

1^e Bestuursrapportage

2014

Gemeente Westerveld

	Pagina
Hoofdstuk 1	
Inleiding	
1. Inleiding	5
2. Opzet 1 ^e bestuursrapportage	5
3. Financieel perspectief	5
4. Behandelschema	6
5. Algemene verklaring vooraf	7
6. Reserve rekeningsaldo	7
Hoofdstuk 2	
Voortgangsrapportage	
Programma 1 - Burgers en Bestuur	8
Programma 2 - Openbare orde en Veiligheid	10
Programma 3 - Beheer openbare ruimte	12
Programma 4 - Onderwijs	14
Programma 5 - Lokale economie, Recreatie en Toerisme	16
Programma 6 - Werk en Inkomen	17
Programma 7 - Zorg, welzijn, sport en cultuur	18
Programma 8 - Milieu	21
Programma 9 - Ruimtelijke ontwikkeling	23
Programma 10 - Belastingen en Financiën	26
Hoofdstuk 3	
Diverse rapportages	
1. Rapportage inhuur	31
2. Treasury	32
3. Taakstellingen	33
Hoofdstuk 4	
Meerjarenperspectief	
1. Saldo na bestemming meerjarig	34
Vaststellingsblad	35

1. INLEIDING

1.1 Inleiding

Hierbij bieden wij u de 1^e Bestuursrapportage van 2014 aan. Hierin informeren wij u over de realisatie van de begroting over de periode januari tot en met april van het begrotingsjaar 2014. De 2^e bestuursrapportage 2013 is de beginstand van deze bestuursrapportage.

1.2 Opzet 1^e Bestuursrapportage 2014

Jaarlijks bieden wij u een tweetal bestuursrapportages aan. Dit jaar zal de opzet iets wijzigen ten opzichte van voorgaande jaren. Wij hebben besloten in deze 1^e bestuursrapportage geen beleidsmatige rapportage mee te nemen, maar alleen financieel. De reden hiervoor is dat in de afgelopen jaren is gebleken dat er over de eerste vier maanden van het jaar nog maar weinig inhoudelijk te rapporteren is. Door nu alleen een financiële rapportage op te stellen kan de besluitvorming over het bijstellen van de financiële begroting van het huidige en de toekomstige jaren plaatsvinden.

In artikel 5 van de 'Financiële verordening gemeente Westerveld' is vastgelegd dat in de tussenrapportage afwijkingen in de baten en lasten van € 10.000 en meer worden toegelicht. In afwijking op hetgeen in vorige bestuursrapportages werd gedaan, zullen we deze uitgangspunten uit de verordening in deze bestuursrapportage toepassen. Dat betekent dat alleen de afwijkingen boven de € 10.000 worden toegelicht.

In hoofdstuk 2 wordt een financiële voortgangsrapportage over 2014 gegeven. Hierbij wordt de stand van zaken gemeld ten opzichte van de begroting. Verder zijn de autonome ontwikkelingen opgenomen. Elke paragraaf van de programma's bevat alleen de financiën. Elk onderdeel van financiën valt uiteen in vier delen, te weten;

1. Raadsbesluiten
2. Collegebesluiten
3. Autonome ontwikkelingen
4. Totaaloverzicht

Wanneer één van de onderdelen niet van toepassing is, is deze ook niet opgenomen. De nummering blijft wel conform.

1.3 Financieel perspectief

De uitkomsten van de bijgestelde begroting 2014 en het meerjarenperspectief 2015-2018 laten het volgende resultaat per jaar zien:

Omschrijving	2 ^e Bestuur- rapportage 2013	Mutaties 1 ^e Bestuursrap- portage 2014	1 ^e Bestuur- rapportage 2014 mutatie reserve rekeningsaldo	Uitkomsten 1 ^e Bestuursrap- portage 2014
Begroting 2014	-3.806	79.084	-75.000	278
Meerjarenraming 2015	-21.240	120.055	-98.000	815
Meerjarenraming 2016	-226.133	-315.166	542.000	701
Meerjarenraming 2017	-128.495	-226.137	355.000	368
Meerjarenraming 2018	-877.481	-269.853	1.148.000	666

In bovenstaand overzicht is aangegeven welke financiële gevolgen uit deze bestuursrapportage komen en de storting of onttrekking aan de reserve rekeningsaldo in de jaren 2014-2017. In de 2^e bestuursrapportage 2013 heeft per abuis geen verevening via de reserve rekeningsaldo plaatsgevonden. Door de verevening via de reserve rekeningsaldo zijn de reële exploitatiesaldi in de diverse jaren niet duidelijk zichtbaar. Om dit wel zichtbaar te maken is het hierna weergegeven overzicht opgesteld. Hierin staan de resultaten voordat de storting/onttrekking aan de reserve rekeningsaldo heeft plaatsgevonden, evenals een inzicht in welke stortingen/onttrekkingen al zijn verwerkt of in deze bestuursrapportage worden verwerkt.

Resultaat	Resultaat voor toevoeging/ onttrekking reserve rekeningsaldo	Reeds verwerkte storting/ onttrekking aan de reserve rekeningsaldo 1^e Bestuursrapportage 2013	Voorgestelde storting/ onttrekking aan de reserve rekeningsaldo 1^e Bestuursrapportage 2014	Verwacht resultaat na storting/ onttrekking reserve rekeningsaldo
Begroting 2014	1.475.278	1.400.000	75.000	278
Meerjarenraming 2015	218.815	120.000	98.000	815
Meerjarenraming 2016	-791.299	-250.000	-542.000	701
Meerjarenraming 2017	-979.632	-625.000	-355.000	368
Meerjarenraming 2018	-1.147.334	0	-1.148.000	666

Uit bovenstaand overzicht is duidelijk de noodzaak tot bezuinigen te lezen. Vanaf 2016 wordt een negatief resultaat verwacht, dat niet verbeterd. Daarnaast zijn de financiële gevolgen van de decentralisaties nog niet verwerkt, die zullen ook nog invloed hebben op het resultaat.

De grootste invloeden op de mutaties tussen het verwachte resultaat volgens de 2^e Bestuursrapportage 2013 en de uitkomst van deze 1^e Bestuursrapportage 2014 (laatste kolom), worden hierna gegeven. Voor een toelichting op de mutaties wordt verwezen naar de programmabladen.

Overzicht grote afwijkingen 1^e Bestuursrapportage 2014 ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage 2013, alleen bedragen > € 25.000						
	Progr	2014	2015	2016	2017	2018
Resultaat volgens 2^e Bestuursrapportage 2013		-3.806	-21.240	-226.133	-128.495	-877.481
Evenementen urenregistratie	2	-46.878	-46.878	-46.878	-46.878	-46.878
Brede school Dwingeloo	4	23.032		-634.341	-171.328	-169.528
Verbouw/renovatie Stad en Esch	4			-120.000	-117.000	-114.000
Evenementen urenregistratie	5	46.878	46.878	46.878	46.878	46.878
IGSD	6	-156.456	-169.656	-154.656	-54.656	-111.656
Verbouw/renovatie Dingspilhuis	7		-1.263.166	125.259	120.416	117.398
Gevolgen faillissement Speelwerk	7	62.137	3.665	3.993	4.321	4.649
Arbitragecommissie Dingspilhuis	7	-45.000				
Transities sociaal domein	7	-97.500				
Bijdrage sportcombinatiefunctie	7	-70.000				
Actualisatie GRP	8				-259.000	-410.000
Brede school Dwingeloo	9		274.000	326.627	-24.514	-24.514
Vledder-Noord pachtafkoop	9	-44.360				
Bijdrage RUD (decembercircularre)	9	-34.812	-34.812	-34.812	-34.812	-34.812
Friciekosten Rijksuitvoeringsdienst (RUD)	9	-35.084	-18.318			
Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)	9	-62.873	-62.873	-62.873	-62.873	-62.873
Overhevelen budget Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed	9	-54.000	54.000			
Dingspilhuis en Stad en Esch	10			-68.610	-68.610	-68.610
Vertrekregeling	10	115.000				
Jaarlijkse luchtfoto's	10	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
Gevolgen faillissement Speelwerk	10	118.568	-22.132	-22.132	-22.132	-22.132
Verkoop aandelen Attero	10	140.000				
Decembercircularre Gemeentefonds	10	93.538	308.126	311.429	329.224	332.095
Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)	10	45.573	45.573	45.573	45.573	45.573
ICT-adviseur	10	-30.000				
Knelpuntenpot	10	-42.300	-19.000			
M-drie bijdrage	10	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Brede school Dwingeloo	reserve		-274.000	109.413		
Overheveling van budgetten	reserve	253.600				
Dingspilhuis en Stad en Esch	reserve		1.390.670			
Overhevelen budget Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed	reserve	54.000	-54.000			
Gevolgen faillissement Speelwerk	reserve	210.000				
Actualisatie GRP	reserve				259.000	410.000
Overheveling van budgetten	diverse	-253.600				
Kapitaallasten	diverse	128.047				
Kleine afwijkingen (< € 25.000)	diverse	-105.426	94.978	-7.036	-36.746	-28.443
Subtotaal mutaties 1e burap 2014		79.084	120.055	-315.166	-226.137	-269.853
Reserve rekeningsaldo	reserve	-75.000	-98.000	542.000	355.000	1.148.000
Resultaat volgens 1^e Bestuursrapportage 2014		278	815	701	368	666

1.4 Behandelschema

- 24 en 26 juni 2014: behandeling 1^e bestuursrapportage 2014 in de Raad

1.5 Algemene verklaring vooraf

Een aantal genomen of nog te nemen besluiten hebben invloed op meerdere programma's. Om te voorkomen dat bij elk programma dezelfde tekst zal worden opgenomen, worden deze in de algemene verklaring opgenomen. In de programma's zal naar deze tekst worden verwezen.

Kapitaallasten

Doordat de jaarrekening 2013 is verwerkt, zijn ook de investeringen die zijn doorgeschoven of lager zijn uitgevallen, nu bekend. Op basis hiervan zijn de kapitaallasten herberekend en blijkt er een afwijking te zijn op de begroting. De grote afwijkingen worden hier verwerkt alleen voor het boekjaar 2014. De wijzigingen in de overige boekjaren zullen worden meegenomen bij het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2015.

Verzekeringen

Bij de jaarlijkse controle van de verzekeringen zijn een aantal verzekeringen en bijbehorende premies gewijzigd, per saldo heeft deze wijziging geen invloed op het exploitatieresultaat. Het betreft alleen een verschuiving tussen de verschillende programma's.

