

Jaarverslag en Jaarrekening 2010

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
VOORWOORD	1
I. ALGEMEEN BEELD VAN DE REKENING	3
II. KERNGEGEVENS	8
III. JAARVERSLAG	
A. Programmaverantwoording	
a. <i>Programma's</i>	
1. Jeugd en educatie	9
2. Cultuur	16
3. Sport en recreatie	21
4. Welzijn en zorg	24
5. Veiligheid	33
6. Bedrijvigheid	38
7. Arbeidsmarkt	41
8. Bereikbaarheid	45
9. Ruimte	48
10. Wonen	51
11. Milieu	56
12. Bestuur en organisatie	60
b. <i>Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i>	64
B. Paragrafen	
1. Lokale heffingen	67
2. Weerstandsvermogen	70
3. Onderhoud kapitaalgoederen	74
4. Financiering	76
5. Bedrijfsvoering	80
6. Verbonden partijen	82
7. Grondbeleid	88
8. Gebiedsgericht	91
9. Wet maatschappelijke ondersteuning	97
IV. JAARREKENING	
A. Balans per 31 december 2010 en toelichting	102
B. Programmarekening over 2010	117
C. Overzicht van incidentele lasten en baten	119
D. Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien	120
E. Verantwoordingsinformatie Sisa	121
Bijlage 1: Accountantsverklaring	

VOORWOORD

Aan de raad,

Voor u ligt het jaarverslag 2010 en de jaarrekening 2010.

Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten jaarlijks twee verantwoordingsdocumenten opgesteld worden:

- Het **jaarverslag en de jaarrekening** (jaarstukken) voor de raad, die de kaderstellende en controlerende taak van de raad ondersteunt.
- De **productenrealisatie** voor het college, die de bestuurs- en beheerstaken en de uitvoerende taak van het college ondersteunt.

Het **jaarverslag** bestaat uit de hoofdstukken algemeen beeld van de rekening, kerngegevens, programmaverantwoording en de paragrafen.

De **jaarrekening** bestaat uit de balans en toelichting, de programmarekening, overzicht incidentele lasten en baten en het overzicht van aanwending van het bedrag voor onvoorzien.

Behandeling

Wij stellen u voor de behandeling van het jaarverslag en de jaarrekening te agenderen voor uw vergadering van 20 juni 2011.

Besluitvorming

Uw raad is bevoegd het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen en een bestemming aan het saldo van baten en lasten te geven. Vervolgens zenden wij een exemplaar aan Gedeputeerde Staten (meldingsplicht).

Wij stellen u voor het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen en het nadelig saldo van € 3.066.000,00 te bestemmen zoals voorgesteld in hoofdstuk 1. Tevens vragen wij u om in te stemmen met de mutaties in reserves zoals verwoord in hoofdstuk 1.

Stadskanaal, 17 mei 2011

Burgemeester en wethouders

de heer G.J. van der Zanden
secretaris

mevrouw B.A.H. Galama
burgemeester

Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad van de gemeente Stadskanaal op 20 juni 2011.

de heer K. Willems
raadsgriffier

mevrouw B.A.H. Galama
voorzitter

I. Algemeen beeld van de rekening

ALGEMEEN BEELD VAN DE REKENING

De jaarrekening 2010 vertoont een nadelig saldo van afgerond € 3.066.000,00.

Het begrotingssaldo is door de decemberwijziging bijgesteld naar € 2.890.000,00 negatief. Het werkelijke resultaat wijkt dus € 176.000,00 af van de prognose. In het vervolg van dit hoofdstuk zal in het onderdeel jaarrekening 2010 worden ingegaan op deze afwijking.

De resultaten van voorgaande jaren zagen er als volgt uit:

- jaarrekening 2007	€ 3.914.000,00 voordelig
- jaarrekening 2008	€ 3.168.000,00 voordelig
- jaarrekening 2009	€ 14.073.000,00 voordelig
En nu dus:	
- jaarrekening 2010	€ 3.066.000,00 nadelig

Ontwikkeling resultaat van begroting naar jaarrekening

De ontwikkeling van het resultaat 2010 is als volgt geweest:

A. Saldo, primitieve begroting 2010, na eerste wijziging	31.000	V
B. Mutaties maartwijziging 2010	1.059.000	N
C. Mutaties voorjaarsnota 2010	1.526.000	N
D. Mutaties tot en met najaarsnota 2010	793.000	N
E. Mutaties decemberwijziging 2010	457.000	V
F. Saldo van afwijkingen in de jaarrekening 2010	176.000	N
Resultaat rekening 2010	3.066.000	N

A. Begroting 2010

De door u op 9 november 2009 vastgestelde begroting voor 2010, inclusief eerste wijziging (R 6724) had een voordelig saldo van € 31.000,00.

