedrijventerreinen	39		39	5	7	6	3
Woningbouwcomplexen							
17 't Pierik	74	23	51	10	7	7	7
21 Brookhuis	75	5	70	8	8	8	8
22 Reestman	3		3	1	1	1	0
26 Deurninger Esch	43		43	9	4	4	4
30 De Schil Rossum	1		1	0	0	0	1
31 Diezelkamp	7		7	2	1	1	1
39 Rossum Noord	20		20	0	4	4	4
40 Kraakenhof Lattrop	6		6	2	1	1	1
49 't Spikkert	90	2	88	4	5	10	5
53 Commanderie	6		6	0	0	0	0
55 Noord Deurningen derde fase	16	1	15	1	2	1	2
56 Tilligte West	10		10	1	1	1	1
60 Kafmolen	6		6	3	2	1	0
17 Pierik Oud	4		4	1	1	1	1
Uitgeefbaar woningbouwterreinen	361	31	330	42	37	40	35
Totaal aan te verkopen aantallen bouwkavels		31	369	47	44	46	38

Stand verkopen woningbouwkavels



Grondexploitaties

	Omschrijving	Bedrag	Kans	Risico
1	Vertraging in de kaveluitgifte bedrijventerreinen van 1 jaar waardoor renteverlies ontstaat. Boekwaarde 4,9 miljoen en 5% rente	245.000	40%	98.000
	Vertraging in de kaveluitgifte woningbouwterreinen van 1 jaar waardoor renteverlies ontstaat. Boekwaarde 9,7 miljoen en 5% rente	485.000	20%	97.000
2	Tegenvallers en onvoorziene uitgaven binnen de investeringen. O.a. bodemsanering, kabels en leidingen etc.	1.500.000	10%	150.000
3	Inkomstenderving (465.000) nog te verhalen opbrengsten Bornsestraat 9	250.000	40%	100.000
4	Risico van verhaalbaarheid van exploitatiebijdrages in gesloten exploitatieovereenkomsten. Ivm de economische omstandigheden en de betrouwbaarheid van exploitanten.	1.000.000	50%	500.000
5	Enmalige verlaging van grondprijzen. Bedrijfskavels 117.000 m2 x € 10,= Woningbouwkavels 141.000 m2 x € 10,=	1.117.000 1.410.000	10% 10%	111.700 141.000
				1.197.700
		1,4	1.197.700	1.676.780
	Stand reserve grondexploitatie			0

2.2.8. Demografische ontwikkelingen

Inleiding

Het ontwikkelen en uitvoeren van beleid dat zich richt op de gevolgen van demografische ontwikkeling is voor de meeste gemeenten en provincies relatief nieuw. Bij demografische ontwikkeling moet men naast bevolkingsdaling en migratie ook denken aan vergrijzing en ontgroening (de daling van het aantal jongeren). Deze demografische ontwikkeling verschilt per regio en per provincie. In krimpgebieden gaat het om relatief grote dalingen van de bevolking die vaak gecombineerd gaan met huishoudensdalingen. In Dinkelland zijn de effecten nog niet zichtbaar, maar ziet men de bevolkingsdaling wel op zich af komen. Effecten van de bevolkingsopbouw zijn al wel zichtbaar. De beleidsmatige gevolgen van deze demografische ontwikkelingen kunnen voelbaar zijn op meerdere beleidsterreinen, zoals wonen, onderwijs, economie en arbeidsmarkt, zorg, sport en cultuur. Deze beleidseffecten tezamen hebben weer grote gevolgen voor de leefbaarheid in een gebied. Demografische ontwikkelingen vragen daarom ook om een integrale benadering.

Inventarisatie/analyse

Om te kunnen anticiperen op de gevolgen van de demografische ontwikkelingen is het van belang te weten hoe de gemeente Dinkelland ervoor staat. Aan de hand van de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koningsrelaties aangedragen onderwerpen volgt hieronder een beknopte inventarisatie. Deze geeft op hoofdlijnen wel een belangrijk beeld van de demografische ontwikkelingen.

Ontwikkeling bevolking

De bevolkingsomvang van de gemeente Dinkelland is de laatste jaren nagenoeg ongewijzigd.

De verdeling naar de leeftijdsindeling laat wel een verschuiving zien.

Het percentage 65-plussers neemt sterk toe. Dit beeld is vergelijkbaar met de landelijke ontwikkeling.

De samenstelling van de huishoudens verandert ook. De gemiddelde huishoudgrootte neemt af en het aantal eenpersoons huishoudens neemt toe.

In 2014 is de demografische ontwikkelingen gebruikt voor diverse keuzes in het nieuwe Leadertraject, de gebiedsontwikkeling Noordoost-Twente en de Detailhandelsvisie.

3 JAARREKENING

3.1 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.

De in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's (€).

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen in het boekjaar waarin het dividend betaalbaar gesteld wordt (besluit tot toekenning van het dividend door de AvA).

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. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

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. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

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:

Investerings 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

Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd.

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 tot marktwaarde 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, worden voorraden tegen lagere marktwaarde gewaardeerd. Het treffen van een voorziening gebeurt bij een geprognosticeerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies.

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 incourant 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 actuariële 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

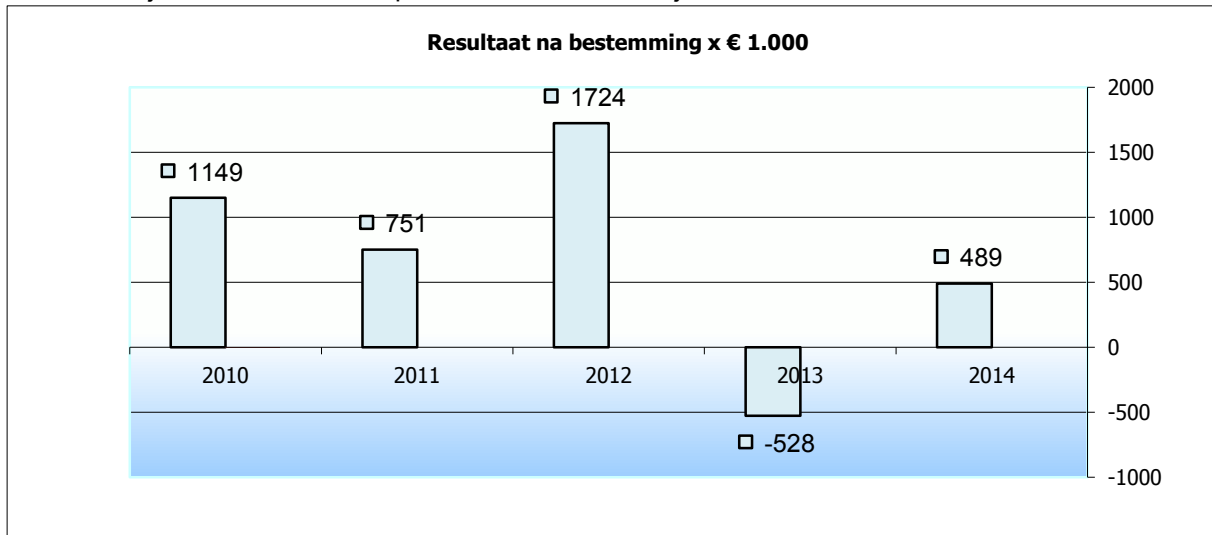
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

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.

3.2 Resultaatbepaling en –bestemming

De jaarrekening 2014 sluit met een voordelig resultaat van € 489.000. 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	-4.464
Toevoegingen aan reserves	-12.007
Onttrekkingen aan reserves	16.959
Resultaat na bestemming	489

Het positief resultaat 2014 wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Verklaring op hoofdlijnen t.o.v. begroting (verschillen > € 100.000)		
Omschrijving afwijking	Programma	Bedragen x € 1000
Verhoging pensioenverplichtingen wethouders	1	(311)
Overheveling budgetten	3	682
Teruggaaf BTW 2008 t/m 2013	4/5	462
Sociale werkvoorziening	3	(191)
afwaardering grondcomplexen	1	(230)
Overige	alle	77
Totaal		489

Budgetoverheveling

In 2014 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 B&W besluit van 31 maart 2015 overgeheveld en maken deel uit van het rekeningresultaat.

-Gezond in de stad (GIDS gelden)	€ 20.000
-Investeringsbijdragen en vergoeding CER	€ 80.000
-Makelaarscourtage in verband met vertrek Carint	€ 5.000
-Re-integratie voorzieningen	€ 115.500
-Afrekening dorpsplan Tilligte	€ 27.500
-Uitvoeringsplan Dorper Esch	€ 9.500
-Landinrichting Saasveld-Gammelke	€ 282.000
-Her-indicering cliënten sociaal domein	€ 143.000
Totaal	€ 682.500

Gezond in de stad (GIDS gelden)

Overheveling budget GIDS-gelden 2014 naar 2015.

In het kader van het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS) ontvangt de gemeente Dinkelland middelen. Deze middelen zijn toegevoegd aan programmaveld 4 (ontwikkeling & zorg) en zullen worden ingezet voor het aspect dementievriendelijke gemeente. Momenteel wordt gewerkt aan een plan van aanpak met betrekking tot de inzet van deze middelen. De verwachting is dat dit plan van aanpak gereed is in het 1e kwartaal van 2015 en dat vanaf april 2015 kan worden begonnen met het uitvoeren actieplan welke onderdeel zal uitmaken van het plan van aanpak.

Investeringsbijdragen en vergoeding CER

Budget voor Compensatie Eigen Risico (CER) en waarvan college op 14-10-2014 en 4-11-2014 heeft besloten dit mee te nemen naar 2015. Het budget in te zetten voor degenen die in 2015 nog niet zijn overgestapt naar de collectieve zorgverzekering.