1.6 Reserve rekeningsaldo

Het huidige college had als doel een sluitende meerjarenbegroting tot en met 2017. Hiervoor is in de Knoppennotitie 2012 voorgesteld om een reserve rekeningsaldo in te stellen om schommelingen, welke voor een belangrijk deel door de jaarlijks sterk wisselende algemene uitkering uit het Gemeentefonds worden veroorzaakt, op te kunnen vangen. Aangezien de reserve goed functioneert, zal deze ook voor 2018 worden doorgetrokken. Dit leidt tot de volgende te verwachten standen:

Overzicht verwacht verloop reserve rekeningsaldo	Verwacht na verwerking 1^e bestuur-rapportage 2014
Stand 1-1-2014	460.025
Toevoeging rekeningsaldo 2013 (voorstel bij de jaarrekening)	573.087
Toevoeging aan reserve o.b.v. verwacht rekeningsaldo (1e bestuursrapportage 2013)	1.400.000
Onttrekking voor erfpachtovereenkomst Over Entinghe (Raadsbesluit 5-3-2014)	-23.100
Toevoeging o.b.v. verwacht rekeningsaldo 2014 1e bestuursrapportage 2014	75.000
Verwachte stand per 31-12-2014	2.485.012
Toevoeging aan reserve(1e bestuursrapportage 2013)	120.000
Toevoeging o.b.v. verwacht rekeningsaldo 2015 1e bestuursrapportage 2014	98.000
Verwachte stand per 31-12-2015	2.703.012
Onttrekking ter dekking exploitatie 2016 (1e bestuursrapportage 2013)	-250.000
Onttrekking o.b.v. verwacht rekeningsaldo 2016 1e bestuursrapportage 2014	-542.000
Verwachte stand per 31-12-2016	1.911.012
Onttrekking ter dekking exploitatie 2017 (1e bestuursrapportage 2013)	-625.000
Onttrekking o.b.v. verwacht rekeningsaldo 2017 1e bestuursrapportage 2014	-355.000
Verwachte stand per 31-12-2017	931.012
Onttrekking o.b.v. verwacht rekeningsaldo 2018 1e bestuursrapportage 2014	-1.148.000
Verwachte stand per 31-12-2018	-216.988

Uit bovenstaand overzicht is te lezen dat tot en met 2015 bedragen kunnen worden gestort in de reserve rekeningsaldo. Vanaf 2016 worden bedragen onttrokken aan de reserve. Vanaf 2018 is de reserve niet meer toereikend om de tekorten te dekken. Volgens de regels van het BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) is dit niet toegestaan. Hiervoor zal een bezuinigingsplan worden opgesteld, waarin de mogelijke bezuinigingen en de gevolgen daarvan zullen worden meegenomen.

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Overheveling budgetten	84.500									
B. Wijziging legesverordening	16.800		16.800		16.800		16.800		16.800	
Saldo	101.300	-	16.800	-	16.800	-	16.800	-	16.800	-
Baten										
B. Wijziging legesverordening	11.800		11.800		11.800		11.800		11.800	
Saldo	11.800	-	11.800	-	11.800	-	11.800	-	11.800	-

A. Overheveling budgetten

In de raadsvergadering van 17 december 2013 heeft u ingestemd met de overheveling van een aantal budgetten. Het betreft hier een vijftal budgetten, te weten een bedrag van € 6.000 voor de verkiezingen, een bedrag van € 7.000 voor digitaal werken, een bedrag van € 30.000 voor het project Westerveld heeft Antwoord, onderdeel kernregistratiesysteem, een bedrag van € 31.500 voor het project Westerveld heeft Antwoord, onderdeel BGT en als laatste nog een bedrag van € 10.000 voor de Basisregistratie Administratie Gebouwen (BAG). Totaal is er dus een budget overgeheveld van € 84.500.

B. Wijziging legesverordening

In de raadsvergadering van 4 maart 2014 heeft u ingestemd met een wijziging van de legesverordening. Deze wijziging had voornamelijk betrekking op een wijziging van de tarieven van reisdocumenten door gewijzigde wetgeving. Hierdoor zullen de kosten en inkomsten stijgen, per saldo is dit een structureel nadeel van € 5.000 per jaar.

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Wijziging rechtspositie wethouders, raads- en commissieleden	6.582		2.194		2.194		2.194			
b. Jaarlijkse luchtfoto's			12.375		11.813		12.375		11.813	
Saldo	6.582	-	14.569	-	14.007	-	14.569	-	11.813	-
Baten										
Saldo										

b. Jaarlijkse luchtfoto's

Met de komst van de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en nu de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) is de gemeente zelf bronhouder geworden van de meeste geometrische objecten binnen haar grondgebied. Het bronhouderschap van deze basisregistraties eist dat mutaties in de geometrie van deze objecten conform vastgestelde kwaliteitseisen worden verwerkt. Deze kwaliteitseisen staan toe dat het merendeel van deze mutaties in objecten op basis van stereoluchtfoto's worden gekarteerd, fotogrammetrie genoemd. Het gebruik van fotogrammetrie is veel goedkoper dan terrestrisch inmeten door een landmeter. Het bronhouderschap verplicht de gemeente daarmee als het ware om jaarlijks stereoluchtfoto's aan te schaffen. Het maakt hierbij niet uit of de gemeente zich voor het beheer laat ontzorgen of niet. Deze luchtfoto's vormen immers ook voor externe partijen de noodzakelijke brondata. Naast stereoluchtfoto's is aanvullend beeldmateriaal onmisbaar. Zo wordt het goed kunnen interpreteren van luchtfoto's, bijvoorbeeld in het geval van fotogrammetrisch karteren, een stuk eenvoudiger met obliek foto's (vanuit de lucht onder een hoek en uit meerdere richtingen) en cyclorama's (360 graden beeld vanaf de straat gezien). Obliekfoto's zijn bijvoorbeeld van belang voor het goed kunnen bekijken van het zijaanzicht van gebouwen. Op die manier vallen eenvoudig zaken als dakkapellen, carports en veranda's te onderscheiden, die niet of niet duidelijk op de loodrechte luchtfoto's te zien zijn. Cyclorama's geven een goed beeld van de situatie ter plekke, waardoor controle- en inventarisatiewerk in het veld in veel gevallen kan worden voorkomen.

Er was een tweejaarlijks een krediet beschikbaar voor luchtfoto's. Voor diverse werkzaamheden

die de gemeente uitvoert is het noodzakelijk om jaarlijks luchtfoto's te laten maken en deze aan te vullen met obliekfoto's en cyclorama's. De kredieten stonden in programma 1, het budget komt op de kostenplaats en komt daardoor terug in programma 10.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Digid assessment ICT	13.141		6.000		6.000		6.000		6.000	
2. Griffiemedewerker	1.200									
3. Verkiezingen	6.967			38.033	6.500		6.500		6.500	
4. Digitaal werken raadsleden		2.520	944		944		944			312
5. Verzekeringen	3.900		3.900		3.900		3.900		3.900	
Saldo	25.208	2.520	10.844	38.033	17.344		17.344		16.400	312
Baten										
Saldo										

1. Digid assessment ICT

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wil een structurele en forse impuls geven aan de kwaliteitsverhoging van ICT-beveiliging bij overheidsorganisaties die gebruik maken van DigiD. Deze organisaties moeten de beveiliging inrichten conform de ICT beveiligingsrichtlijnen voor webapplicaties van het Nationaal Cyber Security Centrum. De organisaties die van DigiD gebruik maken zullen jaarlijks een ICT-beveiligingsassessment moeten uitvoeren. Voor dit beveiligingsassessment is bij de eerste bestuursrapportage 2013 eenmalig budget beschikbaar gesteld. Aangezien het assessment jaarlijks moet worden uitgevoerd, moet dit budget (€ 6.000) ook jaarlijks beschikbaar worden gesteld. We hebben in 2013 aan de eisen voldaan. Hier is uiteindelijk nog wel een eenmalige investering van € 7.141 voor nodig, omdat aan de eis van aanwezigheid van een Intrusion Detection System niet kon worden voldaan. Dit IDS is begin 2014 alsnog geïmplementeerd, maar hiervoor was geen budget beschikbaar (6010406/34000/34968).

4. Totaaloverzicht

Programma 1	Burger en Bestuur				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	4.709.010	4.571.571	4.512.261	4.488.986	4.480.997
- raadsbesluiten	101.300	16.800	16.800	16.800	16.800
- collegebesluiten	6.582	-14.569	-14.007	-14.569	-11.813
- autonome aanpassingen	22.688	-27.189	17.344	17.344	16.088
Stand 1e bestuursrapportage 2014	4.839.580	4.546.613	4.532.398	4.508.561	4.502.072
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	302.326	322.326	322.326	322.326	322.326
- raadsbesluiten	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
- collegebesluiten					
- autonome aanpassingen					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	314.126	334.126	334.126	334.126	334.126
SALDO programma 1	4.525.454	4.212.487	4.198.272	4.174.435	4.167.946

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Begroting VRD en sluiting brandweerkazerne Diever	18.227		24.319		34.885		59.452		52.019	
Saldo	18.227	-	24.319	-	34.885	-	59.452	-	52.019	-
Baten										
A. Begroting VRD en sluiting brandweerkazerne Diever	38.138		88.138		38.138		38.138		38.138	
B. Legesverordening				6.000		6.000		6.000		6.000
Saldo	38.138	-	88.138	6.000	38.138	6.000	38.138	6.000	38.138	6.000

A. Begroting VRD en sluiting brandweerkazerne Diever

In uw raad van 15 oktober 2013 heeft u ingestemd met de begroting 2014 van de Veiligheidsregio Drenthe (VRD) en de sluiting van de brandweerkazerne in Diever. De resterende financiële gevolgen hiervan zijn in deze bestuursrapportage verwerkt.

B. Legesverordening

Op 17 december 2013 heeft uw raad ingestemd met de legesverordening 2014 en de daarbij behorende tarieventabel. Gevolg van het vaststellen van deze verordening is het dalen van de legesopbrengsten uit evenementen met € 6.000 per jaar vanaf 2015.

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Erfpachtrecht brandweerkazerne Dwingeloo		1.102		946		791		635		479
Saldo		1.102		946		791		635		479
Baten										
a. Erfpachtrecht brandweerkazerne Dwingeloo	2.300		2.300		2.300		2.300		2.300	
Saldo	2.300	-	2.300	-	2.300	-	2.300	-	2.300	-

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Ketenregisseur mensenhandel	1.500		1.500		1.500		1.500		1.500	
2. Veiligheidsmonitor	3.500									
3. Preventiecheck brandweer		30.000								
4. Subsidie permanente verkeerseducatie		19.131		19.131		19.131		19.131		19.131
5. GVVP			5.070		4.177		3.315		3.126	
6. Verzekeringen		11.673		11.673		11.673		11.673		11.673
7. Evenementen urenregistratie	46.878		46.878		46.878		46.878		46.878	
Saldo	51.878	60.804	53.448	30.804	52.555	30.804	51.693	30.804	51.504	30.804
Baten										
4. Subsidie permanente verkeerseducatie		19.131		19.131		19.131		19.131		19.131
Saldo		19.131		19.131		19.131		19.131		19.131

3. Preventiecheck brandweer

In de begroting 2014 is een bedrag van € 30.000 opgenomen voor het houden van extra preventiechecks (als gevolg van de sluiting van de brandweerpost Diever). Dit bedrag is reeds in 2013 uitgegeven en derhalve kan genoemd budget in 2014 vrijvallen ten gunste van het resultaat (6020101/34000).

4. Subsidie permanente verkeerseducatie

In het verleden ontvingen wij een subsidie van de provincie Drenthe voor de permanente verkeerseducatie. Dit bedrag werd één op één doorbetaald aan de gemeente Hoogeveen, aangezien zij regisseur van dit project zijn. Vanaf 2013 is besloten de subsidie permanente verkeerseducatie rechtstreeks door de provincie Drenthe te betalen aan de gemeente Hoogeveen, hierdoor dienen wij onze budgetten bij te stellen. Per saldo heeft dit geen invloed op het exploitatieresultaat. (6020301/42200/34000).