B. Maartwijziging 2010

Door de maartwijziging is het begrotingssaldo € 1.059.000,00 nadeliger uitgevallen. Dit betreffen activiteiten die in 2009 niet of slechts gedeeltelijk waren uitgevoerd. Zonder begrotingswijziging zouden in 2010 voor deze activiteiten geen budgetten beschikbaar zijn. Door de maartwijziging zijn de budgetten voor deze activiteiten ook voor 2010 beschikbaar gesteld.

C. Voorjaarsnota 2010

De bijstelling van de begroting 2010 via de voorjaarsnota 2010 had per saldo een nadelig effect van € 1.526.000,00 op het begrotingssaldo. De belangrijkste wijzigingen waren:

- Onderhoud (coaten) van de zwembaden voor een bedrag van € 111.000,00 (N).
- Verhoging van het budget voor minimabeleid (onderdelen Bijzondere bijstand en Sociale participatie minima) met € 200.000,00 (N).
- Bijstelling van de budgetten voor re-integratie met € 500.000,00 (N).
- Verhoging van de uitgaven voor sociale voorzieningen met € 650.000,00 (N).
- Bijstelling van (rente)lasten en baten als gevolg van verkoop Essent aandelen met € 305.000,00 (V).
- Overige mutaties kleiner dan € 100.000,00 hadden in totaal een negatief effect van € 370.000,00 op de begroting (N).

D. Najaarsnota 2010

Via de najaarsnota 2010 (8 november 2010), inclusief daaraan voorafgaande wijzigingen (€ 47.000,00), werd een bijstelling van het begrotingsaldo geraamd van € 793.000,00 negatief. De belangrijkste mutaties waren:

- Verhoging van het budget voor de kosten van Wmo-voorzieningen met € 335.000,00 (N).
- Bijstelling van de uitgaven voor minimabeleid met € 250.000,00 (N).

- Vrijval van de gelden voor AWBZ maatregelen met € 197.000,00 (V). Via de decemberwijziging is hiervan € 142.000,00 doorgeschoven naar 2011.
- Verhoging van de budgetten voor sociale voorzieningen met € 378.000,00 (N).
- Vrijval van geraamde bedragen voor aanleg, renovatie en herstel van speelplaatsen van € 160.000,00 (V). Via de decemberwijziging is dit bedrag doorgeschoven naar 2011.
- Bijstelling van de uitgaven voor personeelskosten met € 405.000,00 (N).
- Hogere dividendopbrengst van € 102.000,00 (V).
- Overige wijzigingen kleiner dan € 100.000,00 hadden per saldo nog een voordelig effect van € 116.000,00 (V).

E. Decemberwijziging 2010

De begroting is voor het laatst gewijzigd met de zogenaamde decemberwijziging, vastgesteld in de raadsvergadering van 13 december 2010. Deze wijziging had een voordelig effect van € 457.000,00 op het begrotingssaldo. De belangrijkste mutaties waren:

- Overhevelen van budgetten (€ 1.024.000,00 (V)) naar 2011. Dit betreffen activiteiten die in 2010 niet of slechts gedeeltelijk zijn uitgevoerd. Door deze wijziging zijn de budgetten voor deze activiteiten ook voor 2011 beschikbaar gesteld.
- Bijstelling van de uitgaven van Wmo-voorzieningen (huishoudelijke hulp en Persoonsgebonden Budget) met € 400.000,00 (N).
- Overige bijstellingen kleiner dan € 100.000,00 hadden per saldo nog een nadelig effect van € 167.000,00 (N)

F. Jaarrekening 2010

Op basis van de hiervoor genoemde bijstellingen van de begroting werd een negatief resultaat verwacht van € 2.890.000,00. Het werkelijke rekeningresultaat is € 176.000,00 nadeliger dan verwacht. De belangrijkste afwijkingen die ten grondslag liggen aan dit bedrag zijn:

- Een nadeel van € 101.000,00 op onderwijshuisvesting door hogere kapitaallasten. Er is onder andere meer afgeschreven dan begroot doordat rekening is gehouden met de zogenaamde componentenbenadering (investerings afschrijven op basis van bestanddelen).
- Daarnaast is op onderwijshuisvesting een voordeel van € 147.000,00 ontstaan. In de begroting zijn voor de regeling verbetering binnenklimaat baten en lasten opgenomen. In werkelijkheid is minder besteed dan begroot. Doordat in de decemberwijziging wel de lasten zijn verlaagd, maar niet de baten is het genoemde voordeel ontstaan.
- Een nadeel van € 206.000,00 op minimabeleid. Dit is vooral veroorzaakt door hogere kosten voor bijzondere bijstand en de langdurigheidstoelage. Het aantal huishoudens dat in 2010 een beroep heeft gedaan op de diverse regelingen is fors gestegen.
- Een voordeel van € 290.000,00 op de Wmo-voorzieningen.
- Een nadeel van € 339.000,00 op de gehandicapten voorzieningen.
- Een voordeel van € 127.000,00 is ontstaan doordat het restant van de reserve revitalisering bedrijventerreinen is vrijgevallen. De revitalisering van de bedrijventerreinen Vleddermond en Dideldom is afgerond.
- Een voordeel van € 166.000,00 is ontstaan als gevolg van de stijging van het debiteurensaldo sociale voorzieningen (o.a. terugvorderingen van uitkeringen).
- Een nadeel van € 140.000,00 door een afrekening met het Noorderpoort over 2005 voor sociale activering.
- Een nadeel van € 199.000,00 op gladheidsbestrijding. Door de strenge winter is meer uitgegeven dan begroot.
- Het voordeel van € 153.000,00 is ontstaan op het incidentele budget voor achterstallig onderhoud voor wegen door onwerkbaar winterweer in december.
- Een voordeel van € 128.000,00 op speelplaatsen. Een deel van de renovatie en vervanging is doorgeschoven naar 2011.
- Een voordeel van € 370.000,00 door een hogere algemene uitkering. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele afrekeningen over voorgaande jaren.

- Een nadeel van € 170.000,00 op de algemene uitgaven. In de nota beleidsprioriteiten 2010 werd verondersteld dat de additionele kosten van apparatuur en werkleiding voor de digitalisering van het archief uit het participatiebudget konden worden betaald. Dit bleek echter niet mogelijk.
- Een nadeel van € 133.000,00 is ontstaan als gevolg van de berekening van de voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorziening is gevormd voor het afdekken van het risico dat dubieuze debiteuren hun verplichtingen niet nakomen.
- Een incidenteel voordeel van € 525.000,00 in verband met de afwikkeling van een juridisch geschil inzake het Pagecentrum.
- Een nadeel van € 653.000,00 op de bedrijfsvoering. Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten, huisvestingskosten en overige kosten.
- De overige verschillen in de jaarrekening komen per saldo uit op een nadeel van € 141.000,00.

Voor een uitgebreidere toelichting op de afwijkingen tussen rekening en begroting verwijzen wij u naar de programmaverantwoording (hoofdstuk 3 Jaarverslag).

Verschil tussen resultaat vóór en na bestemming

De begrotings- en verantwoordingsvoorschriften maken onderscheid in het resultaat vóór bestemming en het resultaat na bestemming. Het verschil betreft de mutaties in de reserves. Het resultaat vóór bestemming is het verschil tussen de lasten en baten, zonder dat daar mutaties in de reserves bij betrokken zijn. In onze begroting en jaarrekening zijn dit de lasten en baten van de programma's en het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Het resultaat na bestemming is het resultaat "onder de streep" als de mutaties in de reserves ook verwerkt zijn. Dit is het bedrag dat de gemeente uiteindelijk over heeft of tekort komt op de jaarrekening.

Resultaat vóór en na bestemming

Het resultaat vóór bestemming van de rekening 2010 bedraagt € 6.967.000,00 negatief. Het resultaat na bestemming van de rekening bedraagt € 3.066.000,00 negatief. Dit betekent dat er per saldo in de jaarrekening € 3.901.000,00 aan de reserves is onttrokken.

Hoewel de mutaties in de reserves niet zijn verwerkt in de programmacijsers hebben wij er toch voor gekozen deze te noemen onder een apart kopje bij de programma's. De verschillen in de mutaties van de reserves houden namelijk rechtstreeks verband met de verschillen in de programmacijsers. Het daar opnemen van de toelichting komt naar onze mening de leesbaarheid van de jaarrekening ten goede.

We stellen u voor in te stemmen met de mutaties in de reserves en daarmee het resultaat na bestemming vast te stellen op € 3.066.000,00 negatief.