Makelaarscourtage in verband met vertrek Carint

De opdracht aan de makelaar is in 2014 verstrekt. Makelaarscourtage wordt pas uitgekeerd als de betreffende ruimte op de 2e verdieping in het gemeentehuis Dinkelland (voormalige ruimte Carint) inderdaad ook als gevolg van hun bemiddeling verhuurd wordt. Tot op heden is er heel weinig animo. Maar wellicht komt dit wel in 2015 aan de orde, daarom ook voor dit jaar wel rekening te houden met deze mogelijke kostenpost (eigenlijk totdat het verhuurd is of anderszins in gebruik genomen).

Re-integratie voorzieningen

Deze gelden komen uit het budget t.b.v. crisismaatregelen. Het bestand is nog steeds dusdanig groot dat er extra middelen voor re-integratie nodig zijn om het bestand niet verder op te laten lopen. Het UWV verwacht het komende jaar nog een grote toeloop vanuit de WW naar de WWB vanwege einde WW termijn van veel medewerkers uit de bouwsector. Hier zal dit budget voor nodig zijn om dit goed op te kunnen vangen.

Afrekening dorpsplan Tilligte

Van het totaal te betalen bedrag van € 280.000 resteert nog € 27.500 als afrekening voor het dorpsplan Tilligte. Daarnaast is vanuit de reserve majeure projecten nog € 20.000 beschikbaar voor de uitbreiding van het wandelnetwerk (raadsplan 2014).

Uitvoeringsplan Dorper Esch

N.a.v. het besluit van de raad van 27 januari inzake het project "Onderzoek meerwaarde combinatie en concentratie "Scholen-binnensport-kulturhus-zwembad" Kern Denekamp", volgt er een uitvoeringsplan Dorper Esch. Dat gaat extra kosten opleveren. Het restant van het incidentele budget van 2014 (circa € 9.500) zou dus beschikbaar moeten blijven. Of dat uiteindelijk voldoende is moet nog blijken.

Landinrichting Saasveld-Gammelke

De landinrichting Saasveld Gammelke bevindt zich dit jaar in de afrondende fase. In het najaarsbericht 2014 werden de gemeentelijke kosten, bestaande uit grondkosten wegen en fietspaden, inrichtingskosten en afhandelingskosten, nog geraamd op € 370.000. Inmiddels kan worden ingeschat dat het bedrag wat lager uitvalt, namelijk op circa € 350.000, veroorzaakt doordat de provincie nu definitieve duidelijkheid heeft verschaft omtrent het deel van de inrichtingskosten en grondkosten dat de gemeente Dinkelland dit jaar moet betalen. Deze kosten vallen zo'n € 20.000 lager uit dan eerder aangegeven, namelijk € 103.981 aan inrichtingskosten en € 111.461 aan grondkosten. Deze kostenposten worden ten laste van het boekjaar 2015 gebracht.

Her-indicering cliënten sociaal domein

In verband met de veranderingen op het gebied van het sociaal domein moeten bestaande cliënten opnieuw geïndiceerd worden. Hiervoor is in het najaarsbericht 2014 een bedrag van € 143.000 beschikbaar gesteld. Tot op heden zijn er nog geen uitgaven geweest.

3.3 Overzicht van baten en lasten

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2013 van de Commissie BBV zijn er echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij openeinde 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 baten en lasten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Conclusie
	Begroot	Werkelijk	Verschil	
Programmaveld 7 Burger en Bestuur	4.294	4.561	-267	Past binnen beleid

Baten en lasten 2014

Programmarekening 2014 (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	9.641	13.071	-3.430	9.548	13.928	-4.380	5.785	12.200	-6.415
2. Veiligheid	141	2.471	-2.330	198	2.450	-2.252	55	2.329	-2.274
3. Economie en toerisme	5.031	5.973	-942	6.386	7.750	-1.364	6.369	6.777	-408
4. Ontwikkeling en zorg	4.415	18.169	-13.754	4.514	20.212	-15.698	5.256	19.634	-14.379
5. Leefomgeving	5.377	8.899	-3.522	6.103	10.996	-4.893	5.719	8.387	-2.668
6. Mobiliteit	145	3.781	-3.636	1.393	9.682	-8.289	300	5.086	-4.786
7. Burger en bestuur	542	3.962	-3.420	542	4.294	-3.752	446	4.561	-4.116
Sub-totaal	25.292	56.326	-31.034	28.683	69.312	-40.629	23.929	58.974	-35.045
b. Alg. dekkingsmiddelen									
1. Lokale heffingen	6.442	0	6.442	6.467	0	6.467	6.481	0	6.481
2. Algemene uitkeringen	20.120	11	20.109	20.862	0	20.862	20.823	0	20.823
3. Dividend	200	0	200	68	0	68	68	0	68
4. Saldo financieringsfunctie	2.423	433	1.990	2.424	433	1.991	2.275	433	1.841
5. Overige alg. dekkingsmiddelen	1.161	406	755	1.429	199	1.230	1.417	50	1.368
Sub-totaal	30.346	850	29.496	31.249	632	30.617	31.064	483	30.581
6. Onvoorzien	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
Sub-totaal	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	55.638	57.216	-1.578	59.932	69.984	-10.052	54.993	59.457	-4.464
c. Mutaties reserves									
1. Mutaties reserves	7.865	6.253	1.612	18.157	8.105	10.052	16.959	12.007	4.953
Sub-totaal	7.865	6.253	1.612	18.157	8.105	10.052	16.959	12.007	4.953
Het gerealiseerde resultaat	63.503	63.469	34	78.089	78.089	0	71.953	71.464	489

Toelichting baten en lasten

Algemeen

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.

Programmaveld 1 Wonen

Programmaveld 1 Wonen (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	13.071	13.928	12.200
Baten aanvaard beleid	9.641	9.548	5.785
Resultaat van baten en lasten	-3.430	-4.380	-6.415
Mutaties reserve:			
- toevoeging		0	0
- beschikking	25	643	2.393
Resultaat	-3.405	-3.737	-4.022

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 285.000 wordt verklaard door:

• Restant afwaardering grondcomplexen(zie paragraaf grondbeleid)	- € 230.000
• Ondersteuning innen dwangsommen	- € 16.000
• Overige verschillen	- € 39.000
Totaal	- € <u>285.000</u>

Ondersteuning innen dwangsommen

De overschrijding betreft hier kosten ter ondersteuning voor het innen van dwangsommen welk niet in rekening kunnen worden gebracht.

Programmaveld 2 Veiligheid

Programmaveld 2 Veiligheid (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	2.471	2.450	2.329
Baten aanvaard beleid	141	198	55
Resultaat van baten en lasten	-2.330	-2.252	-2.274
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	83	83	83
Resultaat	-2.247	-2.170	-2.191

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 21.000 wordt verklaard door:

• Overige verschillen	- € 21.000
Totaal	- € 21.000

Programmaveld 3 Economie en toerisme

Programmaveld 3 Economie en Toerisme (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	5.973	7.750	6.777
Baten aanvaard beleid	5.031	6.386	6.369
Resultaat van baten en lasten	-942	-1.364	-408
Mutaties reserve:			
- toevoeging	240	832	1.434
- beschikking	30	1.008	364
Resultaat	-1.152	-1.188	-1.478

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 290.000 wordt verklaard door:

• Sociale werkvoorziening	- € 155.000
• Terug te vorderen Wsw budget 2012	- € 46.000
• Gronden en terreinen	- € 33.000
• Overige verschillen	- € 56.000
Totaal	<u>- € 290.000</u>

Sociale werkvoorziening

Exploitatiebijdragen Sociale werkvoorziening (Sw) in 2014 (bedragen x € 1.000)			
	begroting	werkelijk	saldo
<i>begroting 2014</i>			
A St. Participatie Dinkelland	68	208	-140
B WOT/Top Craft exploitatie	621	740	
B WOT/Top Craft mutatie voorziening		-150	
B WOT/Top Craft totaal	621	590	31
C Swb Twente	10	6	4
B WOT/Top Craft definitieve afrekening 2013	8	8	0
	<u>1.328</u>	<u>1.401</u>	<u>-104</u>

St. Participatie Dinkelland

De bijdrage aan Stichting Participatie Dinkelland was voor 2014 geraamd op € 68.000. Aan voorschot is uitbetaald een bedrag van € 200.000. Op basis van het door de gemeenteraad geaccordeerde ondernemingsplan zou het exploitatieresultaat over 2014 inclusief het voorschot op de subsidie van € 200.000, € 132.000 positief zijn. Dit bedrag is dan ook als vordering opgenomen in de jaarrekening. Op basis van de jaarrekening 2013 van de stichting, de concept jaarrekening 2014 van de stichting/coöperatie en de begroting 2015 van de stichting/coöperatie constateren wij dat de cijfers over die jaren in negatieve zin behoorlijk afwijken van de cijfers van het door de raad geaccordeerde ondernemingsplan. Op basis hiervan nemen wij het bedrag van € 132.000 op als dubieuze vordering. Daarnaast gaan wij in het 2e kwartaal 2015 in overleg met de stichting/coöperatie over een hersteloperatie, waarbij wij als vertrekpunt hanteren dat de bijdragen voor de komende jaren gebaseerd moeten worden op de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de door de gemeenteraad geaccordeerde ondernemingsplan van de stichting/ coöperatie. Op basis van de uitkomsten van de hersteloperatie zal moeten blijken of dit lukt.

Top Craft

Op het moment van schrijven van dit document moest de accountant van WOT Top Craft de controle van de jaarrekening 2014 nog afronden. Op basis van de laatst bekende cijfers is er enerzijds sprake van een hoger nadeel (€ 119.000) op de exploitatie, anderzijds is de voorziening per saldo (€ 150.000) verlaagd.

Het hogere nadeel over 2014 heeft met name te maken met het feit dat de afrekening van vakantiegeldverplichtingen moeten worden opgenomen als een extra last. Dit leidt tot een verrekening tussen WOT/Top Craft en de 3 deelnemende gemeenten.