5. GVVP

In 2013 zou de Schoolweg in Nijensleek gereconstrueerd worden en tevens zou een ontsluiting

voor CBS de Bron via de Bosschasteeg gerealiseerd worden. Wegens tussenkomst van de reconstructie van het Lesturgeonplein Vledder zijn beide projecten uitgesteld tot 2014. Het besluit voor reconstructie van het Lesturgeonplein is genomen bij de tweede bestuursrapportage 2013, hiervoor is echter niet aanvullend krediet gevraagd. De uitgaven zijn daardoor ten laste gekomen van de kredieten voor de Schoolweg Nijensleek en CBS de Bron. Om nu de reconstructie van de Schoolweg en de aanleg van een ontsluiting voor de CBS De Bron alsnog te kunnen realiseren is extra krediet nodig. We verzoeken u om € 37.000 extra beschikbaar te stellen, het restant wordt gedekt doordat we een deel van de kredieten van 2015 en 2016 binnen het GVVP-krediet naar voren halen. Tot slot zijn in het kader van de verkeersveiligheid grastegels aangelegd langs de Butenweg Wapserveen, kosten voor het GVVP € 47.000. Hiervoor is een BDU subsidie beschikbaar van € 38.800 wanneer dit voor 2014 zou zijn aanbesteed. Per saldo komt er een bedrag van € 8.200 ten laste van het GVVP krediet (7210100/33000/42200-6020301/61000).

6. Verzekeringen

Zie voor een toelichting hiervan de algemene toelichting in de inleiding. (6020101/34060).

7. Evenementen urenregistratie

Bij het opstellen van de begroting zijn de uren die betrekking hadden op evenementen terecht gekomen op de post markten in programma 5. Hierdoor is een scheef beeld ontstaan. Hierbij wordt dit gecorrigeerd, dit heeft geen invloed op het exploitatieresultaat. (6020202/62290)

4. Totaaloverzicht

Programma 2	Openbare orde en veiligheid				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	1.680.726	1.704.322	1.669.620	1.634.076	1.608.010
- raadsbesluiten	18.227	24.319	34.885	59.452	52.019
- collegebesluiten	-1.102	-946	-791	-635	-479
- autonome aanpassingen	-8.926	22.644	21.751	20.889	20.700
Stand 1e bestuursrapportage 2014	1.688.925	1.750.339	1.725.465	1.713.782	1.680.250
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	39.681	65.336	63.768	52.529	41.175
- raadsbesluiten	38.138	82.138	32.138	32.138	32.138
- collegebesluiten	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
- autonome aanpassingen	-19.131	-19.131	-19.131	-19.131	-19.131
Stand 1e bestuursrapportage 2014	60.988	130.643	79.075	67.836	56.482
SALDO programma 2	1.627.937	1.619.696	1.646.390	1.645.946	1.623.768

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Houtopbrengst gemeentelijke bossen	18.000									
b. Verkoop bospercelen		1.121		1.121		1.121		1.121		1.121
c. Verplaatsing pannakooi	8.000									
Saldo	26.000	1.121	-	1.121	-	1.121	-	1.121	-	1.121
Baten										
a. Houtopbrengst gemeentelijke bossen	18.000									
Saldo	18.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a. Houtopbrengst gemeentelijke bossen

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van een deel van de gemeentelijke bossen. Hieruit is naar voren gekomen dat een deel hiervan moet worden uitgedund. Na het uitvoeren van deze werkzaamheden is de vitaliteit, kwaliteit en stabiliteit van de bossen in de komende jaren gewaarborgd. De opbrengst van het te verkopen hout, zal worden benut voor het wegwerken van achterstanden in het onderhouden van gemeentelijke bomen en de aankoop van nieuwe bomen als vervanging van de ongeveer 250 bomen die zijn omgewaaid in de storm van oktober 2013.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Faunapassage	17.055									
2. Groot onderhoud wegen	415.232									
3. Schilderwerk begraafplaats Zorgvlied	1.562			1.562						
4. Bijdrage ANV	1.350									
5. Verzekeringen	3.473		3.473		3.473		3.473		3.473	
6. Kapitaallasten		90.124								
Saldo	438.672	90.124	3.473	1.562	3.473	-	3.473	-	3.473	-
Baten										
1. Faunapassage	17.055									
2. Groot onderhoud wegen	415.232									
3. Schilderwerk begraafplaats Zorgvlied	1.562			1.562						
4. Bijdrage ANV	1.350									
Saldo	435.199	-	-	1.562	-	-	-	-	-	-

1. Faunapassage

Tijdens de uitvoering van werkzaamheden t.b.v. de middenloop Tilgrup nabij Doldersum door het waterschap Reest en Wieden wordt de duiker in de Huenderweg nabij Bungalowpark 20a vervangen. Omdat hier een faunaknelpunt is gelegen ontvangen we via de provincie, Stichting Drents Landschap en Natuurmonumenten een bijdrage (€ 17.055) om dit knelpunt op te lossen (6030202/42000/34008).

2. Groot onderhoud wegen

Begin 2013 is het onderhoudsprogramma grootonderhoud wegen 2013/2014 gestart. Dit houdt in dat in een periode van 2 jaar (2013 en 2014) aan een aantal wegen groot onderhoud wordt uitgevoerd. Het zwaartepunt ten aanzien van de uitvoering ligt in 2014. Hierdoor is een bedrag van € 415.232 in 2013 (nog) niet besteed. Dit bedrag is echter wel nodig om het onderhoudsprogramma 2013/2014 uit te kunnen voeren en willen we daarom overhevelen naar 2014. Het betreft hier budget dat in 2013 niet is besteed, dat ten laste komt van de voorziening groot onderhoud wegen en het heeft derhalve geen invloed op de exploitatiebegroting. (6030102/34218/63600).

6. Kapitaallasten

Een aantal investeringen, zoals de vervanging en reconstructie wegen 2013, zijn niet volledig uitgevoerd. Deze kredieten worden pas in 2014 in gebruik genomen. Hierdoor zijn er voor 2014 geen afschrijvingslasten, terwijl deze wel waren begroot.

4. Totaaloverzicht

Programma 3	Openbare ruimte				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	6.151.181	5.972.468	6.074.196	5.249.235	5.258.756
- raadsbesluiten					
- collegebesluiten	24.879	-1.121	-1.121	-1.121	-1.121
- autonome aanpassingen	348.548	1.911	3.473	3.473	3.473
Stand 1e bestuursrapportage 2014	6.524.608	5.973.258	6.076.548	5.251.587	5.261.108
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	1.570.345	1.284.611	1.349.954	649.868	627.792
- raadsbesluiten					
- collegebesluiten	18.000				
- autonome aanpassingen	435.199	-1.562			
Stand 1e bestuursrapportage 2014	2.023.544	1.283.049	1.349.954	649.868	627.792
SALDO programma 3	4.501.064	4.690.209	4.726.594	4.601.719	4.633.316

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Brede School Dwingeloo		23.032	3.971		634.341		171.328		169.528	
B. Verbouw/renovatie Stad en Esch					120.000		117.000		114.000	
Saldo		23.032	3.971		754.341		288.328		283.528	
Baten										
Saldo										

A. Brede school Dwingeloo

In de gemeenteraadsvergadering van 15 oktober 2013 heeft u een besluit genomen over de Brede school in Dwingeloo. Hierbij is een krediet beschikbaar gesteld van € 3.695.000 en is op basis van de nota grondprijzen een besluit genomen over de waardering van de vrijkomende grond. De financiële verwerking vindt hier plaats.

B. Verbouw/renovatie Stad en Esch

Zoals is besloten in de vergadering van de gemeenteraad op 4 maart 2014 zouden de gevolgen van het besluit voor de renovatie van het Dingspilhuus en dan dit pand in erfpacht geven en de renovatie van Stad en Esch in deze bestuursrapportage worden verwerkt. Een deel van financiële verwerking vindt hier plaats, maar deze komt ook terug in programma 7 en programma 10. De hier opgenomen bedragen betreffen de kapitaallasten van de renovatie van Stad en Esch.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Kapitaallasten		28.450								
2. Nutsvoorziening De Wiekslag	7.105									
3. Nutsvoorziening De Heidehoek	9.100									
4. Stad en Esch	15.000									
Saldo	31.205	28.450								
Baten										
Saldo										

1. Kapitaallasten

De investering renovatie OBS Wapse - Ten Darperschoele - is lager uitgevallen dan begroot. Hierdoor ontstaat een verlaging van de kapitaallasten over 2014. Een krediet van oorspronkelijk 2004 voor onderwijskundige aanpassingen BBS Leggeloo is met de bouw van de brede school Dwingeloo komen te vervallen. Verzuimd is echter om de hieruit voortvloeiende geraamde kapitaallasten voor 2014 te laten vrijvallen. Voor de bouw brede school Dwingeloo was voor 2013 een krediet geraamd van € 500.000. Deze is volledig doorgeschoven naar 2014. Hierdoor zijn er voor deze investering in 2014 geen rentelasten, terwijl deze wel waren begroot. Het deel van de kapitaallasten dat betrekking heeft op de peuterspeelruimte en op de bibliotheek is doorbelast aan programma 7 en wordt daar gecorrigeerd.

4. Stad en Esch

De raad heeft in maart 2014 besloten tot het willen investeren in Stad en Esch. T.b.v. Juridisch en financiële uitwerking is budget benodigd. In het raadsvoorstel hebben wij aangekondigd bij deze bestuursrapportage hiervoor een aanvraag te doen (6040308/34000).

4. Totaaloverzicht

Programma 4	Onderwijs				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	2.001.288	1.961.286	1.922.171	1.899.016	1.913.707
- raadsbesluiten	-23.032	3.971	754.341	288.328	283.528
- collegebesluiten					
- autonome aanpassingen	2.755				
Stand 1e bestuursrapportage 2014	1.981.011	1.965.257	2.676.512	2.187.344	2.197.235
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	95.998	61.635	46.720	57.499	106.607
- raadsbesluiten					
- collegebesluiten					
- autonome aanpassingen					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	95.998	61.635	46.720	57.499	106.607
SALDO programma 4	1.885.013	1.903.622	2.629.792	2.129.845	2.090.628

Programma 5
Portefeuillehouder(s)

Lokale economie, recreatie en toerisme
H. Jager

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
Saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten										
A. Markt- en standplaatsgelden	5.500		5.500		5.500		5.500		5.500	
Saldo	5.500	-	5.500	-	5.500	-	5.500	-	5.500	-

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe		4.906		4.906		4.906		4.906		4.906
Saldo	-	4.906	-	4.906	-	4.906	-	4.906	-	4.906
Baten										
Saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Verzekeringen	467		467		467		467		467	
2. Evenementen urenregistratie		46.878		46.878		46.878		46.878		46.878
3. Kapitaallasten	57.760									
Saldo	58.227	46.878	467	46.878	467	46.878	467	46.878	467	46.878
Baten										
Saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Evenementen urenregistratie

Bij het opstellen van de begroting zijn de uren die betrekking hadden op evenementen, welke horen in programma 2 terecht gekomen op de post markten in programma 5. Hierdoor is een scheef beeld ontstaan. Hierbij wordt dit gecorrigeerd, dit heeft geen invloed op het exploitatieresultaat. (6050103/62290)

3. Kapitaallasten

Voor de investering project Havelterberg/Holtingerveld Hoofdpoort wordt het subsidiebedrag in 2014 bijgeschreven. Verwacht was dat deze subsidie al in 2013 zou worden ontvangen. Hierdoor vallen de kapitaallasten in 2014 hoger uit dan begroot.