Resultaat voor bestemming

	Saldo lasten en baten begroting	Saldo lasten en baten rekening	Verschillen rekening en begroting
1 Jeugd en educatie	-5.193.000	-5.593.000	-400.000
2 Cultuur	-2.959.000	-2.856.000	103.000
3 Sport en recreatie	-2.851.000	-2.855.000	-4.000
4 Welzijn en zorg	-14.353.000	-14.733.000	-380.000
5 Veiligheid	-2.692.000	-2.555.000	137.000
6 Bedrijvigheid	-419.000	-481.000	-62.000
7 Arbeidsmarkt	-4.538.000	-4.888.000	-350.000
8 Bereikbaarheid	-7.987.000	-5.273.000	2.714.000
9 Ruimte	-3.025.000	-3.492.000	-467.000
10 Wonen	-6.000.000	-4.609.000	1.391.000
11 Milieu	-798.000	-379.000	419.000
12 Bestuur en organisatie	-4.333.000	-4.267.000	66.000
Totaal programma's	-55.148.000	-51.981.000	3.167.000
Algemene dekkingsmiddelen	44.131.000	45.014.000	883.000
Onvoorzien	-66.000		66.000
Totalen voor bestemming	-11.083.000	-6.967.000	4.116.000

Resultaat na bestemming

	Saldo lasten en baten begroting	Saldo lasten en baten rekening	Verschillen rekening en begroting
1 Jeugd en educatie	-4.715.000	-4.857.000	-142.000
2 Cultuur	-2.855.000	-2.851.000	4.000
3 Sport en recreatie	-2.501.000	-2.718.000	-217.000
4 Welzijn en zorg	-13.447.000	-13.831.000	-384.000
5 Veiligheid	-2.604.000	-2.484.000	120.000
6 Bedrijvigheid	-427.000	-362.000	65.000
7 Arbeidsmarkt	-4.538.000	-4.888.000	-350.000
8 Bereikbaarheid	-4.011.000	-4.181.000	-170.000
9 Ruimte	-615.000	-589.000	26.000
10 Wonen	-5.743.000	-5.672.000	71.000
11 Milieu	-433.000	-376.000	57.000
12 Bestuur en organisatie	-4.297.000	-4.208.000	89.000
Totaal programma's	-46.186.000	-47.017.000	-831.000
Algemene dekkingsmiddelen	43.362.000	43.951.000	589.000
Onvoorzien	-66.000		66.000
Totalen na bestemming	-2.890.000	-3.066.000	-176.000

Bestemming van het resultaat over 2010

Wij stellen u voor het negatieve resultaat van € 3.066.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve bedraagt na het onttrekken van het resultaat over 2010 € 20.290.000,00. Van dit bedrag is € 6.836.000,00 pas op termijn beschikbaar omdat dit bedrag als geldlening aan Enexis is verwerkt (transactie verkoop aandelen Essent). De vrij besteedbare algemene reserve bedraagt dan per 31 december 2010 € 13.454.000,00. Voor de meerjarige ontwikkeling van de algemene reserve verwijzen wij u naar bladzijde 51 van de Perspectiefnota 2012-2015.

II. Kerngegevens

KERNGEGEVENS

	2010	2009	2008
<u>FYSIEKE STRUCTUUR</u>			
Oppervlakte gemeente in ha	11.996	11.996	11.996
waarvan binnenwater	224	224	224
Aantal woonruimten	15.773	15.750	15.683
Afval in 1.000 kg	16.479	16.041	17.723
<u>SOCIALE STRUCTUUR</u>			
Bevolking	33.115	33.413	33.432
0 t/m 4 jaar	1.603	1.658	1.700
5 t/m 19 jaar	5.744	5.842	5.842
20 t/m 64 jaar	19.010	19.255	19.428
65 en ouder	6.758	6.658	6.462
Sociale uitkeringen (alle regelingen)			
Totaal aantal uitkeringsgerechtigden	873	795	758
In procenten van de bevolking	2,64	2,38	2,27
Aantal heronderzoeken	308	156	441
Aantal aanvragen	741	581	402
Aantal leerlingen onderwijs			
Openbaar basisonderwijs	777	820	842
Bijzonder basisonderwijs	2.213	2.277	2.307
Speciaal basisonderwijs	235	209	217
Voortgezet onderwijs	3.805	3.641	3.832
Praktijk onderwijs	159	168	180
Regionaal Expertise Centrum (Meidoornschool)	127	119	123
Aantal leden bibliotheek	13.522	13.390	13.155
Uitleningen bibliotheek	581.279	518.433	511.000
Bezoekers Theater Geert Teis	66.100	66.207	64.580

III. Jaarverslag

A. Programmaverantwoording

1. JEUGD EN EDUCATIE

Lokaal onderwijsbeleid algemeen, Lokaal onderwijsbeleid huisvesting, Leerlingenvervoer, Leerplicht, Volwasseneneducatie, Welzijn jeugd en Kinderopvang.