Hieronder treft u de verantwoording van het verloop van de voorziening Top Craft in 2014 aan. Naast de totaalcijfers, ons aandeel van 21% dat wij als gemeente in voorziening moeten houden.

Verloop voorziening liquidatie Top Craft in 2014 (bedragen × € 1.000)	Totaal Top Craft	Aandeel Dinkelland 21%
Totaalcijfers WOT/Top Craft		
Stand voorziening 1 januari 2014	8.637	1.814
Na 1 jan. afgerekend met WOT (betalingen t.l.v. de voorziening in 2013)	285	60
Tussenstand voorziening	8.352	1.754
vermeerdering van de voorziening		
Niet in de voorziening opgenomen medewerkers	781	164
vrijval van in de voorziening opgenomen bedragen *1		
vrijval afmoeiing personeel	-1.060	-223
waardering materiële vaste activa	-238	-50
waardering overige zaken	-197	-41
totaal mutaties in 2014	-714	-150
<i>per saldo een voordeel ten gunste van het resultaat 2014</i>		
Nog af te rekenen onttrekkingen door WOT/Top Craft. In 2015 wordt hiervoor een factuur ontvangen, dus van voorziening naar crediteur.	-670	-141
Saldo van de voorziening medio september 2014	6.968	1.463

Gronden en terreinen

De lagere huuropbrengst op gronden wordt voornamelijk veroorzaakt door het tankstation aan grensovergang Rammelbeek. Deze opbrengst is gerelateerd aan de omzet. Als gevolg van de accijnsverhoging op autobrandstoffen is de verkoop verminderd. Door deze omzetsdaling is er een € 23.000 lagere huurprijs ontvangen.

Programmaveld 4 Ontwikkeling en zorg

Programmaveld 4 Ontwikkeling en Zorg (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	18.169	20.212	19.634
Baten aanvaard beleid	4.415	4.514	5.256
Resultaat van baten en lasten	-13.754	-15.698	-14.379
Mutaties reserve:			
- toevoeging	1.309	1.309	1.310
- beschikking	1.679	3.099	2.989
Resultaat	-13.384	-13.908	-12.700

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 1.208.000 wordt verklaard door:

• BTW buitensport verrekening 2008 t/m 2013	+€	361.000
• WWB	+€	151.000
• Participatiebudget	+€	83.000
• IOAW//IOAZ	- €	53.000
• Regeling participatie minima	+€	40.000
• Kindercentra, kinderopvang	- €	36.000
• WMO-voorzieningen	+€	512.000
• Leerlingenvervoer	+€	181.000
• Gezondheidszorg	+€	45.000
• Jeugdsport	+€	48.000
• Exploitatie te kort Dorper Esch	-€	38.000
• Overige verschillen	-€	86.000
Totaal	<u>+ €</u>	<u>1.208.000</u>

BTW buitensport verrekening 2008 t/m 2013

Omdat de activiteiten van de gemeente sinds de afstemming van het oude mengpercentage met de Belastingdienst op onderdelen zijn gewijzigd en voor een aantal activiteiten inmiddels een ander btw-regime geldt, is er een herrekening van het mengpercentage gemaakt. De uitkomst is afgestemd met de Belastingdienst en heeft geleid tot een btw-teruggave.

WWB algemene bijstand

In 2014 zijn door de grote instroom meer kosten gemaakt voor de algemene uitgaven. De extra aandacht voor de fraudebestrijding en het verhalen van deze onterecht uitgekeerde vergoedingen in het verleden heeft echter geleid tot extra inkomsten. Deze inkomsten kunnen per jaar fluctueren en daarom volgend jaar anders uitvallen.

Participatiebudget

Op het participatiebudget is per saldo een voordeel behaald van circa € 83.000.

In het najaarsbericht 2014 is de stelpost crisismaatregelen opgenomen op het programma zorg en ontwikkeling als onderdeel van het participatie budget. Dit incidentele budget van € 120.000 is in 2014 beperkt ingezet, het restant wordt overgeheveld naar 2015.

Het uitkeringenbestand is nog steeds dusdanig groot dat er extra middelen voor re-integratie nodig zijn om het bestand niet verder op te laten lopen. Het UWV verwacht het komende jaar nog een grote toeloop vanuit de WW naar de WWB vanwege einde WW termijn van veel medewerkers uit de bouwsector. Hier zal dit budget voor nodig zijn om dit goed op te kunnen vangen.

Daarnaast zijn er eenmalig meer kosten gemaakt voor inburgeringstrajecten.

IOAW en IOAZ

Door de economische recessie is de instroom van uitkeringsgerechtigden hoger dan verwacht. De werkelijke kosten bedragen per saldo circa € 53.000 meer dan geraamd.

Regeling participatie minima

Budget bijstandverlening is in 2014 niet besteed. Het betreft een eenmalig meevaller. In 2014 zijn ook geen verplichtingen aangegaan waarvan de kosten in 2015 komen. Wij zullen in 2015 hiervoor wel beleid ontwikkelen. Hiervoor zullen wij te zijner tijd voorstellen doen.

Kindercentra

Het voordeel van € 19.950 wordt voor een groot deel behaald op begrote energielasten. Deze kosten staan hier begroot maar worden ergens anders verantwoord.

Daarnaast is er een voordeel op betaalde subsidie. Dit bedrag wisselt van jaar tot jaar. Alleen niet werkende ouders kunnen aanspraak maken op deze subsidie. Werkende ouders krijgen een tegemoetkoming in de kosten van de belastingdienst.

Kinderopvang

De advieskosten vallen in 2014 lager uit. Sinds een aantal jaren wordt risico-gestuurd toezicht toegepast bij de inspecties van kind-centra (kdv en bso) en gastouderbureaus op basis van het door GGD Nederland ontwikkelde risicomodel. Alle locaties kinderdagverblijven, locaties buitenschoolse opvang en gastouderbureaus moeten jaarlijks door de GGD geïnspecteerd worden. O.b.v. het risicoprofiel van het gastouderbureau waarbij de gastouder is aangesloten, wordt minimaal 5% van het totaal aantal gastouders in de gemeente jaarlijks geïnspecteerd.

Er wordt geïnspecteerd volgens 4 risicoprofielen: Groen, oranje, geel en rood. De kleur bepaalt de zwaarte (en de kostprijs) van het volgende jaarlijkse onderzoek waarbij groen de lichtste vorm is en rood het zwaarste onderzoek en dus ook het meeste kost.

Omdat de meeste locaties in 2013 het risicoprofiel groen kregen, kon in 2014 op die locaties een minder zwaar onderzoek plaatsvinden en dus tegen een lagere kostprijs.

De post overige subsidies en bijdragen valt aanzienlijk hoger uit, € 72.128,67: alle kosten hebben betrekking op een tegemoetkoming in de kosten van kinderopvang. Hierin moest het afgelopen jaar een forse inhaalslag worden gemaakt. In voorgaande jaren is op deze post geld "overgehouden" omdat het niet uitgegeven is, wat wel had gemoeten o.g.v. wet- en regelgeving.

Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)

• Hulp bij het huishouden	+ € 541.000
• Woonvoorzieningen	- € 61.000
• Vervoersvoorzieningen	+ € 65.000
• Rolstoelvoorzieningen	- € 31.000
Totaal	<u>- € 512.000</u>

De WMO hulp bij het huishouden laat over 2014 een positief saldo zien van € 512.000.

Er is sprake van minder c.q. ander beroep op de verstrekkingen voor hulp in het huishouden door een andere werkwijze in de indicering voor de hulp bij het huishouden. Daarnaast zijn vergoedingen, zoals de AWBZ pakketmaatregel zijn nog niet besteed in de aanloop naar de 3 decentralisaties. Het rijk heeft ook meerdere bezuinigingen op dit onderdeel toegepast, waardoor in 2014 de voorbereidingen voor een hervorming van het indicatiestelsel zijn gestart.

Woonvoorzieningen

Het beroep op de woonvoorzieningen kent een grillig verloop. Het ene jaar meer, het andere jaar minder aantal aanvragen en toekenningen. Ook de hoogte van de toegekende voorzieningen kan heel uiteenlopend zijn, afhankelijk van de noodzakelijke woningaanpassingen. In 2014 zijn de verstrekte woonvoorzieningen samen uiteindelijk beduidend hoger uitgevallen dan geraamd. Dit beeld kan in het volgend jaar weer geheel anders zijn. Per saldo is voor woonvoorzieningen in 2014 circa € 65.000 meer nodig geweest dan geraamd.

Vervoersvoorzieningen

◆ Verstrekkingen vervoersvoorzieningen	+ € 138.000
◆ Kosten Regiotaxi	- € 81.000
◆ Overige	- € 8.000
Totaal	<u>+ € 47.000</u>

De kosten van de vervoersvoorzieningen zijn lager uitgevallen als gevolg van minder verstrekkingen, o.a. door heronderzoeken naar gebruik scootmobielen en overige hulpmiddelen.

De kosten voor de regiotaxi zijn afhankelijk van het gebruik. Hier zit een ruim limiet op waardoor de kosten lastig in te schatten zijn. Afgelopen jaar zijn ze boven verwachting hoog uitgevallen.

Rolstoelvoorzieningen

In 2014 is gebleken dat er meer verstrekkingen c.q. hogere (aanschaf)kosten voor bepaalde rolstoelvoorzieningen nodig zijn geweest. Per saldo zijn de lasten circa € 30.000 hoger dan geraamd.

Leerlingenvervoer Dinkelland

In overleg met de vervoerder zijn de ritten zo efficiënt mogelijk ingedeeld. Dit betekende wel dat een aantal kinderen langer in de taxibus zitten maar wel binnen de maximale reistijden blijven.

Stagevervoer: we hebben er bij de scholen op aangedrongen dat zij voor hun leerlingen stageplekken zoeken die ingepast kunnen worden in het reguliere leerlingenvervoer.