4. Totaaloverzicht

Programma 5	Begroting 2014	Lokale economie, Recreatie & Toerisme			
		Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	863.233	618.509	615.283	607.706	609.322
- raadsbesluiten					
- collegebesluiten	-4.906	-4.906	-4.906	-4.906	-4.906
- autonome aanpassingen	11.349	-46.411	-46.411	-46.411	-46.411
Stand 1e bestuursrapportage 2014	869.676	567.192	563.966	556.389	558.005
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	9.496	8.329	7.941	2.955	7.941
- raadsbesluiten	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
- collegebesluiten					
- autonome aanpassingen					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	14.996	13.829	13.441	8.455	13.441
SALDO programma 5	854.680	553.363	550.525	547.934	544.564

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Reestmond	357.163									
2. IGSD - uitkeringen		312.000		312.000		312.000		312.000		312.000
2. IGSD - apparaatskosten	166.656		166.656		166.656		166.656		166.656	
Saldo	523.819	312.000	166.656	312.000	166.656	312.000	166.656	312.000	166.656	312.000
Baten										
1. Reestmond	357.163									
2. IGSD - rijksbijdragen		301.800		315.000		300.000		200.000		257.000
Saldo	357.163	301.800	-	315.000	-	300.000	-	200.000	-	257.000

1. Reestmond

In de begroting van Reestmond is rekening gehouden met inkomsten van het Rijk van € 3.153.861. Op basis van de ontvangen beschikking zijn de werkelijke inkomsten bijna € 360.000 hoger. Omdat ook de uitgaven naar verhouding meegroeien, heeft dit per saldo geen financiële gevolgen. (6060302/41000/42034).

2. IGSD

De begroting van de IGSD bestaat uit programmakosten en apparaatskosten. Op het onderdeel programmakosten zijn belangrijke ontwikkelingen gaande voor wat betreft de cliëntenaantallen. De aanhoudende recessie zorgt voor een toename van het cliëntenbestand. De toename van het cliëntenaantal van de WWB van de gemeente Westerveld stijgt echter minder snel dan verwacht waardoor die aantallen (gemiddeld) naar beneden kunnen worden bijgesteld, van 313 cliënten naar 300 cliënten gemiddeld. Tevens wordt het bedrag per uitkering met € 500 naar beneden bijgesteld. Dit wordt veroorzaakt door het grote aantal cliënten met alleen een zak- en kleedgeldvergoeding. De cliëntenaantallen van IOAW/Z stijgen van 18 naar 20. Daarnaast is het budget van Bijzondere Bijstand met € 10.000 naar beneden bijgesteld, dit op basis van de jaarcijfers van 2013. In totaal dalen de verwachte uitkeringen met € 312.000. Daar staat tegenover dat ook de verwachte rijksbijdrage met vrijwel hetzelfde bedrag lager zal worden. Tevens is de begroting van de apparaatskosten op diverse onderdelen aangepast. De belangrijkste aanpassing is het afvoeren van de stelpost bezuinigingen. Het grootste deel hiervan zal in 2014 niet worden gerealiseerd, waardoor onze bijdrage in de apparaatskosten aan de IGSD zal worden verhoogd met circa € 166.000.

4. Totaaloverzicht

	Programma 6					Werk en Inkomen				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018								
		2015	2016	2017	2018					
Lasten										
Stand 2e bestuursrapportage 2013	10.146.254	10.045.819	9.533.700	9.056.539	9.056.023					
- raadsbesluiten										
- collegebesluiten										
- autonome aanpassingen	211.819	-145.344	-145.344	-145.344	-145.344					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	10.358.073	9.900.475	9.388.356	8.911.195	8.910.679					
Baten										
Stand 2e bestuursrapportage 2013	7.864.861	7.661.628	7.120.946	6.602.554	6.602.554					
- raadsbesluiten										
- collegebesluiten										
- autonome aanpassingen	55.363	-315.000	-300.000	-200.000	-257.000					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	7.920.224	7.346.628	6.820.946	6.402.554	6.345.554					
SALDO programma 6	2.437.849	2.553.847	2.567.410	2.508.641	2.565.125					

Programma 7
Portefeuillehouder(s)

Zorg, welzijn, sport en cultuur
A.M. Kleine Deters/R. Martens

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Brede School Dwingeloo	4.192		8.384		61.596		60.565		59.535	
B. Overheveling budgetten	27.500									
C. Verbouw/renovatie Dingspilhuus			1.229.296			159.129		154.286		151.268
Saldo	31.692	-	1.237.680	-	61.596	159.129	60.565	154.286	59.535	151.268
Baten										
A. Brede School Dwingeloo					40.630		40.630		40.630	
C. Verbouw/renovatie Dingspilhuus				33.870		33.870		33.870		33.870
Saldo	-	-	-	33.870	40.630	33.870	40.630	33.870	40.630	33.870

A. Brede School Dwingeloo

Zoals al beschreven in programma 4, heeft uw raad een besluit genomen over de Brede school in Dwingeloo. Hiervoor is een krediet beschikbaar gesteld. Dit heeft ook gevolgen voor dit programma, aangezien er een kinderopvang en een bibliotheek in het pand worden gehuisvest. Deze baten en lasten zijn in dit programma opgenomen.

B. Overheveling budgetten

In de raad van 17 december 2013 heeft u besloten om een aantal budgetten en kredieten die in 2013 beschikbaar waren gesteld over te hevelen naar 2014. Voor dit programma betrof het een budget voor de culturele alliantie (€ 16.000) en voor het erfgoedbeleid (€ 11.500).

C. Verbouw/Renovatie Dingspilhuus

In de raadsvergadering van 4 maart 2014 heeft u besloten over de renovatie van het Dingspilhuus en het daarna in erfpacht geven en de renovatie van Stad en Esch. Zoals is afgesproken zouden de financiële gevolgen hiervan in deze bestuursrapportage worden verwerkt. De lasten en opbrengsten hier hebben volledig betrekking op het Dingspilhuus. Er is nu begroot dat de renovatie in 2015 gereed zal komen en in dat jaar ook het Dingspilhuus in erfpacht wordt gegeven. Hierdoor worden alle investeringen in het Dingspilhuus ineens afgeschreven. Deze eenmalige last wordt gedekt uit de algemene reserve. Naast de vrijval van de kapitaallasten en de exploitatielasten zullen ook de inkomsten vanuit de verhuur van de sportzaal niet meer ten gunste van de gemeente komen.

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Lange Wanden gebouw	2.620			380		1.678		4.579		380
b. Vaststellen gemeentelijke monumentenlijst	4.563									
c. Kunstopdracht Dwingelderveld	4.000									
d. Tarieven gemeentelijke sportaccommodaties		7.290								
e. Gevolgen faillissement Speelwerk	17.063		16.735		16.407		16.079		15.751	
Saldo	28.246	7.290	16.735	380	16.407	1.678	16.079	4.579	15.751	380
Baten										
a. Lange Wanden gebouw	3.000					1.298	500	4.199	500	
d. Tarieven gemeentelijke sportaccommodaties		7.290								
e. Gevolgen faillissement Speelwerk	79.200		20.400		20.400		20.400		20.400	
Saldo	82.200	7.290	20.400	-	20.400	1.298	20.900	4.199	20.900	-

e. Gevolgen faillissement Speelwerk

In december 2013 is Speelwerk failliet gegaan. Wij hebben hierdoor het appartementsrecht van de kinderopvang en de buitenschoolse opvang gekocht. Dit is gekocht net iets boven de liquidatiewaarde. Aangezien de werkelijke waarde van dit recht hoger ligt, is het recht opgewaardeerd naar de taxatiewaarde. De aankoop van het pand is ten laste gegaan van de algemene reserve evenals het resultaat uit de herwaardering dat ten gunste van de algemene reserve is gebracht. Het voorgaande is besproken in de ingelaste commissievergadering van 23 december 2013.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Gemeentelijke monumentenlijst	8.500									
3. Dingspilhuus	15.000									
4. Arbitragecommissie Dingspilhuus	45.000									
5. Nutsvoorziening De Heidehoek	9.100									
6. Verzekeringen		1.262		1.262		1.262		1.262		1.262
7. Transitie sociaal domein	97.500									
8. Kapitaallasten		6.334								
9. Nutsvoorziening De Wiekslag	13.195									
10. Investeringsubsidie HTC	8.433									
Saldo	196.728	7.596		1.262		1.262		1.262		1.262
Baten										
2. Bijdrage sportcombinatiefunctie		70.000								
Saldo		70.000								

2. Bijdrage sportcombinatiefunctie

Voor de realisatie van de sportcombinatiefunctie ontvangen wij structureel een bijdrage van het Rijk. Dit bedrag wordt ontvangen in programma 10. De afgelopen jaren zijn deze inkomsten (t/m 2014) geraamd in programma 7 voor een bedrag van € 70.000. De bijdrage voor de combinatiefuncties is evenwel opgenomen in de Algemene Uitkering, en wordt geraamd en ontvangen in programma 10. Om dubbele raming te voorkomen laten we de geraamde inkomsten in programma 7 vervallen (6070405/42000).

3. Dingspilhuus

De raad heeft in maart 2014 besloten tot het willen investeren en overdragen van het Dingspilhuus en daarvoor de 2^e fase van het project te willen starten, waarin het definitieve ontwerp + programma van eisen, en de volgorde van bouw en overdracht moeten worden bepaald in samenwerking met de stichting Dingspilhuus. Ten behoeve van juridisch, financieel (BTW) en inhoudelijke uitwerking is een budget benodigd. In het raadsvoorstel hebben wij aangekondigd in deze bestuursrapportage hiervoor een aanvraag te doen. (6070202/34000).

4. Arbitragecommissie Dingspilhuus

De raad heeft ingestemd met het instellen van een arbitragecommissie om te komen tot een afronding van de huidige pachtovereenkomst. De kosten van deze commissie (bestaande uit drie leden) komen ten laste van de gemeente. Hiervoor is nog geen budget beschikbaar (6070202/34000).

7. Transities sociaal domein

Voor de invoering van de 3 transitie (jeugd, zorg en participatie) is een analyse gemaakt van de personele knelpunten die hierbij ontstaan. Voor de implementatie van de 3 transitie is door het Rijk invoeringsbudget beschikbaar gesteld, maar dit budget is niet toereikend om de gecompliceerde uitvoering vorm te geven. Voor 2014 voorzien we een tekort van € 117.500 (€ 97.500 personele inzet en € 20.000 opleiding) om zorg te dragen voor een goede invoering van de 3 transitie. Dit tekort heeft betrekking op het team maatschappelijk welzijn zowel beleid als uitvoering en alle andere ondersteunende teams. Uiteraard heeft de invoering van de 3 transitie ook consequenties voor de komende jaren, deze consequenties zijn op dit moment nog niet te overzien. We verwachten u bij de tweede bestuursrapportage 2014 uitvoerig te kunnen informeren over de benodigde budgetten voor 2015 en latere jaren. De personele inzet is in dit programma weergegeven, de opleidingskosten staan in programma 10. (6070113/62710)

9. Nutsvoorziening De Wiekslag

In het kader van de voorbereiding op de verzelfstandiging van de schoolgebouwen van openbaar onderwijs is het gewenst ook de gecombineerde nutsvoorzieningen te splitsen. Tot op heden maakten het dorps huis, de sportzaal en ook de school gebruik van dezelfde meters, met daartussen tussenmeters voor het opstellen van de afrekening. Aangezien er voor het dorps huis een mogelijkheid is om de energiebelasting terug te ontvangen, wanneer zij zelfstandig de facturen ontvangen, is het ook voor hen een gewenste situatie om de meters te splitsen. De totale kosten zijn geschat op € 20.300, waarvan 65% ten laste van programma 7 komt, de rest komt terug in programma 4. (5130000/34800)