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

1. Jongeren de mogelijkheid bieden zich te ontwikkelen tot weerbare, zelfstandige, competente en sociale burgers.
2. Voorkomen dat jongeren buiten de samenleving raken.
3. Zelfstandigheid en educatieve ontplooiing voor volwassenen.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Nota Integraal Jeugdbeleid

Nota lokaal onderwijsbeleid 0-13 jaar "Sprekend Stadskanaal 2008-2012"

Nota Integraal Huisvestingsplan Gemeente Stadskanaal 2010-2013 (besluitvorming 2009)

Beleidskaders Brede(re) school

Nota Uitbreiding Peuterspeelzaalwerk

Nota Stadskanaal pakt aan

Nota "Leerplicht en het recht op onderwijs" (2002)

Regionaal educatief plan van de subregio Stadskanaal/Vlagtwedde (volwassen educatie)

Nota Jong én Oud, samen sterk in Stadskanaal (Beleidsplan Wmo 2008- 2011)

Beleidsnota Accommodatie- en voorzieningenbeleid 2008-2010

Wat hebben wij bereikt?

In 2010 zijn jongeren van 0-23 jaar op diverse manieren ondersteund en begeleid gericht op het verbeteren van hun ontwikkelingskansen en toegesneden op het eigen leefmilieu, gezin, buurt, school, werk en vrije tijd. Per leeftijdsgroep is een samenhangend pakket aan activiteiten en voorzieningen gerealiseerd. Beleidsdomeinen waren onderwijs, kinderopvang, peuterspeelzalen, jeugdactiviteiten, volwasseneneducatie, zorg, etc., maar ook de relatie met ander programma's: sport, cultuur, zorg en welzijn, arbeidsmarkt is meegenomen. Daarbij zijn wensen en vragen van jongeren, ouders en aanbieders van voorzieningen betrokken.

Het onderwijsachterstanden beleid is verder ontwikkeld richting de voor- en vroegschoolse educatie en voor het onderwijshuisvestingsbeleid is een nieuwe beleidsperiode voorbereid waarin nieuwe ontwikkelingen in relatie met het algemene accommodatiebeleid (multifunctionele accommodaties) verder zijn uitgewerkt.

De regionale onderwijsvoorzieningen voor het middelbaar- en beroepsonderwijs, volwasseneneducatie en het speciaal onderwijs zijn in stand gehouden en op onderdelen versterkt met een accent op het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten. Voor oudere inwoners is wederom de mogelijkheid geboden om rekenen, lezen en schrijven als basiseducatie te ontvangen. Daarbij is de samenhang met zorg en welzijn en arbeidsmarktbeleid in verband met de invoering van het participatiebeleid relevant.

<i>De vastgestelde prioriteiten (voor het laatst gewijzigd bij de najaarsnota)</i>	Algemene doelstelling	Meetbare doelstelling	Meetbaar gerealiseerd
Combinatiefunctionaris	Versterking voorzieningenaanbod sport cultuur in de wijk	Werkzame combinatiefunctionarissen	Planvorming en besluitvorming

Combinatiefunctionaris:

De planning en besluitvorming rond de combinatiefuncties is in 2010 afgerond. In 2011 start de uitvoering met een groeiend aantal combinatiefuncties. In 2012 gaan 4,7 fte's op scholen en bij verenigingen activiteiten uitvoeren voor het stimuleren van sport en cultuur. Van het rijk ontvingen wij in 2010 een decentralisatie uitkering van € 113.000,00. Voor de realisatie van de gemeentelijke cofinanciering vanaf 2011 is dekking gevonden binnen bestaande budgetten. Daarnaast leveren ook de schoolbesturen een financiële bijdrage. De uitvoering is in handen van de Stichting Welstad.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