Door efficiënt en strak binnen de wet- en regelgeving te opereren hebben we deze besparing kunnen realiseren in 2014. Of dit in 2015 ook gaat lukken is nog maar de vraag. De wet Passend Onderwijs heeft ook gevolgen voor het leerlingenvervoer.

Gezondheidszorg

Bij Gezondheidszorg openbaar is een meevaller ontstaan . Het budget project Gezond in de Stad is in 2014 niet besteed en meegenomen in de budgetoverheveling.

Jeugdsport

Door combinatiefuncties te creëren op het gebied van Onderwijs, sport en cultuur worden sport, bewegen en een gezonde leefstijl gestimuleerd. In 2014 had de gemeente Dinkelland ingeschreven voor 6,2 FTE buurtsportcoaches. Inmiddels zijn in de Kinderopvang Pardoes en Nijntje Pluis 1,7 FTE buurtsportcoaches actief. Bij SWO Dinkelland 1 FTE en Buro Samen in Ootmarsum 1 FTE. Vanaf 1 januari 2015 is bij kinderfysio Van Langen 1 FTE actief. In 2014 is het volledig aantal fte's nog niet ingevuld. Wel is voor Project Aangepast Sporten (0,15 FTE) en Project Actief Betrokken Club (0,8 FTE), middelen vanuit de rijksregeling buurtsportcoaches beschikbaar gesteld. In 2015 wordt getracht de regeling verder in te vullen.

Dorper Esch

Het nadelig exploitatieresultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere onderhoudskosten € 23.500, lagere kapitaallasten € 40.900 en lagere opbrengst toegangsgelden € 55.000

Programmaveld 5 Leefomgeving

Programmaveld 5 Leefomgeving (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	8.899	10.996	8.387
Baten aanvaard beleid	5.377	6.103	5.774
Resultaat van baten en lasten	-3.522	-4.893	-2.613
Mutaties reserve:			
- toevoeging	-8	5	334
- beschikking	1.726	2.615	951
Resultaat	-1.788	-2.283	-1.996

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 287.000 wordt verklaard door:

• Ruimtelijke ordening/bestemmingsplannen	+ € 45.000
• Landinrichting Saasveld-Gammelke	+ € 302.000
• Overige verschillen	- € 60.000
Totaal	+ € <u>287.000</u>

Ruimtelijke ordening/bestemmingsplannen

Alle bestemmingsplannen binnen Dinkelland zijn nu geactualiseerd. In de begroting houden we nog rekening met eventueel benodigde veegherzieningen. Daarnaast moeten we elk jaar rekening houden met een aantal planschades. In 2014 zijn de aantallen herzieningen en planschades lager geweest dan voorzien. Een incidentele meevaller van € 45.000.

Landinrichting Saasveld-Gammelke

Zie toelichting programmaverantwoording

Programmaveld 6 Mobiliteit

Programmaveld 6 Mobiliteit (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	3.781	9.682	5.086
Baten aanvaard beleid	145	1.393	300
Resultaat van baten en lasten	-3.636	-8.289	-4.786
Mutaties reserve:			
- toevoeging	0	0	0
- beschikking	0	4.640	1.143
Resultaat	-3.636	-3.649	-3.643

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 7.000 wordt verklaard door:

• Verkeer	+ €	42.000
• Wegenonderhoud	- €	30.000
• Overige verschillen	- €	5.000
Totaal	+ €	<u>7.000</u>

Verkeer

De bij de Regio Twente ingediende subsidieafrekening over de jaren 2012 en 2013 ten bedrage van € 42.000 was niet (eerder) geraamd en leidt in 2014 tot een éénmalige bate.

Wegenonderhoud

De overschrijding van het wegenonderhoud wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten aan zandwegen en waterschapslasten.

Programmaveld 7 Burger en bestuur

Programmaveld 7 Burger en Bestuur (bedragen x € 1.000)	begroting 2014	begroting na wijziging	rekening 2014
Lasten aanvaard beleid	3.962	4.294	4.561
Baten aanvaard beleid	542	542	446
Resultaat van baten en lasten	-3.420	-3.752	-4.116
Mutaties reserve:			
- toevoeging			
- beschikking		10	10
Resultaat	-3.420	-3.742	-4.106

Nadelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 364.000 wordt verklaard door:

• Hogere storting in voorziening wachtgeld en pensioen wethouders	- €	311.000
• Burgerlijke stand en persoonsdocumenten	- €	12.000
• Overige verschillen	- €	41.000
Totaal	+ €	<u>364.000</u>

Voorziening wachtgeld en pensioen wethouders

Door andere uitgangspunten en wijziging in de berekeningsmethodiek blijkt dat de voorziening hoger moet worden vastgesteld.

Burgerlijke stand en persoonsdocumenten

Doordat er vorig jaar het proces huwelijken is geharmoniseerd voor de gemeente Dinkelland en Tubbergen zijn er voordelen ontstaan op de post "huur van onroerende zaken" en op de post "kosten babsen , salarissen en overige kosten".

Er zijn geen bodes aanwezig bij de huwelijksvoltrekkingen en de budgethuwelijken worden voltrokken door onze "eigen" ambtenaren van de burgerlijke stand.

Wij betalen geen kosten meer voor de diverse trouwlocaties in onze gemeente. De bruidsparen betalen dit rechtstreeks aan de beheerder van de trouwlocatie.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	begroting 2014			begroting 2014 na wijz.			rekening 2014		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving algemene									
dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	6.442	0	6.442	6.467	0	6.467	6.481	0	6.481
Algemene uitkeringen	20.120	11	20.109	20.862	0	20.862	20.823	0	20.823
Dividend	200	0	200	68	0	68	68	0	68
Saldo Financieringsfunctie	2.423	433	1.990	2.424	433	1.991	2.275	433	1.841
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.161	406	755	1.891	232	1.659	1.880	83	1.796
	30.346	850	29.496	31.711	665	31.046	31.526	517	31.010
Onvoorzien	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
	0	40	-40	0	40	-40	0	0	0
Resultaat van baten en lasten	30.346	890	29.456	31.711	705	31.006	31.526	517	31.010
Mutaties reserves	7.865	6.253	1.612	5.597	5.926	-329	8.660	8.990	-330
Resultaat	38.211	7.143	31.068	37.308	6.631	30.676	40.186	9.506	30.680

Voordelig verschil tussen begroting en werkelijk na bestemming € 4.000 wordt verklaard door:

• Algemene uitkering	-	€	45.000
• Onvoorzien	+	€	40.000
• Overige	+	€	9.000
• Totaal	+	€	<u>4.000</u>

Algemene uitkering

Het nadeel van een lagere algemene uitkering gemeentefonds 2014 heeft voor een groot deel (€ 108.000) betrekking op aanpassingen in maatstaven, gewichten, ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor. Daarnaast zijn er ook verrekeningen met voorgaande dienstjaren geweest. Dit heeft geleid tot een incidenteel hogere algemene uitkering (€ 63.000) dan geraamd. Per saldo is er t.o.v. de ramingen spraken van een nadeel van circa € 45.000.

Onvoorzien

Van het geraamde budget onvoorzien uitgaven ad € 40.000 is geen gebruik gemaakt.

Incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2014 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van +/- € 41.000. Hierover bent u geïnformeerd van raadsplan 2014 t/m najaarsbericht 2014. In werkelijkheid is er sprake van een saldo van - € 73.000. 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:

- Grondexploitatie
 - normaal gesproken budgettair neutraal doordat winst of verliesnemingen worden gedekt door reserves.
 - In 2014 echter een tekort van € 230.000 omdat de reserve grondexploitatie niet toereikend is. Het tekort wordt bij de resultaatbepaling en -bestemming meegenomen);
- onvoorzien;
- vorming algemene reserve Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;
- meerjarig onderhoudsplan gebouwen (MOP)
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve onderhoud gebouwen;
- majeure projecten
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve majeure projecten;
- verkoop Scheepersschool
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve onderwijshuisvesting;
- budgetoverheveling
 - budgettair neutraal door dekking uit algemene reserve;
- extra dividend Cogas als toevoeging aan majeure projecten
 - budgettair neutraal door extra opbrengst dividend;
- kunstwerk op rotonde bij Natura Docet
 - budgettair neutraal door reserve kunst;
- Afstoten vastgoed
 - budgettair neutraal, mee- en tegenvallers in opbrengsten worden met elkaar verevend door inzet van de reserve vastgoed;

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2014 weergegeven. Opnieuw afgerond op € 1.000.

programma	Begroting/Werkelijk	lasten	baten	toevoeging reserve	beschikking reserve	saldo incidentele lasten en baten
wonen	Begroting	8.733	8.089	-122	534	13
	Werkelijk	7.651	5.029	0	2.406	-217
veiligheid	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
economie en toerisme	Begroting	1.498	1.269	748	964	-13
	Werkelijk	206	1.350	1.350	194	-13
ontwikkeling en zorg	Begroting	1.498	0	0	1.498	0
	Werkelijk	1.403	0	0	1.403	0
leefomgeving	Begroting	2.610	685	0	1.555	-370
	Werkelijk	855	452	0	335	-68
mobiliteit	Begroting	5.859	1.237	0	4.622	0
	Werkelijk	1.234	91	0	1.143	0
burger en bestuur	Begroting	10	0	0	10	0
	Werkelijk	10	0	0	10	0
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	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Onvoorzien	Begroting	40	0	0	0	-40
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	0	0
algemene dekking	Begroting	0	0	0	0	0
	Werkelijk	0	0	0	225	225
		20.248	11.281	626	9.183	-410
		11.360	6.922	1.350	5.715	-73