10. Investeringsubsidie HTC

De Havelter Tennis Club (HTC) heeft bij de gemeente een verzoek gedaan voor een investeringsubsidie ten behoeve van de kleed- en wasvoorzieningen. Op grond van de geldende voorschriften Algemene Subsidieverordening gemeente Westerveld 2007 komt HTC in aanmerking voor deze subsidie. Hierbij zal het subsidieplafond met € 8.433 worden verhoogd, aangezien met deze subsidie geen rekening was gehouden. (6070401/41000)

4. Totaaloverzicht

Programma 7	Zorg, welzijn, sport en cultuur				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	9.514.853	8.942.094	9.044.663	8.728.247	8.809.058
- raadsbesluiten	31.692	1.237.680	-97.533	-93.721	-91.733
- collegebesluiten	20.956	16.355	14.729	11.500	15.371
- autonome aanpassingen	189.132	-1.262	-1.262	-1.262	-1.262
Stand 1e bestuursrapportage 2014	9.756.633	10.194.867	8.960.597	8.644.764	8.731.434
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	1.073.938	867.447	855.710	852.181	957.032
- raadsbesluiten		-33.870	6.760	6.760	6.760
- collegebesluiten	74.910	20.400	19.102	16.701	20.900
- autonome aanpassingen	-70.000				
Stand 1e bestuursrapportage 2014	1.078.848	853.977	881.572	875.642	984.692
SALDO programma 7	8.677.785	9.340.890	8.079.025	7.769.122	7.746.742

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Verordening reinigingsheffing	50.000									
Saldo	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten										
A. Verordening reinigingsheffing	50.000									
Saldo	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A. Verordening reinigingsheffing

In de raadsvergadering van 17 december 2013 heeft u de verordening op heffing en invordering afvalstoffen en reinigingsrechten 2014 vastgesteld. In deze bestuursrapportage wordt één van de beslispunten, te weten het verwerken van de meerkosten voor 'containermanagement' en het goed beladen van afvalbakken verwerkt. Daarnaast wordt verwacht dat de inkomsten voor het aangeboden afval op het afvalbrengstation hoger zullen zijn. Ook dit besispunt is in deze bestuursrapportage verwerkt.

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
Saldo										
Baten										
a. Geactualiseerd GRP							259.000		410.000	
Saldo							259.000		410.000	

a. Geactualiseerd GRP

In de raadsvergadering van 18 november 2013 heeft de raad ingestemd met de gestelde financiële ambitie en het opstellen van één gezamenlijk afvalwaterketenplan voor de zes gemeenten en het waterschap Reest en Wieden vanaf 2016. Naar aanleiding hiervan heeft een actualisatie van het vGRP 2010-2014 naar de periode 2010 tot en met 2015 en een doorrekening plaatsgevonden en zijn de nieuwe afschrijvingstermijnen toegepast. De gevolgen hiervan zijn hierbij verwerkt en hebben alleen invloed op de jaren 2017 en verder. In de vergadering van 6 mei 2014 is uw raad een voorstel gedaan om in te stemmen met het geactualiseerde vGRP 2010-2015.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Energiezuinige koloniewoningen	13.853									
Saldo	13.853	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten										
1. Energiezuinige koloniewoningen	13.853									
Saldo	13.853	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. Energiezuinige koloniewoningen

In het kader van 'tijdelijke subsidieregeling koplopersgebieden energiezuinige woningbouw' (SKEN) wordt door de provincie Drenthe een subsidie verstrekt voor de bouw van 45 energiezuinige koloniewoningen in Wilhelminaord/Frederiksoord. Van het begrote bedrag van € 80.000 dat in de 2^e Bestuursrapportage 2011 is opgenomen is tot en met 2013 € 13.855 nog niet benut. De inkomsten en uitgaven worden daarom met € 13.855 verhoogd, per saldo heeft dit geen invloed op het exploitatieresultaat.

4. Totaaloverzicht

Programma 8	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018				Milieu
		2015	2016	2017	2018	
Lasten						
Stand 2e bestuursrapportage 2013	3.810.156	3.729.508	3.591.900	3.432.468	3.454.036	
- raadsbesluiten	50.000					
- collegebesluiten						
- autonome aanpassingen	13.853					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	3.874.009	3.729.508	3.591.900	3.432.468	3.454.036	
Baten						
Stand 2e bestuursrapportage 2013	4.762.369	4.923.768	4.963.935	5.194.390	5.393.390	
- raadsbesluiten	50.000					
- collegebesluiten				-259.000	-410.000	
- autonome aanpassingen	13.853					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	4.826.222	4.923.768	4.963.935	4.935.390	4.983.390	
SALDO programma 8	-952.213	-1.194.260	-1.372.035	-1.502.922	-1.529.354	

Programma 9**Portefeuillehouder(s)****Ruimtelijke ontwikkeling****K.H. Smidt/R. Martens/A.M. Kleine Deters**

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Brede School Dwingeloo					163.664		24.514		24.514	
B. Overheveling budgetten	56.000									
Saldo	56.000	-	-	-	163.664	-	24.514	-	24.514	-
Baten										
A. Brede School Dwingeloo			274.000		490.291					
Saldo	-	-	274.000	-	490.291	-	-	-	-	-

A. Brede School Dwingeloo

Zoals al is aangegeven in programma 4 heeft uw raad een besluit genomen over de Brede school in Dwingeloo op 15 oktober 2013. In dit programma komt de waardering van de grond en de daarbij horende kapitaallasten (alleen rente) naar voren.

B. Overheveling budgetten

Op 17 december 2013 heeft uw gemeenteraad besloten over de overheveling van budgetten die betrekking hadden op 2013, maar benodigd zijn in 2014. Voor dit programma betreft het de budgetten van beleid en beheer vastgoed (€ 30.000) en nota kostenverhaal (€ 26.000).

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Vledder Noord pachttafkoop	121.824									
b. Bijdrage RUD (Decembercirculaire)	34.812		34.812		34.812		34.812		39.887	
c. Bedrijventerrein Meenteweg-Overeraseweg te Havelte	19.960									
d. Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed (overhevelen)		54.000	54.000							
Saldo	176.596	54.000	88.812	-	34.812	-	34.812	-	39.887	-
Baten										
a. Vledder Noord pachttafkoop	77.464									
c. Bedrijventerrein Meenteweg-Overeraseweg te Havelte	19.960									
Saldo	97.424	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a. Vledder-Noord pachttafkoop

In het belang van de voortgang van Vledder-Noord en het vrij van verplichtingen kunnen leveren van de grond, is het belangrijk om de gronden binnen Vledder-Noord pachtvrij te krijgen. De kosten die hieruit voortvloeien worden deels ten laste gebracht van de grondexploitaties Vledder-Noord en hebben deels betrekking op een storting in de voorziening.

b. Bijdrage RUD (Decembercirculaire)

Vanwege de overdracht van taken aan gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) bij provinciale inrichtingen is met ingang van 2014 middels een Integratie Uitkering structureel een bedrag uit het provinciefonds gehaald en aan het gemeentefonds toegevoegd. In de bedragen heeft het Ministerie rekening gehouden met bij de provincies achterblijvende wettelijke taken betreffende de coördinatie van de handhaving-samenwerking binnen de provincie en de regie op de kwaliteitscriteria. De overdracht van taken heeft gevolgen voor de mate waarin gemeenten en provincies hun transitiekosten kunnen terugverdienen. Voor 2015 en volgende jaren wordt in het kader van de herijking van het gemeentefonds bezien of de gelden via maatstaven in de algemene uitkering kan worden onder gebracht. Het zijn geen geoormerkte gelden en kunnen door de gemeente vrij worden ingezet. De gemeente hoeft over de besteding geen verantwoording aan het Ministerie af te leggen. De taken die naar gemeenten worden overgeheveld vormen onderdeel van de werkzaamheden die inmiddels al naar de RUD zijn gegaan. In feite is er dus sprake van taken die van de provincie naar de RUD gaan. De bijbehorende geldstromen van het Rijk gingen eerst naar de provincie en gaan nu naar de gemeenten. Het is dus alleszins aannemelijk/begrijpelijk dat de gemeenten die gelden weer doorsluizen naar de RUD. Voorgesteld wordt dan ook de budgetten te reserveren c.q. bestemmen voor bijdrage aan de RUD i.v.m. deze decentralisatie van VTH-taken. Overigens zal de RUD nog met een onderbouwd verzoek komen om deze budgetten over te dragen.

- c. Aanvullend krediet bedrijventerrein Meenteweg-Oeveraseweg te Havelte
 Voor het bedrijventerrein Meenteweg-Oeveraseweg gelden momenteel 4 bestemmingsplannen. Het is de bedoeling die integraal te herzien. Het is tevens de bedoeling in die herziening een nog braak liggend terrein mee te nemen. Door deze toevoeging wordt het bedrijventerrein afgerond. Hiervoor is een voorbereidingsbudget noodzakelijk dat ten laste zal worden gebracht van de grondexploitatie 'bedrijventerrein Meenteweg-Oeveraseweg Havelte'.
- d. Overheveling budget voor Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed
 In april 2013 is een intern doelmatigheidsonderzoek uitgevoerd naar het maatschappelijk vastgoed in onze gemeente. Naar aanleiding hiervan is een plan van aanpak gemaakt waarin de stappen staan, die gezet moeten worden om te komen tot een goed vastgoedbeheer. Dit plan van aanpak is eind augustus 2013 goedgekeurd door ons. In januari 2014 is een memo gemaakt met de stand van zaken, maar aanleiding van dit memo is gekeken welke acties uit het plan van aanpak een vervolg kunnen krijgen op korte termijn. De conclusie is dat het bouwen en implementeren van een vastgoedbeheersysteem in 2014 niet haalbaar is. Verzocht wordt om het beschikbare budget van € 54.000 over te hevelen naar 2015, zodat dan de implementatie wel plaats kan vinden.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Friciekosten Rijksuitvoeringsdienst (RUD)	35.084		18.318							
2. Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)	62.873		62.873		62.873		62.873		62.873	
3. Schilderwerk voormalig gemeentehuis Havelte	10.500									
4. Woonwagenlocaties	22.500									
5. Inhuur medewerker grondzaken	24.889									
6. Actualisatie grondexploitaties	329.803			1.845.433	1.000.733			215.787		54.203
7. Erfpacht Frederiksoord	8.760		8.760		8.760		8.760		8.760	
8. Kapitaallasten	3.930		3.930		3.930		3.930		3.930	
Saldo	498.339		93.881	1.845.433	1.076.296		75.563	215.787	129.766	
Baten										
6. Actualisatie grondexploitaties	329.803			1.845.453	1.000.733			215.787		54.203
7. Erfpacht Frederiksoord	8.760		8.760		8.760		8.760		8.760	
Saldo	338.563		8.760	1.845.453	1.009.493		8.760	215.787	62.963	