BESTAAND BELEID

Onderwijs

- De nota lokaal onderwijsbeleid 0-13 jaar "Sprekend Stadskanaal 2008-2012" is uitgevoerd. Gerealiseerd is:
 - * In het Lokaal Educatieve Agenda (LEA) is met de schoolbesturen overeenstemming bereikt over een aangepaste verantwoording- en betalingsystematiek voor leerlinggebonden begeleiding en weerbaarheid. Deze is in 2010 voor het eerst toegepast.
 - * Uitvoering van het project Spraakmakend, een regionale samenwerking met negen Oost-Groninger gemeenten gericht op het versterken van de aansluiting basisonderwijs en voorschoolse voorzieningen. Het project eindigt in 2010 met een doorloop naar 2011. In de projectperiode was er voor het eerst weer een kleine groei van het aantal ingeschreven peuters bij de peuterspeelzalen. Ruim 31% van de peuters behoorden tot de OAB-doelgroep. In 2010 kregen zij 1 of 2 extra dagdelen voorschoolse educatie aangeboden. Ruim 96% van de ouders maakten hier gebruik van. Daarnaast nam een tiental bijzondere risicogezinnen deel aan het voorleesproject. Wekelijks werd er bij hen thuis gedurende een half jaar door vrijwilligers voorgelezen. Eind 2010 werd ook de vierjaarlijkse rijksplanperiode 2006-2010 afgesloten.
 - * Voor de nieuwe rijksplanperiode Onderwijsachterstanden 2011-2014 is de wet- en regelgeving aangepast (o.a. de Wet OKE). In aansluiting hierop is in 2010 het lokale uitvoeringsplan 2011-2012 vastgesteld, waarin de SpraakMakend aanpak zoveel mogelijk wordt gecontinueerd.
 - * Weerbaarheidstrainingen op 9 scholen.
 - * Cofinanciering schoolbegeleiding en inkoop logopedie (preventieve taken en pluspakket).
 - * In 2010 functioneerde in de wijken Maarsveld/Maarsstee/Maarswold, Musselkanaal, Parkwijk en Ceresdorp een brede school. Op basis van het jaarplan werden samen met andere organisaties voor de scholen en de wijk activiteiten georganiseerd.
 - * Het versterken en door ontwikkelen van een dekkende bovenschoolse zorgstructuur, in afstemming met het integraal jeugdbeleid (centra jeugd en gezin).
- MBO-Plus/Associate Degree:
 - * Dit jaar is het Haalbaarheidsonderzoek naar een Associate degree (2-jarige opleiding op HBO-niveau) in Stadskanaal uitgevoerd. In 2011 moet duidelijk worden of de opzet van een dergelijke opleiding in Stadskanaal tot de mogelijkheden behoort.
- Openbaar Primair Basisonderwijs:
 - * In 2010 hebben de gemeenteraden van Menterwolde, Veendam en Stadskanaal als toezichthouder voor het Openbaar Primair Basisonderwijs ingestemd met de begroting 2010 en jaarrekening 2009 van de Stichting OPRON.
- Onderwijshuisvesting:
 - * Vaststellen programma en overzicht investeringen 2011: er zijn 8 aanvragen toegekend en er is 1 aanvraag afgewezen.
 - * Uitvoering van het programma 2010.
 - * De voormalige Berkenschool is ook in het schooljaar 2010/2011 in gebruik als tijdelijke huisvesting door het Ubbo Emmius.
 - * In 2010 is gestart met de realisatie van MFA De Bast in Onstwedde.
- Leerplicht/sluitende aanpak:
 - * Het inbedden van de sluitende aanpak jongeren in het arbeidsmarktbeleid wordt afgerond in 2011
 - * Jong Monitor: voor een betrouwbare registratie van leerlinggegevens is overgestapt naar een nieuw systeem.

- * De "Doorstart" is een tijdelijke opvang van leerplichtige jongeren met problemen thuis of op school. Het doel is dat minimaal 70% van de jongeren teruggeleid wordt naar school. In het schooljaar 2009/2010 was de instroom 23 jongeren. Hiervan is 48% (11 jongeren) uitgestroomd. Van de 11 jongeren die zijn uitgestroomd, zijn 10 jongeren teruggeleid naar school (91%). Geconcludeerd kan worden dat de doelstelling van de Doorstart is gehaald. Van de 23 jongeren komt 39% (9 jongeren) van buiten gemeente Stadskanaal.
- * Leerplicht: Met ingang van 2010 zijn er leerplichtsprekuren op alle locaties van het voorgezet onderwijs. Daarnaast is in november 2010 het provinciale project RMC+ gestart. Vanuit onze gemeente werkt een ambtenaar 1 dag in de week op het Noorderpoort Middelbaar Beroepsonderwijs aan de Frankrijklaan. Doel is om op locatie in direct contact met de school het voortijdig schoolverlaten te voorkomen en aan te pakken.
- Leerlingenvervoer:
 - * Het verzorgen van het vervoer van gehandicapte leerlingen en leerlingen die meer dan 6 kilometer van school wonen. Vanaf juli 2010 is als gevolg van de aanbesteding uit 2009 een nieuwe vervoersovereenkomst in werking getreden. De bekostigingssystematiek is veranderd van een systeem gebaseerd op aantallen te vervoeren leerlingen naar een systeem dat uitgaat van het daadwerkelijk aantal kilometers. Mede onder invloed van de opening van de nieuwe Meidoornschool in september 2009 zijn in 2010 ongeveer 15 leerlingen minder vervoerd dan begroot. Onder invloed van de nieuwe vervoersovereenkomst én het vervoer van een klein aantal leerlingen naar scholen voor (bijzonder) speciaal onderwijs in Drenthe en Overijssel zijn de kosten per aanvraag toegenomen.
- Schoolzwemmen:
 - * In 2010 hebben 12 basisscholen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot schoolzwemmen. De Baldakijn is per schooljaar 2010-2011 gestopt met schoolzwemmen.
 - * Met ingang van het schooljaar 2009-2010 hebben de basisscholen de mogelijkheid gekregen te kiezen tussen enerzijds het gehele jaar tweewekelijks te zwemmen in het Pagecentrum, of anderzijds tijdens de zomermaanden wekelijks in een buitenbad of het Pagecentrum. Bij deze tweede mogelijkheid ontvangen de betreffende kinderen ook een abonnement/strippenkaart. 3 scholen hebben van de laatste mogelijkheid gebruikt gemaakt.