3.4 Balans per 31 december 2014

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000,--)	2014	2013		2014	2013
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut			Reserves		
a. gronden uitgegeven in erfpacht	165	165	Algemene reserve	7.406	5.664
b. overige investeringen met economisch nut	51.166	52.461	Bestemmingsreserves	31.975	41.171
Investerings met maatschappelijk nut	2.982	2.901	Gerealiseerd resultaat	489	-528
	<u>54.313</u>	<u>55.526</u>		<u>39.870</u>	<u>46.307</u>
Financiële vaste activa			Voorzieningen		
Kapitaalverstrekking aan:			Verplichtingen, verliezen en risico's	3.481	3.614
a. deelnemingen	1.992	1.992	onderhoudsregulatievoorziening	2.126	0
b. gemeenschappelijke regelingen	41	41		<u>5.607</u>	<u>3.614</u>
c. Uitzettingen	259	259	Vaste schulden met een rentetypische looptijd		
Voorziening uitzetting	-28	-28	van één jaar of langer		
	<u>231</u>	<u>231</u>	a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	994	1.207
Leningen aan:			b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.706	34.001
a. woningbouwcorporaties	790	867		<u>37.699</u>	<u>35.208</u>
b. Leningen aan deelnemingen	682	682			
	<u>1.472</u>	<u>1.549</u>			
overige langlopende leningen u/g	9.195	9.577			
bijdr. aan activa in eigendom van derden	182	190			
	<u>13.113</u>	<u>13.581</u>			
Totaal vaste activa	67.426	69.107	Totaal vaste passiva	83.177	85.128
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden			Nettoschulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
a. gronden niet in exploitatie	1.267	1.006	a. kasgeldleningen	0	0
b. gronden in exploitatie	14.898	16.966	b. bank- en giroaldi	5.416	8.000
c. overige voorraden	2.003	2.006	c. overige schulden	3.259	5.868
	<u>18.168</u>	<u>19.979</u>		<u>8.675</u>	<u>13.868</u>
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
schatkistbankieren	399	0			
Uitzettingen looptijd korter dan 1 jaar					
a. vorderingen op openbare lichamen	5.942	4.836			
b. belastingvorderingen	560	377			
c. overige vorderingen	1.986	2.009			
	<u>8.488</u>	<u>7.222</u>			
Liquide middelen					
a. kas	7	10			
b. bank- en giroaldi	1.043	5.878			
	<u>1.050</u>	<u>5.888</u>			
Overlopende activa	1.373	2.159	Overlopende passiva	5.053	5.358
Totaal vlottende activa	29.478	35.248	Totaal vlottende passiva	13.728	19.227
Totaal activa	96.904	104.355	Totaal passiva	96.904	104.355
			Waarborgsommen en garanties	89.849	93.139

3.6 Toelichting balans per 31 december 2014

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa hebben een meerjarig gebruiksnuddigheid en daarmee gepaard gaande lasten 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 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
In erfpacht uitgegeven gronden	165	165
Investerings met een economisch nut uitsluitend maatschappelijk nut	51.166	52.460
Totaal	54.313	55.526

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

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2014	Investe- ringen	Desin- vesterings	Bijdragen van derden	afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014
In erfpacht uitgegeven gronden	165					165
Gebouwen	27.277	137	131		950	26.333
Gronden en terreinen M.N.*	198					198
Gronden en terreinen E.N.**	6.887					6.887
Grond, weg en waterw.M.N	1.957	159			141	1.975
Grond, weg en waterw.E.N	14.829	1.045	346		701	14.826
Overige mat.vaste activa E.N.	352	123			44	431
Overige mat.vaste activa M.N.	745	66			3	808
Vervoermiddelen	525				172	353
Duurzame bedrijfsmiddelen E.N	2.591	325	50		529	2.337
*M.N. maatschappelijk nut **E.N. economisch nut						
Totaal	55.526	1.854	527	0	2.539	54.313

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 dienstjaar	restant krediet
Vervanging dakconstr. sporthal De Schalm	118		118	0
Verlegging Kropsbeek	690	384	335	-29
Vervangingsmaatr vrijverval riolering de Meander, verbeteren binnenklimaat	500	11	489	0
vervanging minigemalen oud Denekamp	311		311	0
Saasveldia, aanleg natuurgrasveld	88	8	80	0
	234	155	79	0
Totaal	1.941	558	1.412	-29

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 dienstjaar	restant krediet
Straatverlichting	80		80	0
Parkeervoorziening Mr Mulderstraat	79		79	0
Totaal	159	0	159	0

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 2014 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2014	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijving/aflossing	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen:					
Deelnemingen	1.992				1.992
Gemeenschappelijke regelingen	41				41
Fin.vaste activa Uitzettingen	260				260
Voorziening Uitzettingen	-28				-28
Leningen aan :					
Woningbouwcorporaties	867			77	790
Leningen aan deelnemingen	682				682
	1.549	0	0	77	1.472
Overige langlopende leningen	9.577	432		815	9.194
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	190			8	182
Totaal	13.581	432	0	900	13.113

Flottende activa

Bestemmingsplannen	Boekwaarde	Mutaties in het jaar 2014		Boekwaarde
	per	Uitgaven	Inkomsten	per
	1 jan.2014			31 dec.2014
1	2	3	4	5
Ruilgronden	477	564	55	986
EuroEiland	315			315
Rossum Noord overig	111	6	255	-138
Drostew eg Saasveld	104			104
	1.007	570	310	1.267

Bestemmingsplannen	Boekwaarde per 1 jan.2014	Mutaties in het jaar 2014		Boekwaarde per 31 dec.2014	Nog te verwachten mutaties volgens voorcalculatie		Totaal nog te verwachten resultaat	Nog uit te geven grond 31.12.2014
		Uitgaven	Inkomsten		Uitgaven	Inkomsten		
	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Plan Flerik II fase 1	-200	196		-4	38	334	300	1.591 m2
2. Plan Flerik II fase II	-246	1.215	1.332	-363	-219	3.747	4.329	17.847 m2
3. Plan De Mors IV	2.136	145	473	1.808	2.572	4.510	130	61.300 m2
4. Plan Brookhuis	3.305	297	559	3.043	2.354	5.833	436	29.250 m2
5. Plan Reestman	-65	74		9	-1	391	383	1.956 m2
6. Plan Echelpoel III	1.967	156	14	2.109	898	3.219	212	35.771 m2
7. Plan Deurninge Es	1.840	227		2.067	2.045	4.360	248	17.697 m2
8. Plan De Schil	380	25		405	184	633	44	4.861 m2
9. Plan Diezelkamp	-161	84		-77	327	627	377	3.391 m2
10. Plan Sombeek IV	904	73		977	746	2.185	462	30.895 m2
11. Plan Rossum Noord	908	59	560	407	954	1.428	67	7.721 m2
12. Plan Kraakenhof	157	56		213	123	431	95	2.502 m2
13. Plan 't Spikkert	3.969	680	2.364	2.285	5.781	8.195	129	39.026 m2
14. Plan Commanderie	2.115	1.227	1.553	1.789	2.690	4.534	55	19.435 m2
15. Plan Kafmolen					1	432	431	2.057 m2
16. Plan Noord-Deurninge III	126	32	108	50	164	1.638	1.424	9.104 m2
17. Plan Tilligte West	166	14		180	171	872	521	4.848 m2
Totaal	17.301	4.560	6.963	14.898	18.828	43.369	9.643	289.252 m2

Overige voorraden

Overige voorraden (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Voorraad gebouwen	2.000	2.000
Voorraad geschenken	3	6
Totaal	2.003	2.006

De voorraad gebouwen betreft de boekwaarde van het klooster.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schatkistbankieren (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
schatkistbankieren	399	0

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	585			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	363	382	335
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	169	222	203	250
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	78.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	78.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	585			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	37.476	33.059	35.147	30.786
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	363	382	335

Vorderingen

Vorderingen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	5.942	4.836
Belastingvorderingen	560	377
Overige vorderingen	1.986	2.009
Totaal	8.488	7.222

Liquide middelen

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

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Kas	7	10
Bank	1.043	5.878
Totaal	1.050	5.888

Deze gelden staan zijn ter vrije en onmiddellijke beschikking van de gemeente.

Overlopende Activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	12	447
Nog te ontvangen bedragen	1.361	1.712
Totaal	1.373	2.159

In het saldo van nog te ontvangen bedragen is opgenomen:

Nog te ontvangen bedragen <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2014
Verkoop Bornsestraat	465
Nog op te leggen kohieren belastingen 2014	305
Stichting participatie Dinkelland	132
Nog te ontvangen leges	194
Nog te ontvangen subsidies	118
Overige	147
Totaal	1.361

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 € 670.000.

Reserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	7.406	5.664
Bestemmingsreserves	31.975	41.171
Resultaat na bestemming	489	-528
Totaal	39.870	46.307

Hieronder worden alle mutaties van de reserves en voorzieningen toegelicht:

Algemene reserve

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Buffer om in uiterste noodzaak incidentele onverwachte/onvoorziene uitgaven maar ook rekeningterkorten te dekken.				
Saldo meerjarenbegroting 2014		33.543,00		
Reserve Essentgelden		2.438.000,00		
Vrijval voorziening Topcraft		78.020,00		
Reserve vastgoed		496.213,00		
Resultaat voorjaarsbericht 2014			28.421,00	
Resultaat najaarsbericht 2014			346.827,00	
Resultaat najaarsbericht 2013			87.067,00	
Aanpassen technische infrastructuur raadzaal			10.000,00	
Intensivering armoedebeleid/Instellen jeugdprtfonds en jeugdcultuurfonds (motie WD/PvdA)			5.000,00	
Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg			39.200,00	
Uitvoering werkzaamheden pad ter hoogte van de ijsbaan Weerselo			21.066,00	
Welstandsnota/Klgo			1.495,00	
Detailhandelsvisie			12.560,00	
Onttrekking AR ivm nota R&V Noaberkracht			225.000,00	
Resultaatbestemming 2013			527.606,70	
Algemene reserve - Totaal	€ 5.664.293,20	3.045.776,00	1.304.242,70	€ 7.405.826,50