1. Friciekosten Rijksuitvoeringsdienst (RUD)
 In 2013 is bij het vaststellen van de begroting van de Rijksuitvoeringsdienst (RUD) ook de wijze van vulling van de frictiepot vastgesteld, (dit is eerder gebeurd in de ambtskring van april 2013). Deze frictiepot wordt gedeeltelijk gevuld met bijdragen vanuit de latende organisaties wanneer zij formatie leveren aan de RUD voor ondersteunende en managementfuncties. Een teamleider vanuit de Gemeente Westerveld heeft een nieuwe functie als teamleider gekregen bij de RUD. De bijdrage in de frictiepot wordt hierbij gevraagd. Het betreft voor 2014 50% van de loonsom zoals deze was bij de gemeente Westerveld en voor 2015 25% van de loonsom. In de 2^e Bestuursrapportage 2013 is de uitkering (compensatie) uit de frictiepot aan de gemeenten al verwerkt in de uiteindelijke bijdrage. Er worden verder taken uitgevoerd door de RUD, welke eerst via het Provinciefonds werden gefinancierd. De financiering loopt nu via het Gemeentefonds. Er zit echter wel ruimte tussen het bedrag in het Provinciefonds en de uitkering binnen het Gemeentefonds. Deze ruimte van € 65.000 wordt via de verdeelsleutel verdeeld over de Gemeenten. Voor Westerveld betekent dit een extra bijdrage van € 1.552 in 2014 en 2015 (6090302/42003).
2. Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)
 In de tweede bestuursrapportage 2013 is gemeld dat vanaf 2014 invulling gegeven zou worden aan de taakstelling voor de oprichting van de Rijksuitvoeringsdienst (RUD). Een deel van de taakstelling kan ingevuld worden door een aantal specifieke budgetten te verlagen nu de kosten ook overgaan naar de RUD. We zien echter geen mogelijkheid tot dekking van de huisvestingskosten (€ 17.300) aangezien deze niet lager worden door het vertrek van de medewerkers waardoor we u verzoeken het budget te verhogen met dit bedrag. In programma 10 is de invulling van deze taakstelling als verlaging van de lasten verwerkt, waardoor per saldo een extra last van € 17.300 resteert. (6090302/00350).
3. Schilderwerk voormalig gemeentehuis Havelte
 Het buitenschilderwerk van het monumentale deel, van het voormalige gemeentehuis in Havelte, moet nog worden afgelakt en het aanbouwdeel behoeft een kleine schilderbeurt. Deze werkzaamheden zijn noodzakelijk voor de instandhouding en moeten worden uitgevoerd aangezien het perceel nog niet verkocht is. De extra kosten zullen mogelijk terugverdiend worden door een hogere opbrengst bij de verkoop van het voormalig gemeentehuis (6090403/34000).

4. Woonwagenlocaties

De extra kosten komen voort uit een verhoging van de legalisatiekosten omdat door Actium 3 nieuwe woonwagens zijn geplaatst waarvoor in totaal € 15.000 aan extra legeskosten nodig zijn gebleken. Daarnaast lopen de onderhandelingen over de brandveiligheid op de locatie Vledder moeizaam. Daarom is een bemiddelaar ingeschakeld (ca. € 1.500). Van de geraamde kosten voor de bouwkundige aanpassingen ten behoeve van de brandveiligheid is inmiddels een bedrag van € 6.000 aan extra onderzoek uitgegeven, terwijl hiervoor geen budget was. Dit brengt het totaal te verwachten tekort op € 22.500 (6090304/34806).

5. Inhuur medewerker grondzaken

Voor het uitvoeren van diverse werkzaamheden op het gebied van grondzaken wordt wegens ziekte een medewerker ingehuurd. Deze kosten worden gedekt uit programma 10 en hebben geen invloed op het resultaat.

6. Actualisatie grondexploitatie

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 zijn de bouwgrondexploitaties geactualiseerd op basis van de laatst bekende zijnde ontwikkelingen. Deze geactualiseerde grondexploitaties zijn nu verwerkt in de meerjarenbegroting. Per saldo hebben de wijzigingen geen invloed op het exploitatieresultaat van de begroting, aangezien de mutaties worden verwerkt in de activa van de betreffende grondexploitaties. Door de wijzigingen kunnen de geplande ontwikkelingen, zoals die in de paragraaf grondbeleid bij het jaarverslag en de jaarrekening 2013 zijn verwoord, worden uitgevoerd.

4. Totaaloverzicht

Programma 9	Begroting 2014	Ruimtelijke ontwikkeling			
		Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	3.768.189	5.232.219	3.481.277	3.149.463	3.175.825
- raadsbesluiten	56.000		163.664	24.514	24.514
- collegebesluiten	122.596	88.812	34.812	34.812	39.887
- autonome aanpassingen	498.339	-1.751.552	1.076.296	-140.224	129.766
Stand 1e bestuursrapportage 2014	4.445.124	3.569.479	4.756.049	3.068.565	3.369.992
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	1.911.193	3.437.154	1.699.430	1.380.756	1.539.059
- raadsbesluiten		274.000	490.291		
- collegebesluiten	97.424				
- autonome aanpassingen	338.563	-1.836.693	1.009.493	-207.027	62.963
Stand 1e bestuursrapportage 2014	2.347.180	1.874.461	3.199.214	1.173.729	1.602.022
SALDO programma 9	2.097.944	1.695.018	1.556.835	1.894.836	1.767.970

Programma 10
Portefeuillehouder(s)

Belastingen en Financiën
K.H. Smidt

1. Raadsbesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Overheveling budgetten	85.600									
B. Dingspilhuus en Stad en Esch					68.610		68.610		68.610	
Saldo	85.600	-	-	-	68.610	-	68.610	-	68.610	-
Baten										
Saldo										

A. Overheveling budgetten

Op 17 december 2013 heeft uw gemeenteraad besloten om een aantal budgetten die beschikbaar waren voor 2013 over te hevelen naar 2014. Voor dit programma betreft het de budgetten van knelpuntenbudget (€ 17.100), de opleidingen (€ 18.500) en de flexibele schil (€ 50.000).

B. Dingspilhuus en Stad en Esch

Zoals al in eerder programma's (4 en 7) is gemeld heeft uw raad op 4 maart 2014 een besluit genomen over de renovatie en in erfpacht geven van het Dingspilhuus en de renovatie van Stad en Esch. Door het in erfpacht geven van het Dingspilhuus worden de investeringen in 2015 ineens afgeschreven. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve. Hierdoor ontstaat een lagere rente-inkomst op de reserves.

2. Collegebesluiten

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Vertrekregeling		115.000								
d. Kunstopdracht Dwingelderveld		4.000								
e. Jaarlijkse luchtfoto's	33.000		33.000		33.000		33.000		33.000	
f. Gevolgen faillissement Speelwerk	32.632		22.132		22.132		22.132		22.132	
Saldo	65.632	119.000	55.132	-	55.132	-	55.132	-	55.132	-
Baten										
b. Verkoop aandelen Attero	140.000									
c. Decemercirculaire Gemeentefonds	93.538		308.126		311.429		329.224		332.095	
f. Gevolgen faillissement Speelwerk	151.200									
Saldo	384.738	-	308.126	-	311.429	-	329.224	-	332.095	-

a. Vertrekregeling

Met een medewerker is een overeenkomst gesloten, waarbij de arbeidsovereenkomst is beëindigd.

b. Verkoop aandelen Attero

Bij de verkoop van de aandelen Essent zijn de aandelen in Essent Milieu (later hernoemd in Attero) niet verkocht. Na diverse onderzoeken is besloten deze vennootschap aan de markt aan te bieden. Inmiddels heeft de aandeelhouderscommissie een voorlopige koopovereenkomst getekend. Naar aanleiding hiervan hebben wij als aandeelhouder ook akkoord gegeven. Wanneer meer dan 80% van de gemeenten akkoord gaat zullen de aandelen in Attero worden overgedragen voor een totaalbedrag van € 170 miljoen, voor onze gemeente betekent dit een extra opbrengst van ongeveer € 140.000. Er was, vanwege de onzekere verwachtingen, geen inkomst aan dividend geraamd.

c. Decemercirculaire Gemeentefonds

De in de septembercirculaire 2013 gemelde forse meevaller in de Algemene Uitkering wordt op basis van de decemercirculaire 2013 weer wat lager. Oorzaak is de onderwijsintensivering die een jaar naar voren is geschoven en doordat als onderdeel van het Herfstakkoord in 2014 de prijscompensatie aan de departementen verder is teruggedraaid met € 480 miljoen. Door de systematiek van samen trap op en samen trap af leidt dit tot een daling van het accres in 2014. Voor de jaren daarna is er sprake van een stijging van het accres en de uitkomsten van het Herfstakkoord.

In de decemercirculaire wordt in de Algemene Uitkering een structureel budget beschikbaar

gesteld voor intensivering van het armoede- en schuldenbeleid. Conform de uitkomst van de discussie door de raad bij de behandeling van de 2^e bestuursrapportage 2013 is dat budget toegevoegd aan de algemene middelen.

e. Jaarlijkse luchtfoto's

In programma 1 is al uitgebreid ingegaan op de noodzaak van jaarlijkse luchtfoto's. In het verleden kwam het krediet ten laste van programma 1, nu gaan de jaarlijkse lasten mee in de kostenverdeling. (5260000/34968)

f. Gevolgen faillissement Speelwerk

In december 2013 is Speelwerk failliet gegaan. Wij hebben hierdoor het appartementsrecht van de kinderopvang en de buitenschoolse opvang gekocht. Dit is gekocht net iets boven de liquidatiewaarde. Aangezien de werkelijke waarde van dit recht hoger ligt, is het recht opgewaardeerd naar de taxatiewaarde. De aankoop van het pand is ten laste gegaan van de algemene reserve evenals het resultaat uit de herwaardering dat ten gunste van de algemene reserve is gebracht. Het voorgaande is besproken in de ingelaste commissievergadering van 23 december 2013. In dit programma worden de rentelasten voor de onttrekking aan de algemene reserve verwerkt en de eenmalige opbrengst voor het herwaarderen.

3. Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Verkiezingen	3.520									
2. Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)		45.573		45.573		45.573		45.573		45.573
3. Inningskosten belastingen		17.044	4.315			4.805	4.757			25
5. ICT-adviseur	30.000									
6. Westeinde 1A Dwingeloo	2.012									
7. Garagedeuren gemeentewerf	2.400									
8. Dienstauto's	1.212		1.212		1.212		1.212		1.212	
9. Knelpuntenpot	42.300		19.000							
10. Verzekeringen	5.095		5.095		5.095		5.095		5.095	
11. Inhuur medewerker grondzaken		24.889								
13. BRIM subsidies	6.246		3.744		3.744		3.744		3.744	
14. Transities (opleidingen)	20.000									
15. Kapitaallasten		64.829								
Saldo	112.785	152.335	33.366	45.573	10.051	50.378	14.808	45.573	10.051	45.598
Baten										
3. Inningskosten belastingen	16.350		16.350		16.350		16.350		16.350	
4. M-drie bijdrage		100.000		100.000		100.000		100.000		100.000
6. Westeinde 1A Dwingeloo	2.012									
7. Garagedeuren gemeentewerf	2.400									
12. Dividend BNG Bank		11.000		12.000		12.000		12.000		12.000
13. BRIM subsidies	6.246		3.744		3.744		3.744		3.744	
16. Opbrengst OZB	2.258		5.400		7.780		9.400		11.000	
Saldo	29.258	111.000	25.494	112.000	27.874	112.000	29.494	112.000	31.094	112.000

1. Verkiezingen

Voor de verkiezingen is extra inhuur benodigd, hier was geen rekening mee gehouden. (52710000/11100).

2. Taakstelling Rijksuitvoeringsdienst (RUD)

In de tweede bestuursrapportage 2013 is gemeld dat vanaf 2014 invulling gegeven zou worden aan de taakstelling voor de oprichting van de Rijksuitvoeringsdienst (RUD). Een deel van de taakstelling kan ingevuld worden door een aantal specifieke budgetten te verlagen nu de kosten ook overgaan naar de RUD. Zie voor een uitgebreide toelichting de toelichting op de autonome ontwikkelingen in programma 9. (5271000/5280000/5100000/5271002).