Volwasseneducatie

De Wet Educatie Beroepsonderwijs en de Wet Participatiebudget verplichten gemeenten het deel van het participatiebudget dat bestemd is voor educatie te besteden bij een ROC.

In 2010 is in samenwerking tussen de gemeente Stadskanaal en de gemeente Vlagtwedde een Regionaal Educatief Plan (REP) opgesteld. In een raamovereenkomst is voor twee jaren 2010 en 2011 vastgelegd dat de educatie wordt verzorgd door het Noorderpoort. In het REP is het cursusaanbod beschreven. De belangrijkste doelgroepen die met dit cursusaanbod worden bediend zijn: analfabeten en laaggeletterden, (langdurig) werklozen, arbeidsongeschikten, vrijwilligers en jongeren. Evenals voorgaande jaren waren de groepen goed gevuld.

Kinderopvang/peuterspeelzaalwerk

- De verordening Kinderopvang is in 2010 aangepast op de Wet op de Kinderopvang. Inspecties door de GGD en handhaving door de gemeente van kinderdagverblijven, naschoolse opvang en gastouderbureaus hebben conform de nieuwe regelgeving plaatsgevonden.
- Het bezoek aan de peuterspeelzalen neemt weer toe. Dit komt door het succesvolle VVE-beleid en Spraakmakend. Ook heeft de harmonisatie van ouderbijdragen aan kinderopvang of peuterspeelzaal voor de laagste inkomens positief gewerkt.

Integraal Jeugdbeleid/jeugdhulpverlening

- Subsidiëring van activiteiten voor jongeren gericht op ontspanning en ontwikkeling.
- In 2010 waren de belangrijkste ontwikkelingen voor jeugd en jongeren die in hun ontwikkeling worden bedreigd:
 - * Begeleid wonen van probleemjongeren: De pilot begeleid wonen (ambulante begeleiding van 4 uur per week) wordt begin 2011 afgerond en als voorziening in 2011 en 2012 gecontinueerd. Vier jongeren zijn in 2010 succesvol doorgestroomd naar zelfstandig wonen, de doorlooptijd van een tijdelijke begeleiding is verder verkort en bedraagt gemiddeld 9 maanden in plaats van een jaar. Het onderzoek naar 24 uursopvang in de regio voor jongeren met een zware problematiek is in 2010 afgerond en heeft geresulteerd in een bestek op basis waarvan de ambulante begeleiding en 24 uurs begeleiding in de regio verder uitgebouwd kan worden. In 2011 volgt nadere uitwerking.
 - * De versterking van de integrale ketenaanpak door het herstructureren van de verschillende netwerken heeft plaatsgevonden in relatie tot de ontwikkeling van het Centrum Jeugd en Gezin. Zie programma 4.
 - * Uitvoeren project rechtsradicale jeugd: Het project is afgerond in 2010. De aanpak is succesvol geïntegreerd in de reguliere werkwijze van gemeente, politie, randgroepjongerenwerk en maatschappelijk werk. Wij zijn in een landelijke vergelijking als tweede geëindigd.
 - * Jeugd en alcohol. Zie programma 4.
 - * Subsidiëring van het Halt bureau.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	6.211	6.646	435	N
Baten	1.018	1.053	35	V
Saldo programma	5.193	5.593	400	N

Toelichting

Het nadelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 400.000,00. Dit betreft bestaand beleid. Het nadeel heeft de volgende oorzaken.