Reserve saldo van de rekening

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatbestemming 2013		527.606,70	527.606,70	
Reserve saldo van de rekening - Totaal	€ 0,00	527.606,70	527.606,70	€ 0,00

Reserve dekking kapitaallasten accommodaties

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking kapitaallasten uitvoering accommodatieplan 1992 en verstrekte investeringsbijdragen 1994-1999.				
Renteberekening		176.988,48		
Inkomensmaatregel		45.378,00		
Kapitaallasten diverse investeringen			261.128,77	
Vrijval ivm verkoop v.d. Heijdenstraat 22 te Denekamp (De Timp)			131.380,09	
Aanpassingen gemeentehuis			150.000,00	
Reserve dekking kapitaallasten accommodaties - Totaal	€ 3.539.769,04	222.366,48	542.508,86	€ 3.219.626,66

Reserve grondexploitatie

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Buffer voor activiteiten verband houdend met de exploitatie van gronden voor woningbouw en bedrijfsterreinen.				
Renteberekening		46.400,40		
Afgewikkelde complexen			45.948,83	
Afwaardering complexen grondexploitatie			2.320.468,63	
Reserve grondexploitatie - Totaal	€ 2.320.017,06	46.400,40	2.366.417,46	€ 0,00

Reserve kunst

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Incidenteel realisering kunstwerken.				
Reserve kunst - Totaal	€ 67.000,00	0,00	0,00	€ 67.000,00

Reserve rente egalisatie

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Om rentefluctuaties te kunnen beheersen binnen de begroting.				
Renteberekening		49.752,00		
Vrijval ivm plafond			49.752,00	
Reserve rente egalisatie - Totaal	€ 1.243.800,32	49.752,00	49.752,00	€ 1.243.800,32

Reserve digitalisering archief en bestemmingsplannen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking inhuur derden om inhaalslag in het archivering van bouwvergunningen te realiseren.				
Renteberekening		5.715,84		
Reserve digitalisering archief en bestemmingsplannen - Totaal	€ 285.791,72	5.715,84	0,00	€ 291.507,56

Reserve ICT-plan/dienstverleningsconcept

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Implementatie informatieplan en dienstverleningsconcept (organisatieontwikkeling).				
Renteberekening		9.337,20		
Aanpassen stelpost		44.000,00		
Reserve ICT-plan/dienstverleningsconcept - Totaal	€ 466.861,41	53.337,20	0,00	€ 520.198,61

Reserve gemeentehuis

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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				
Renteberekening		8.173,80		
Aanwending verkoop gemeentehuis			68.000,00	
Vereveningsbijdrage gemeentehuis			37.171,00	
Reserve gemeentehuis - Totaal	€ 204.345,60	8.173,80	105.171,00	€ 107.348,40

Reserve onderhoud gebouwen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Spreiden van de lasten welke voortvloeien uit het groot onderhoud van diverse gemeentelijke gebouwen (met uitzondering van onderwijsgebouwen).				
Dotatie reserve		175.000,00		
Aanpassen dotatie ivm sluitend maken van de begroting		-85.000,00		
Groot onderhoud			123.430,96	
Reserve onderhoud gebouwen - Totaal	€ 1.292.564,54	90.000,00	123.430,96	€ 1.259.133,58

Reserve huisvesting onderwijs

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Gelijkmatische verdeling van lasten betreffende onderwijshuisvesting.				
Dotatie onderwijshuisvesting		1.263.486,00		
Onttrekkingen onderwijshuisvesting			1.247.735,00	
Reserve huisvesting onderwijs - Totaal	€ 1.441.866,61	1.263.486,00	1.247.735,00	€ 1.457.617,61

Reserve dividend WMO Beheer

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Afgezonderd houden van algemene reserve en (deels) inzetten om verlies structureel dividend als gevolg van verkoop te compenseren.				
Renteberekening		320.000,04		
Compensatie verlies Dividend WMO			125.000,00	
Dekkingsmiddelen WMO			195.000,12	
Reserve dividend WMO Beheer - Totaal	€ 8.000.000,08	320.000,04	320.000,12	€ 8.000.000,00

Reserve dekk.kap.lst. kinderopv.br.school meander

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking kapitaallasten conform voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. □				
Kapitaallasten investeringen			7.143,84	
Reserve dekk.kap.lst. kinderopv.br.school meander - Totaal	€ 226.802,16	0,00	7.143,84	€ 219.658,32

Reserve majeure projecten

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Realiseren viertal majeure projecten uit het collegeprogramma "Bouwen aan de toekomst". □				
Reserve Essentgelden		2.562.000,00	380.000,00	
Extra dividend cogas		240.000,00		
Taxatie Frensdorferweg, project DTC (in 2013 2x onttrokken)		1.531,00		
Reserve gymzaal Lattrop		789.000,00		
t Stift ILG Nationaal Landschap			5.977,20	
Gebiedsuitwerkingen ILG-Nationaal Landschap			9.850,39	
Kulthuis Weerselo ILG Nationaal Landschap			23.771,00	
Stadsbeek Ootmarsum ILG Nationaal Landschap			150.671,34	
Kuiperberg plan + uitvoering			27.385,02	
Herinrichting Binnenes Ootmarsum			1.815,00	
Centrumplein			13.111,25	
Eurowerf			311.548,00	
Nordhorsestraat Denekamp			223.306,00	
Herinrichting Vedderstraat-Brinkstraat Denekamp 2e fase			8.764,40	
Verbinding Meijerij			22.386,10	
Leader			49.206,41	
Kwaliteitsgroep Ootmarsum			5.364,00	
Dusinksweg (afwerking fase 1)			265.925,00	
Verplaatsing vv DTC '07/kunstgras			100.000,00	
"Zuinig op sport"-kunstgrasvelden			300.000,00	
"Zuinig op sport"-voetbalvelden en tennis			354.500,00	
/Uitvoering dorpsplan plus Agelo			-18.400,00	
Uitvoering gebiedsvisie Noord-Oost Twente werkkapitaal Noaberkracht			85.000,00	
Uitvoering visie Weerselerbeek			90.000,00	
Afkoop groot onderhoud sport			511.000,00	
Reserve majeure projecten - Totaal	€ 7.427.782,83	3.592.531,00	2.921.181,11	€ 8.099.132,72

Reserve FPU

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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) medewerkers gebruik van de FPU-regeling (oude stijl). Daarnaast is er een groep van 25 medewerkers die, gezien de leeftijd, mogelijk de komende jaren gebruik gaan maken van de FPU-regeling (nieuwe stijl). De reserve wordt ingezet om te voorkomen dat de exploitatie de komende jaren belast wordt met pieken in de lasten.				
Renteberekening		1.679,40		
Arbeidsvoorwaarden FPU			23.000,00	
Overheveling naar reserve WMO			48.500,00	
Reserve FPU - Totaal	€ 83.971,36	1.679,40	71.500,00	€ 14.150,76

Reserve dekk.kap.lst.werf O/brdw.kaz.O+W

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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 gebracht te worden. Investerings met een meerjarig maatschappelijk nut mogen, mits gedaan in de openbare ruimte, geactiveerd worden. Het is wel wenselijk ze in een zo kort mogelijke termijn af te schrijven en derhalve is het ook toegestaan reserves hierop in mindering te brengen.				
Kapitaallasten investeringen			102.145,68	
Reserve dekk.kap.lst.werf O/brdw.kaz.O+W - Totaal	€ 2.276.017,27	0,00	102.145,68	€ 2.173.871,59

Reserve invoering Wmo en zorgloket

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Realisatie zorgloket (WMO) en afdekken risico's WMO. □				
Renteberekening		1.715,16		
Aanvulling vanuit reserve FPU		48.500,00		
Salariskosten			95.124,00	
Reserve invoering Wmo en zorgloket - Totaal	€ 85.760,77	50.215,16	95.124,00	€ 40.851,93

Reserve conversie aandelen Vitens

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren opbrengst aandelen ter aflossing lening. □				
Aflossing lening Vitens			188.773,00	
Reserve conversie aandelen Vitens - Totaal	€ 1.509.052,44	0,00	188.773,00	€ 1.320.279,44

Reserve Basispakketten bibliotheek 2011-2015

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: In het kader van de voor- en vroegschoolse educatie heeft de ST. Bibliotheek Dinkelland het initiatief genomen tot het verzorgen van Basispakketten op scholen in dorpen waar geen bibliotheekvoorziening meer is. Het doel is taalachterstanden bij kinderen voorkomen/bestrijden.				
Reserve Basispakketten bibliotheek 2011-2015 - Totaal	€ 46.200,48	0,00	0,00	€ 46.200,48

Reserve dekk.kap.lst. arch.stell/dig. infob.