3. Inningskosten belastingen

De opbrengst van de inningskosten van belastingen, de aanmaning- en dwangbevelkosten die bij de belastingplichtigen in rekening worden gebracht, zijn structureel te laag in de begroting geraamd. Daarnaast worden ook de kosten die de gemeente maakt voor de invordering van belastingen en de overige uitgaven in overeenstemming gebracht met de verwachte uitgaven. De ramingen zijn bijgesteld 6100208/34724-6100300/34999).

4. Opbrengst M-drie

Op basis van de verleende omgevingsvergunningen in het plan Kalteren, wordt op grond van een overeenkomst een bijdrage per m² in rekening gebracht bij M-drie. De verkoop van de kavels en de afgifte van omgevingsvergunningen blijft de laatste jaren door de economische crisis achter bij de oorspronkelijk planning. Op basis van de werkelijke verkopen en verleende vergunningen van de afgelopen jaren is de verwachting dat ook komende jaren een lager aantal vergunningen zal worden verleend. De in de meerjarenbegroting geraamde jaarlijkse opbrengst wordt daarom verlaagd naar € 50.000 (6100300/43000).

5. ICT-adviseur

Bij de eerste bestuursrapportage 2013 is er uitwerking gegeven aan het vormen van een ICT-

fundament door het vervangen van servers, werkplekken en netwerkomgeving. Hiervoor is budget beschikbaar gesteld voor de inhuur voor de begeleiding van dit proces. Aangegeven was dat in 2014 deze inhuur gedekt zou worden uit de flexibele schil, maar door de toenemende vraag voor dekking uit de flexibele schil is nog eens goed gekeken of deze aanneme terecht was. De flexibele schil is ingesteld om binnen de formatie pieken in de dienstverlening en bedrijfsvoering op te kunnen vangen. De flexibele schil is niet bestemd voor inhuur voor specialistische kennis (accountant, advocaten e.d.) of extra beleidsvragen. Voor de dekking van extra beleidsvragen en specialistische kennis geldt; oud voor nieuw of extra budget aanvragen. De begeleiding van de ICT implementatie valt onder dekking van specialistische kennis en daarom verzoeken we u € 30.000 beschikbaar te stellen om de implementatie veilig te stellen (5271000/30003).

9. Knelpuntenpot

Met een medewerker is een outplacementtraject afgesproken. Daarnaast zijn de functies van de medewerkers die overgaan naar de Regionale Uitvoerings Dienst (RUD) tegen het licht gehouden ter voorbereiding i.h.k.v. de herwaardering. Per saldo wordt de knelpuntenpot in 2014 met € 42.300 en in 2015 met € 19.000 overschreden. Dit mede omdat eerder door de Raad is ingestemd alle extra kosten van functieherwaardering via dit budget te laten verlopen. De eerste jaren kost dit laatste geld, in de toekomst levert dit een voordeel op (5271000/00020).

11. Inhuur medewerker grondzaken

Zoals al is gemeld in programma 9 is er een medewerker ingehuurd ter vervanging van ziekte voor het uitvoeren van werkzaamheden op het gebied van grondzaken. Per saldo heeft dit geen invloed op het exploitatieresultaat.

12. Dividend BNG Bank

De werkelijk te ontvangen dividend van de BNG Bank is € 66.000, In de begroting hadden we rekening gehouden met een inkomst van € 77.000. De inkomst wordt structureel bijgesteld naar € 65.000 dividendontvangst per jaar. (6100102/21010)

14. Transities (opleidingen)

Zoals al in programma 7 is weergegeven zal voor het invoeren van de 3 transities budget noodzakelijk zijn. Een onderdeel van dit budget is opleiding van de betrokken medewerkers. Hiervoor is een bedrag van € 20.000 geraamd. (5271002/34906)

15. Kapitaallasten

Kostenplaats financieringsmiddelen:

De Enexis lening B is in 2013 vervroegd afgelost. Volgens de planning zou deze lening in 2014 afgelost worden. De rentelast is hierdoor wel begroot voor 2014 en komt door de vervroegde aflossing te vervallen.

Kostenplaats faciliteiten:

Een aantal investeringen, zoals de vervanging servers, zijn in 2013 niet volledig uitgevoerd. Deze investeringen worden pas in 2014 in gebruik genomen. Hierdoor zijn er voor 2014 geen afschrijvingslasten, terwijl deze wel waren begroot.

Kostenplaats gemeentewerf en tractie:

De aanschaf van de VW Transporter heeft door een langere levertijd niet in 2013 plaatsgevonden. Dit voertuig wordt nu in 2014 geleverd. Hierdoor zijn er voor 2014 geen kapitaallasten, terwijl deze wel waren begroot.

16. Opbrengst OZB

De werkelijke opbrengst OZB is voor 2014 door autonome ontwikkelingen, nieuwbouw en verbouw van woningen en andere panden, iets hoger dan geraamd. Ook voor de komende jaren wordt een hogere opbrengst verwacht door onder andere nieuwbouw van woningen in De Valderse, Hof van Kalteren, Vledder Noord en de Koloniewoningen in Wilhelminaoord/ Frederiksoord. Daarnaast zal er ook komende jaren sprake zijn van lichte waardeinstijgingen door autonome ontwikkelingen als gevolg van nieuw- en verbouw van niet-woningen zoals onder andere agrarische objecten. (6100203/40010-40015-40025)

4. Raadsbesluiten Reserves

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
A. Brede School Dwingeloo			274.000			109.413				
Saldo			274.000			109.413				
Baten										
B. Overheveling budgetten	253.600									
C. Dingspilhuus en Stad en Esch			1.390.670							
Saldo	253.600		1.390.670							

A. Brede school Dwingeloo

Zoals al is beschreven in programma 4 en voor een deel in programma 7 en 9 heeft uw raad op 25 september 2013 een besluit genomen over de bouw van een Brede school in Dwingeloo. De herwaardering van de terreinen waar de huidige en het nieuwe schoolgebouw(en) op staan, komt ten gunste van de algemene reserve. Daarnaast komen de lasten van de investeringen in de 'oude' schoolgebouwen in Dwingeloo en Leggeloo ten laste van de algemene reserve

B. Overheveling budgetten

In de voorgaande programma's is al gemeld dat er diverse budgetten zijn overgeheveld van 2013 naar 2014. Dit is besloten in de raadsvergadering van 17 december 2013. Om deze budgetten niet ten laste van het resultaat (en in 2013 ten gunste van het resultaat) te laten komen, wordt dit gedekt uit de overhevelingsreserve. Per saldo heeft dus de overheveling geen invloed op het exploitatieresultaat.

C. Dingspilhuus en Stad en Esch

In de programma's 4 en 7 is al naar voren gebracht wat de gevolgen zijn van het genomen raadsbesluit op 4 maart 2014. Eén van de onderdelen hiervan is dat de bestaande investeringen in het Dingspilhuus ineens moeten worden afgeschreven, aangezien dit pand in erfpacht wordt gegeven. Deze eenmalige afschrijving gaat geheel ten laste van de algemene reserve.

5. Collegebesluiten reserves

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
a. Geactualiseerd GRP								259.000		410.000
b. Gevolgen faillissement Speelwerk		210.000								
c. Overhevelingsreserve (Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed)	54.000			54.000						
Saldo	54.000	210.000		54.000				259.000		410.000
Baten										
Saldo										

a. Geactualiseerd GRP

Zoals al is gemeld in programma 8 heeft het college ingestemd met de uitwerking van de door de raad vastgestelde richtlijnen. Deze uitwerking heeft een lagere storting in de reserve riolering tot gevolg.

b. Gevolgen faillissement Speelwerk

In december 2013 is Speelwerk failliet gegaan. Wij hebben hierdoor het appartementsrecht van de kinderopvang en de buitenschoolse opvang gekocht. Dit is gekocht net iets boven de liquidatiewaarde. Aangezien de werkelijke waarde van dit recht hoger ligt, is het recht opgewaardeerd naar de taxatiewaarde. De aankoop van het pand is ten laste gegaan van de algemene reserve evenals het resultaat uit de herwaardering dat ten gunste van de algemene reserve is gebracht. Het voorgaande is besproken in de ingelaste commissievergadering van 23 december 2013.

c. Overhevelingsreserve (Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed)

Zoals al is aangegeven in programma 9, wordt verzocht het budget voor het implementeren van het Beheersysteem Maatschappelijk Vastgoed door te schuiven naar 2015. Het loopt via de overhevelingsreserve zodat het geen invloed heeft op het resultaat van één van beide jaren.

6. Autonome ontwikkelingen reserves

Omschrijving	2014		2015		2016		2017		2018	
	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling	Stijging	Daling
Lasten										
1. Reserve rekeningsaldo			28.000							
Saldo			28.000							
Baten										
1. Reserve rekeningsaldo	10.000				612.000		425.000		1.218.000	
Saldo	10.000				612.000		425.000		1.218.000	

1. Reserve rekeningsaldo

In de Knoppennotie 2012 is voorgesteld om een reserve rekeningsaldo in te stellen om de schommelingen, welke voor een belangrijk deel door de jaarlijks sterk wisselende algemene uitkering uit het Gemeentefonds worden veroorzaakt, op te kunnen vangen. De resultaten van de diverse jaren zijn daarom verwerkt in de reserve rekeningsaldo. Voor een overzicht van de

resultaten voor toevoeging/onttrekking aan de reserve rekeningsaldo en het verloop van deze reserve wordt verwezen naar de inleiding van deze bestuursrapportage.

7. Totaaloverzicht

Programma 10 incl. reserves	Belastingen en Financiën				
	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	1.271.986	843.602	851.146	838.609	838.271
- raadsbesluiten	85.600		68.610	68.610	68.610
- collegebesluiten	-53.368	55.132	55.132	55.132	55.132
- autonome aanpassingen	-39.550	-12.207	-40.327	-30.765	-35.547
Stand 1e bestuursrapportage 2014	1.264.668	886.527	934.561	931.586	926.466
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	26.462.593	24.854.154	24.512.402	23.975.883	23.659.941
- raadsbesluiten					
- collegebesluiten	384.738	308.126	311.429	329.224	332.095
- autonome aanpassingen	-81.742	-86.506	-84.126	-82.506	-80.906
Stand 1e bestuursrapportage 2014	26.765.589	25.075.774	24.739.705	24.222.601	23.911.130
SALDO programma 10 voor bestemming	-25.500.921	-24.189.247	-23.805.144	-23.291.015	-22.984.664
RESERVERINGEN					
Lasten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	2.319.641	1.379.580	1.162.381	1.438.423	1.618.281
- raadbesluiten		274.000	-109.413		
- collegebesluiten	-156.000	-54.000		-259.000	-410.000
- autonome aanpassingen	75.000	98.000			
Stand 1e bestuursrapportage 2014	2.238.641	1.697.580	1.052.968	1.179.423	1.208.281
Baten					
Stand 2e bestuursrapportage 2013	2.139.911	1.493.350	1.289.333	1.303.332	686.988
- raadbesluiten	253.600	1.390.670			
- collegebesluiten			542.000	355.000	1.148.000
- autonome aanpassingen					
Stand 1e bestuursrapportage 2014	2.393.511	2.884.020	1.831.333	1.658.332	1.834.988
SALDO programma 10 na bestemming	-25.655.791	-25.375.687	-24.583.509	-23.769.924	-23.611.371

3. DIVERSE RAPPORTAGES

3.1 Rapportage inhuur

Onderstaand treft u het overzicht aan inzake de inhuur over de eerste 3 maanden van 2014. Voor een vergelijking tonen we ook de totaalcijfers van 2011, 2012 en 2013.