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren gelden t.b.v. dekking van de kapitaallasten van archiefstellingen en digitale informatieborden.				
Kapitaallasten investeringen (in 2013 2x onttrokken)		8.416,00		
Kapitaallasten investeringen			8.415,72	
Reserve dekk.kap.lst. arch.stell/dig. infob. - Totaal	€ 23.479,97	8.416,00	8.415,72	€ 23.480,25

Reserve dekking afschrijving sportcomplex de Es Saasveld

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekken van de kapitaallasten van de investering in sportcomplex De Es in Saasveld.				
Reserve dekking afschrijving sportcomplex de Es Saasveld - Totaal	€ 250.018,00	0,00	0,00	€ 250.018,00

Reserve Dusinksweg Oms

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren gelden t.b.v. dekking van de afschrijving van de Dusinksweg Ootmarsum.				
Dussinksweg 1e fase			276.415,26	
Reserve Dusinksweg Oms - Totaal	€ 564.031,80	0,00	276.415,26	€ 287.616,54

Reserve riolering

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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.				
Verhoging van de belastingen		13.000,00		
Dekking exploitatietekort			88.440,14	
Vorming voorziening riolering			1.973.723,17	
Reserve riolering - Totaal	€ 2.049.163,31	13.000,00	2.062.163,31	€ 0,00

Reserve afval

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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 tarief.				
Dekking exploitatietekort		321.071,58		
Lastenverlichting			500.000,00	
Sorteerproeven afval			5.200,00	
Reserve afval - Totaal	€ 1.402.128,90	321.071,58	505.200,00	€ 1.218.000,48

Reserve Essentgelden

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren gelden verkoop aandelen Essent.				
Algemene reserve			2.438.000,00	
Reserve Majeure projecten		380.000,00	2.562.000,00	
Reserve Essentgelden - Totaal	€ 4.620.000,00	380.000,00	5.000.000,00	€ 0,00

Egalisatiereserve algemene uitkering

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren extra middelen in het gemeentefonds				
Overtollige middelen vanuit de Algemene uitkering		897.000,00		
Vrijval ten gunste van de exploitatie			209.194,00	
Egalisatiereserve algemene uitkering - Totaal	€ 575.477,00	897.000,00	209.194,00	€ 1.263.283,00

Reserve dekking afschrijving gymzaal Lattrop

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekken van de kapitaallasten van de investering in sportcomplex De Es in Saasveld.				
Vrijval dekking gymzaal Lattrop			789.000,00	
Reserve dekking afschrijving gymzaal Lattrop - Totaal	€ 969.354,00	0,00	789.000,00	€ 180.354,00

Reserve vastgoed

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Inzicht verschaffen in de financiële claims die rusten op de verschillende vastgoedlocaties en de financiële gevolgen daarvan voor de gemeente te beperken				
Verkoop grond Lidl		260.000,00		
Verkoop afvalbrengpunt gemeentewerf Denekamp		320.000,00		
Verkoop "De Timp"		520.000,00		
Algemene reserve			496.213,00	
Verkoopkosten met betrekking tot de verkoop van vastgoed		10.000,00	141.298,85	
Reserve vastgoed - Totaal	€ 199.529,75	1.110.000,00	637.511,85	€ 672.017,90
Reserves - Totaal	€ 46.835.079,62	€ 11.478.920,90	€ 18.933.025,87	€ 39.380.974,65

Voorzieningen

Voorzieningen <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Verplichtingen, verliezen en risico's	3.481	3.614
onderhoudsregalisatievoorziening	2.126	0
Totaal	5.607	3.614

Hieronder worden alle mutaties van de voorzieningen toegelicht:

Voorzieningen

Voorziening pensioenaanspraken wethouders

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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.				
Renteberekening		49.414,92		
Storting pensioen aanspraken wethouders		379.598,32		
Pensioen uitkeringen			82.600,08	
Voorziening pensioenaanspraken wethouders - Totaal	€ 1.647.162,84	429.013,24	82.600,08	€ 1.993.576,00

Voorziening hoogrenovatieregeling (RGSVH 1987)

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Reserveren van de van het ministerie ontvangen afkoopsommen hoogrenovatieregeling t.b.v. de te betalen bijdragen. □				
Renteberekening		940,44		
Voorziening hoogrenovatieregeling (RGSVH 1987) - Totaal	€ 23.511,71	940,44	0,00	€ 24.452,15

Voorziening egalisatie wachtgeld wethouders

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Opvangen pieken in aanspraken (oud) wethouders op wachtgeld. □				
Storting pensioen aanspraken wachtgeld wethouders		110.427,96		
Uitkering wachtgeld			84.683,57	
Voorziening egalisatie wachtgeld wethouders - Totaal	€ 126.679,22	110.427,96	84.683,57	€ 152.423,61

Voorziening liquidatie Top Craft

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking van toekomstige kosten verband houdend met de herstructurering/ontmanteling van de Gemeenschappelijke Regeling WOT en Top-Craft.				
Afvoeling personeel			78.020,00	
Afbouw voorziening			439.194,00	
Niet opgenomen medewerkers		164.010,00		
Voorziening liquidatie Top Craft - Totaal	€ 1.816.400,00	164.010,00	517.214,00	€ 1.463.196,00

Voorziening riolering

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
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.				
Reserve riolering		1.973.723,17		
Reserve riolering - Totaal	€ 0,00	1.973.723,17	0,00	€ 1.973.723,17
Voorzieningen - Totaal	€ 3.613.753,77	€ 2.678.114,81	€ 684.497,65	€ 5.607.370,93

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
Rentetypische looptijd 1 jaar of langer	31-12-2014	31-12-2013
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	994	1.207
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.706	34.001
Totaal	37.699	35.208

Er is een nieuwe lening aangetrokken van € 10 miljoen met een looptijd van 1 jaar . Daarnaast is er € 7,5 miljoen afgelost waardoor het totaal aan leningen komt op € 37,7 miljoen. De rentelast in 2014 bedroeg € 1,16 miljoen.

Vlottende passiva**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2014	31-12-2013
Bank- en girosaldi	5.416	8.000
Overige schulden:		
Crediteuren	2.562	5.208
Waarborgsommen	65	66
Verplichtingen	349	290
Transitorische rente	283	304
Totaal	8.675	13.868

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Saldo	Saldo
bedragen x € 1.000	31-12-2014	31-12-2013
Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	3.244	3.210
Nog te betalen bedragen	1.809	2.148
Totaal	5.053	5.358

Overlopende passiva van derden ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2013	Stortingen	Ont- trekkingen	Saldo 31-12-2014
Regeling:				
ILG Nationaal Landschap	249.025		198.931	50.094
Kulturhusen	62.451			62.451
RMC gelden (reg.meld-en coördinatiefunctie)	136.134			136.134
ISV gelden herinrichting centrum Denekamp	452			452
Besluit Locatiegebonden Subsidie (BLS)	207.850	134.002		341.852
Herstructurering ind.terrein Kloppendijk/Sombeek D	82.960	183.750		266.710
Herstructurering ind.terrein De Mors Ootmarsum	290.485	500.000		790.485
Herstructurering ind.terrein Echelpoel Weerselo	75.900			75.900
Externe Veiligheid (MEVO)	43.347	19.130	0	62.477
Volkshuisvesting/Duurzaamheid en woonkwaliteit	0	16.000	16.000	-
Volkshuisvesting/Wonen, zorg en welzijn	244.560	81.600	14.935	311.225
Volkshuisvesting/Woningbouwprogramma	480.760	70.000	32.412	518.348
Investeren met gemeenten: project Masterplan O'sum	0		0	-
Energieoket, Energiebesparen Dinkelland	0			-
Opstellen van 8 bedrijfsnatuurplannen	2.715			2.715
IMG: project Weerselo	44.868		13.111	31.757
IMG: Centrum Weerselo	99.000			99.000
Exploitatiebijdragen van derden	0		0	-
Ruimtelijk beleid, locatie Ten Dam te Tilligte	0		0	-
Kunstwerken buitenruimte Natura Docet	0		0	-
Subsidie sportaccommodaties Ti-Volly Tilligte	119.720			119.720
Investering kwaliteitsimpuls groene omgeving	39.561			39.561
Planvorming Vliegveldstraat	41.250		1.000	40.250
Agenda van Twente/Fonds Recreatie en Toerisme 2012	60.544			60.544
Subsidie Camping De Haer	2.948		0	2.948
Stadsbbeek Ootmarsum	479.515		452.011	27.504
Kropsbeek Ootmarsum	310.500		310.500	-
Gemeentelijk energieloket 2.0	42.162		21.659	20.503
Commanderie Ootmarsum	0			-
Kwaliteit stedelijke leefomgeving De Timp	93.749			93.749
Herinrichting populierenpark Molenbeek Ootmarsum	0	90.000		90.000
Totaal	3.210.456	1.094.482	1.060.559	3.244.379

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Waarborgen en garanties

Gegarandeerde leningen

In onderstaande tabel zijn leningen opgenomen, waarvoor de gemeente een achtervangpositie inneemt. In geval van achtervang houdt het risico in dat de gemeente kan worden aangesproken, mits in eerste instantie de instelling zelf en het WSW in tweede instantie niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.

Geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x € 1.000	Percentage dekking	Restant per 31-12-2014 x € 1.000
Stichting Mijande Wonen	garantie	1.374	100%	1.374
St. Bibliotheek Dinkelland	garantie	330	100%	317
St. Zorggroep Sint Maarten	garantie	913	100%	913
		2.617		2.604

* WSW= Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Geborgde leningen

Het risico voor de gewaarborgde geldleningen doet zich voor als de instelling niet langer aan zijn financiële verplichting kan voldoen.

geldnemer	Aard / Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x € 1.000	Restantschuld per 31-12-2014 x € 1.000
Stichting Mijande Wonen	borg WSW	89.715	87.245
		89.715	87.245

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 blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leerlingenvervoer

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
DVG	Schooljaar 2013/2014 t/m schooljaar 2015/2016. Optionele verlenging van 2x1 jaar.	€ 660.000 voor Dinkelland en Tubbergen samen.

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

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
Greenchoice (gas) Twence (electra)	1 januari 2013 tot en met 31 december 2015	€ 550.000

In samenwerking met het inkoopcollectief van Twentse gemeenten zijn contracten afgesloten.

Huisvuilinzameling

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
ter Horst Milieu BV	Tot 1 januari 2014. Verlengd tot 31 december 2015.	€ 300.000

Inzake het ophalen van huisvuil en het transporteren hiervan naar Twence.

Wmo Huishoudelijke hulp

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
Verschillende leveranciers	1 januari 2015 t/m 31-12-2015	€ 2.700.000

De gemeente heeft voor de duur van 1 jaar raamovereenkomsten afgesloten. Klanten die zorg in natura wensen kunnen kiezen uit verschillende gecontracteerde aanbieders.

Wmo hulpmiddelen

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
Harting-Bank	1 januari 2013 t/m 31 december 2016. Optionele verlenging van tweemaal 1 jaar.	Verschildt erg per jaar, afhankelijk van afname.

Regio Taxi

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
Brookhuis	1 oktober 2011 t/m 30 juni 2016	€ 500.000

De gemeente heeft eenzijdig de mogelijkheid te bepalen dat de overeenkomst op 1 juli 2014 of 1 juli 2015 eindigt.

Trapliften

Leverancier	Looptijd	Jaarlijkse verplichting ca.
Otto Ooms BV	2011 t/m 2014. Verlengd tot 31 december 2015.	Verschildt erg per jaar, afhankelijk van afname.

Inzake levering, onderhoud en reparatie van trapliften.

Verlofverplichtingen

Griffier	€ 5.300,00
Secretariaat griffier	€ 8.500,00

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.

3.7 Specificatie majeure projecten

Status	Majeure projecten	Toekenning	Saldo 1 jan. 2014	toekenning 2014	werkelijk 2014	saldo 31 dec. 2014
	ILG-nationaal landschap	2.225	839	-451	219	169
	Klooster + tuin - parkeren	1.760	465	0	0	465
	Centrumplein Weerselo	2.072	1.795	0	13	1.782
	Eurowerft	690	312	0	312	0
	Fietstunnel Ensink	500	500	0	0	500
	Verbinding Meerij	350	231	0	22	209
	Fietstunnel Oostzijde	500	500	0	0	500
	Nordhornsestraat Denekamp	410	223	0	223	0
	Landbouwroutte Siemertstraat-Abdijweg	540	540	0	0	540
	Dorpsplan Plus Deurningen	1.500	15	0	0	15
	Leader	436	143	0	49	93
	Kulturhus Denekamp	394	-710	0	0	-710
	Kwaliteitsgroep Ootmarsum	135	5	0	5	0
	Dorpsplan Plus Lattrop variant B *)	720	-303	0	0	-303
	*) Overheveling naar reserve dekking afschrijvingsl.gymzaal Lattrop	0	0	0	0	0
	Dorpsplan Plus Saasveld	267	0	0	0	0
	Revitalisering industrieterreinen	655	655	0	0	655
	Kulturhus Ootmarsum	100	100	-100	0	0
	Cofinanciering fiets- en wandelpaden	200	6	0	0	6
	Herinrichting Vledderstraat-Brinkstraat Denekamp	266	-2	0	-2	0
	Herinrichting Vledderstraat-Brinkstraat Denekamp (2e fase)	184	183	0	11	173
	Bezoekerscentrum Natura Docet	1.312	16	0	0	16
	Dusinksweg (afwerking fase 1)	350	266	0	266	0
	Nicolaasplein Denekamp	60	0	0	0	0
	Kerkplein Ootmarsum	50	3	0	0	3
	Verplaatsing vv DTC '07	500	497	-357	100	40
	Bijdrage 4 kleedkamers DTC en privatisering	152	0	152	0	152
	"Zuinig op sport" -kunstgrasvelden	600	400	0	300	100
	"Zuinig op sport" - onderhoud voetbalvelden en tennisbanen	355	355	0	355	0
	Afkoop groot onderhoud sport	1.562	0	1.562	891	671
	Uitvoering gebiedsvisie Noord-Oost Twente	1.000	0	1.000	175	825
	Uitvoering dorpsplan plus Tilligte	120	-100	120	0	20
	Uitvoering dorpsplan plus Agelo	100	-18	100	-18	100
	Eindtotaal	20.064	6.914	2.026	2.921	6.019
Verklaring status:						
	■ Voorbereidingsfase, budgetten grotendeels heroverweegbaar					
	■ Realisatiefase, budgetten in geringe mate heroverweegbaar					
	■ Beheersfase					

Leeswijzer:

Het saldo 31 december 2014 is als volgt opgebouwd: saldo 1 januari 2014 + saldo toekenning 2014 -/- saldo werkelijk 2014 = saldo 31 december 2014.

3.8 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden (WNT). De WNT bevat vooral een regeling over de hoogte van de bezoldiging en de ontslagvergoeding van topfunctionarissen, en ook over de openbaarmaking van deze gegevens welke voor het eerst zijn opgenomen in de jaarrekening 2013.

De gemeentesecretaris van Dinkelland heeft binnen de gemeente Dinkelland een onbezoldigde functie. Hij bekleedt binnen het Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen een bezoldigde functie als algemeen directeur en in het kader van de WNT is zijn bezoldiging vermeld in de jaarstukken 2014 van Noaberkracht.

De griffier van de gemeente Dinkelland heeft binnen Dinkelland een bezoldigde functie.

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
A. Damer	Secretaris	1 januari t/m 31 december 2013	n.v.t.	€ 0	€ 0	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
R. Huitema	Griffier	1 januari t/m 31 december 2013	1 fte	€ 86.120	€ 1.691	€ 30.602	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3.9 SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
			€ 46.648	€ 0	€ 17.540	€ 0		
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï) Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 04	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05	
			1 LMV2006304695	€ 0	€ 1.280	Nee	€ 0	
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 06	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 07	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09	
			1 LMV2006304695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw 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) Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02				
			142,81	Nee				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1))	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03			
			1 61774 Dinkelland	125,33	3,64			
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Balen (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Balen (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Balen (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 2.160.773	€ 40.505	€ 338.388	€ 37.423	€ 6.085	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Balen (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Balen (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10		
			€ 5.586	€ 861	€ 0	Ja		

SZW	G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent e 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01 € 60.775	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02 € 220.574	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03 € 13.035	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04 € 109.475	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05 € 24.045	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06 € 0			
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07 € 0	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3 / 09 Ja						
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2013 Besluit	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3A / 01	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06			
			1 61774 Dinkelland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			2								
			3								
			4								
			5								
			6								
			7								
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3A / 07	Besteding (jaar T-1) Bob inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10					
			1 61774 Dinkelland	€ 0	€ 0	€ 0					
2											
3											
4											
5											
6											
7											
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) gaat, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07 Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01 342	Waaraan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03 € 54.768	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04 € 17.476	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05 € 0	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06 € 4.339	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06 Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G5 / 07 Ja			
			Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02 € 307.732								

3.10 Subsidie IMG

	Beschikking-nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-Nee	In de verlenings-beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv provinciale middelen 2014 (conform baten/lasten-stelsel)	Besteed t.l.v. gemeentelijke middelen 2014 (conform baten/lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv provinciale middelen 2014 (conform baten/lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tlv gemeentelijke middelen dec 2014 (conform baten/lasten-stelsel)	Geplande einddatum	Optionele toelichting op één van de voorgaande kolommen
Aard controle	D1	D1	R	R	R	R	R	D1	D1
Masterplan Ootmarsum	2010/0167924	Nee	€ 2.876.000	€ -	€ -	€ 1.839.219,00	€ 1.930.288,00	1-1-2016	
Externe veiligheid Overijssel deel 1	2011/0098212	Ja	€ 45.944		€ -	€ 19.850	€ -	31-12-2014	
Centrum Weerselo	2011/0161443/1507771	Nee	€ 110.000	€ -	€ -	€ -	€ -	1-1-2016	
Herinrichting Centrum Weerselo	2011/0325439/1657813	Nee	€ 1.127.850	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 68.243,00	€ 68.243,00	1-1-2016	

4 Controleverklaring

De accountant heeft het voornemen om bij de jaarrekening 2014 van de gemeente Dinkelland een goedkeurende controleverklaring af te geven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid.

5 Voorstel

Wij leggen u ter vaststelling voor bijgaand ontwerpbesluit om:

- De jaarstukken 2014 vast te stellen hetgeen betekent:
 - ✓ Instemmen met het rekeningoverschot 2014 van € 489.000;
 - ✓ Instemmen met de niet of niet volledig benutte budgetten 2014 voor een totaalbedrag van € 682.000 en om deze opnieuw in de begroting 2015 op te nemen;
 - ✓ Instemmen met om bij resultaatbestemming de per saldo lagere werkelijke algemene uitkering 2014 en voorgaande jaren van circa € 45.000 te onttrekken aan de egaliseringsreserve algemene uitkering.
 - ✓ Instemmen met het hierdoor totale ontstane rekeningtekort van € 148.000 en dit ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Voorstel rekeningsaldo 2014	
(bedragen x € 1.000)	
Resultaat na bestemming	489
Voorstel: de niet of niet volledig benutten budgetten 2014 over te hevelen naar 2015 lagere werkelijke algemene uitkering	-682
<i>Ontstane negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve</i>	-148

6 Besluit

De raad van de gemeente Dinkelland;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 mei 2015;

gelet op de Gemeentewet;

Besluit

- De jaarstukken 2014 vast te stellen hetgeen betekent:
 - ✓ Instemmen met het rekeningoverschot 2014 van € 489.000;
 - ✓ Instemmen met de niet of niet volledig benutte budgetten 2014 voor een totaalbedrag van € 682.000 en om deze opnieuw in de begroting 2015 op te nemen;
 - ✓ Instemmen met om bij resultaatbestemming de per saldo lagere werkelijke algemene uitkering 2014 en voorgaande jaren van circa € 45.000 te onttrekken aan de egalisatiereserve algemene uitkering.
 - ✓ Instemmen met het hierdoor totale ontstane rekeningtekort van € 148.000 en dit ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Voorstel rekeningsaldo 2014 (bedragen x € 1.000)	
Resultaat na bestemming	489
Voorstel: de niet of niet volledig benutten budgetten 2014 over te hevelen naar 2015	-682
lagere werkelijke algemene uitkering	45
<i>Ontstane negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve</i>	-148

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 16 juni 2015.

De griffier,

De voorzitter,

Mr. O.J.R.J. Huitema

Mr. R.S. Cazemier

A photograph showing the exterior of a building with a light-colored stone or concrete facade. The words "gemeente" and "Dinkelland" are mounted on the wall in large, white, three-dimensional letters. Above the text is a window with a dark frame. Below the text is a stone archway. The top of the image is a solid dark blue bar, and the bottom is a light green bar with a wavy white border.

gemeente
Dinkelland