	Totaal 2011	Totaal 2012	Totaal 2013	Jan-Apr 2014
Inhuur op vacatureruimte (niet benutte loonsom)	€ 141.031	€ 278.908	€ 354.318	€ 93.427
Advisering/interim	€ 95.624	€ 124.012	€ 75.842	€ 22.389
Piekwerk	€ 323.627	€ 244.832	€ 148.533	€ 30.215
Extern advies	€ 1.295.882	€ 743.708	€ 889.132	€ 121.588
Seizoen	€ 345.321	€ 308.780	€ 206.986	€ 15.114
Overig	€ 41.887	€ 13.746	€ 5.582	€ 9.719

Daarnaast willen we u graag opnieuw informeren over de verhouding tussen inhuur ten opzichte van de totale loonsom. Volgens de personeelsmonitor van het A en O fonds werd er in gemeenten tussen de 10.000 en 20.000 inwoners in 2010 15%, in 2011 11 % en in 2012 10% ingehuurd. De cijfers over 2013 zullen naar verwachting pas in mei bekend gemaakt worden.

inhuur						
inhuur + loonkosten	loonsom inhuur		loonsom incl inhuur	loonsom excl inhuur	percentage incl inhuur	benchmark
2006	€ 1.100.416	*	€ 8.016.596	€ 6.916.180	13,7%	
2007	€ 1.248.639	*	€ 8.236.673	€ 6.988.034	15,2%	
2008	€ 2.032.310	*	€ 9.462.496	€ 7.430.186	21,5%	
2009	€ 1.912.084	*	€ 9.768.336	€ 7.856.252	19,6%	13%
2010	€ 1.459.509	*	€ 9.594.789	€ 8.135.280	15,2%	15%
2011	€ 1.427.873	*	€ 9.514.608	€ 8.086.735	13,5% **	11%
2012	€ 1.336.239	*	€ 9.645.059	€ 8.308.820	11,0% **	10%
2013	€ 1.036.488	*	€ 10.078.273	€ 8.397.880	6,8% **	
2014 (1e 4 mnd)	€ 218.200	*	€ 2.685.170	€ 2.392.718	5,3% **	

* Is exclusief extern advies.

** In afwijking op de landelijke benchmark is het bedrag van de flexibele schil niet meegenomen in de berekening voor wat betreft het inhuurpercentage. Wij zien de flexibele schil als ruimte binnen de loonsom, die afhankelijk van de situatie vast of tijdelijk (contract of inhuur) kan worden ingezet. Eveneens is de loonsom inhuur 2012 en het bijbehorende percentage aangepast.

In 2014 werken we opnieuw met een flexibele schil binnen de formatie om pieken in de dienstverlening en bedrijfsvoering op te kunnen vangen. De flexibele schil is niet bestemd voor inhuur voor specialistische kennis (accountant, advocaten e.d.) of extra beleidsvragen. Voor de dekking van extra beleidsvragen geldt; oud voor nieuw of extra budget aanvragen. Het doel om een flexibele schil te creëren van 5 fte is in 2014 gerealiseerd, maar door de hogere kosten van tijdelijke krachten is het niet altijd eenvoudig om alle pieken binnen de flexibele schil op te vangen. Daarnaast zorgen nieuwe ontwikkelingen binnen de organisatie en het verschuiven van taken vanuit het Rijk naar gemeente ervoor dat er juist meer formatie of inhuur aangetrokken moet worden. Waar mogelijk proberen we deze vraag binnen de organisatie op te vangen door medewerkers flexibel in te zetten, daarnaast onderzoeken we ook mogelijkheden tot samenwerken.

Waar het gaat om vervanging van ziekte-, zwangerschaps- en ouderschapsverlof is in 2014 een netto budget beschikbaar van € 200.000. Dit is slechts een budget van ongeveer 2% van de totale loonsom. Het ziektepercentage daarentegen bedraagt over de eerste kwartaal ruim 6%. Het is daarom een grote uitdaging om in 2014 binnen dit budget te blijven. We zullen u bij de tweede bestuursrapportage opnieuw informeren over dit budget en eventueel een verzoek indienen om extra ziektegeld beschikbaar te stellen.

	Totaal 2011	Totaal 2012	Totaal 2013	Jan-Apr 2014
Inhuur vervanging ziekte (staan deels inkomsten tegenover)	€ 480.383	€ 365.961	€ 245.227	€ 47.336

Voor de eerste 4 maanden van 2014 is er inmiddels een bedrag van ruim € 47.000 uitgegeven aan vervanging van ziekte-, zwangerschaps- en ouderschapsverlof.

Rapportage uren

Tot slot willen we u graag informeren over de geregistreerde uren per programma. Zoals u weet is met ingang van 1 januari 2013 een nieuw tijdsregistratiesysteem in gebruik genomen. Hierbij is het mogelijk op eenvoudige wijze de gewerkte uren te verantwoorden.

De urenregistratie vormt een belangrijke basis voor de begroting, waarbij op basis van de uren de tarieven vastgesteld kunnen worden en waarbij een correcte doorbelasting van kosten plaats kan vinden.

Indien de werkelijke uren sterk afwijken van de begrote uren zullen we u hierover informeren en de reden van afwijking toelichten, op dit moment is dat niet het geval en laten we u de stand zien van begin april 2014.

Programma	begroot	werkelijk	saldo
Programma 1 - Burgers en Bestuur	€ 2.645.129	€ 575.906	€ 2.069.223
Programma 2 - Openbare orde en Veiligheid	€ 385.744	€ 88.703	€ 297.041
Programma 3 - Beheer openbare ruimte	€ 1.615.134	€ 407.387	€ 1.207.747
Programma 4 - Onderwijs	€ 189.226	€ 35.799	€ 153.427
Programma 5 - Lokale economie, Recreatie en Toerisme	€ 361.213	€ 45.035	€ 316.178
Programma 6 - Werk en Inkomen	€ 148.535	€ 7.157	€ 141.378
Programma 7 - Zorg, welzijn, sport en cultuur	€ 1.470.035	€ 402.905	€ 1.067.130
Programma 8 - Milieu	€ 1.030.155	€ 191.087	€ 839.068
Programma 9 - Ruimtelijke ontwikkeling	€ 1.779.418	€ 333.883	€ 1.445.535
Programma 10 - Belastingen en Financiën	€ 823.294	€ 141.984	€ 681.310
Totaal	€ 10.447.883	€ 2.229.846	€ 8.218.037

3.2. Treasury

In het Treasurystatuut is afgesproken dat over de treasury driemaal per jaar zal worden gerapporteerd, te weten in de 1^e Bestuursrapportage, de 2^e Bestuursrapportage en de jaarrekening. Hierna wordt de stand van zaken tot op dit moment aangegeven.

Het schatkistbankieren is in 2014 ingevoerd. De gevolgen hiervan zijn dat de depositorekeningen bij de ABN Amro bank zijn opgeheven. We hebben deze saldi pas op 8 januari 2014 op onze bankrekening gekregen, waardoor het debetsaldo in het eerste kwartaal boven de grens heeft gelegen. De overtollige saldi worden nu dagelijks door de BNG Bank boven het bedrag van € 250.000 afgeroomd ten gunste van onze rekening-courant bij de Generale Thesaurie (de bank van het ministerie van Binnenlandse Zaken).

Hierna geven wij een overzicht van de saldi op de diverse rekeningen per einde van de maand.

Saldo eind van de maand (x € 1.000)	December	Januari	Februari	Maart
Depositorekening (ABN Amro)	8.095	0	0	0
Rekening-couranten (BNG)	-2.653	28	86	343
Schatkistbankierenrekening	0	3.114	2.397	2.367

Conform hetgeen is afgesproken bij het schatkistbankieren, mogen de positieve saldi op onze rekening per kwartaal het bedrag van 0,75% van het begrotingstotaal, dus € 330.000 niet overstijgen. Doordat het saldo op onze depositorekening pas laat op onze rekening-courant stond en wij het daardoor ook niet eerder naar de rekening-courant met de General Thesaurie konden storten is het saldo in het eerste kwartaal boven de grens uitgekomen. Vanaf het tweede kwartaal kunnen we hier beter op sturen, waardoor dit beter is te voorkomen.

Het gemiddelde saldo voor het eerste kwartaal is uitgekomen op € 677.500.

Dagelijks worden de banksaldi gecheckt en indien nodig aangevuld.

3.3 Taakstellingen

Een aantal taakstellingen zijn in deze bestuursrapportage al deels ingevuld, om inzichtelijk te houden welke taakstellingen de organisatie nog heeft wordt hierna een overzicht van de taakstellingen gegeven.

Taakstellingen	2e Bestuursrapportage 2013	Ontwikkelingen	1e Bestuursrapportage 2014
Taakstelling i.v.m. verzelfstandiging zwembaden (programma 7)			
2014	11.934		11.934
2015	12.546		12.546
2016	14.656		14.656
2017	14.656		14.656
2018	14.656		14.656
Taakstelling i.v.m. legesopbrengst bouwen (programma 9)			
2014	78.000		78.000
2015	78.000		78.000
2016	78.000		78.000
2017	78.000		78.000
2018	78.000		78.000
Taakstelling i.v.m. RUD (programma 9)			
2014	88.521	-62.873	25.648
2015	87.855	-62.873	24.982
2016	114.169	-62.873	51.296
2017	114.169	-62.873	51.296
2018	114.169	-62.876	51.293

4. MEERJARENPECTIEF

4.1 Saldo na bestemming meerjarig

In onderstaand overzicht is het meerjarenperspectief opgenomen. Dit geeft een inzicht in het bijgestelde te verwachten financiële resultaat over 2014 tot en met 2018.

Recapitulatie

	Begroting 2014	Meerjarenramingen 2015 t/m 2018			
		2015	2016	2017	2018
Uitkomsten per programma voor bestemming					
1. burger en bestuur	-4.525.454	-4.212.487	-4.198.272	-4.174.435	-4.167.946
2. openbare orde en veiligheid	-1.627.937	-1.619.696	-1.646.390	-1.645.946	-1.623.768
3. beheer openbare ruimte	-4.501.064	-4.690.209	-4.726.594	-4.601.719	-4.633.316
4. onderwijs	-1.885.013	-1.903.622	-2.629.792	-2.129.845	-2.090.628
5. lokale economie, recreatie en toerisme	-854.680	-553.363	-550.525	-547.934	-544.564
6. werk en inkomen	-2.437.849	-2.553.847	-2.567.410	-2.508.641	-2.565.125
7. zorg, welzijn, sport en cultuur	-8.677.785	-9.340.890	-8.079.025	-7.769.122	-7.746.742
8. milieu	952.213	1.194.260	1.372.035	1.502.922	1.529.354
9. ruimtelijke ontwikkeling	-2.097.944	-1.695.018	-1.556.835	-1.894.836	-1.767.970
10. belastingen en financiën	25.500.921	24.189.247	23.805.144	23.291.015	22.984.664
saldo voor bestemming	-154.592	-1.185.625	-777.664	-478.541	-626.041
reserveringen - lasten	-2.238.641	-1.697.580	-1.052.968	-1.179.423	-1.208.281
reserveringen - baten	2.393.511	2.884.020	1.831.333	1.658.332	1.834.988
saldo na bestemming	278	815	701	368	666

VASTSTELLINGSBLAD

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Westerveld op 26 juni 2014.

De voorzitter,

De griffier,

H. Jager

A. Middelkamp