Onderwijs algemeen (€ 165.000,00 V)

- De kosten voor uitvoering van het Lokaal onderwijsbeleid zijn € 30.000,00 lager dan geraamd. Dit komt onder meer door uitstel van het VET symposium en omdat de vijfde brede school nog niet is gerealiseerd.
- In 2010 werd voor het eerst in het kader van de WET OKE een rijksbijdrage verstrekt van € 87.000,00. Het rijk heeft bij de invoering van de wet, aan gemeenten van onze omvang, de mogelijkheid geboden van een jaar voorbereidingstijd. Gezien de afronding van het project Spraakmakendheid en de ingrijpendheid van groepssamenstellingen hebben we van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. Het budget is daarom niet besteed. Per 1 augustus willen we, met inzet van de jaarlijkse structurele bijdrage, voldoen aan de nieuwe kwaliteitseisen.
- De voorbereidingskosten voor de invoering van de Wet OKE zijn in 2010 gedekt uit de specifieke uitkering Onderwijsachterstanden (GOA). Hierdoor kon op het budget een voordeel worden gerealiseerd van € 35.000,00.
- Een deel van het budget schoolbegeleiding was gereserveerd voor nieuwe ontwikkelingen. Omdat dit niet is aangesproken is er een voordeel met de begroting van € 28.000,00.
- Aan het schoolzwemmen hebben meer kinderen deelgenomen dan voorzien. Hierdoor zijn meer uren van zwemleraren door het Pagecentrum gedeclareerd. De extra kosten waren € 10.000,00.
- De overige kleine afwijkingen leveren per saldo een nadeel op van € 5.000,00.

Onderwijshuisvesting (€ 530.000,00 N)

- Het nadeel op de kapitaallasten bedraagt € 101.000,00. Dit heeft twee hoofdoorzaken. In de eerste plaats worden vanaf 2008 investeringen afgeschreven op basis van de bestanddelen (zgn. componentenbenadering). Bij een aantal lopende investeringen was met deze maatregel nog geen rekening gehouden. Uit de afwikkeling van deze investeringen in 2010 blijkt een nadeel met de begroting van € 57.000,00. Dit betreft vooral de nieuwe Meidoornschool. In de tweede plaats zijn een aantal investeringen afgewaardeerd of afgeboekt (Hoofdkade NP). De extra kosten waren € 37.000,00.
- Bij de decemberwijziging 2010 is een aantal incidentele budgetten voor onderhoud van scholen doorgeschoven naar 2011. Twee van de maatregelen zijn alsnog in 2010 afgewikkeld. Daardoor is een nadeel met de begroting ontstaan van € 14.000,00.
- Voor het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen hebben wij in 2010 een specifieke uitkering van € 203.000,00 van het rijk ontvangen. De verantwoording naar het rijk vindt via de jaarrekening plaats. Volgens deze regeling (SISA) moet de uitkering verantwoord worden in het jaar waarin de besteding plaatsvindt. Op grond van de bestedingen is in de jaarrekening 2010 een uitkering opgenomen van € 36.000,00. In de begroting is een uitkering geraamd van € 183.000,00. Doordat in de decemberwijziging wel de lasten zijn verlaagd, maar niet de baten is een nadeel van € 147.000,00 ontstaan.
- In de bijdrage van onze gemeente in MFA De Bast in Onstwedde is rekening gehouden met de kosten voor tijdelijke huisvesting gedurende de nieuwbouw. Hiervoor is een bedrag geraamd van € 400.000,00. In 2010 is hiervan € 244.000,00 uitgegeven. Op grond van financiële voorschriften kunnen deze kosten niet als investering worden aangemerkt. De kosten zijn daarom als eenmalige last in de rekening verantwoord, waardoor een nadeel van € 244.000,00 is ontstaan.

- Eind 2010 zijn nog een aantal schadegevallen van schoolgebouwen ingediend. De extra kosten door o.a. vernieling en diefstal van lood waren € 24.000,00.

Subsidie en bijdragen (€ 60.000,00 V)

- Van het beschikbare budget voor Polarisation en radicalisering was € 20.000,00 bestemd voor het project Reclassering Project Veelplegers. Dit bedrag is niet aangesproken.
- In 2010 is de subsidie voor coördinatie van buurtnetwerken in de periode 2007-2009 met de Stichting Welstad afgewikkeld. De afrekening is € 4.000,00 lager uitgevallen dan verwacht.
- In de voorjaarsnota is er vanuit gegaan dat de wettelijke verplichting om peuterspeelzalen te inspecteren per 1 augustus 2010 in zou gaan. De invoering van deze wet heeft echter vertraging opgelopen. De verwachte ingangsdatum is nu 1 januari 2012. Door het uitstel is het geraamde budget van € 10.000,00 niet aangesproken.
- Op het budget voor exploitatiekosten (onderhoud, energie, beheer e.d.) van de peuterspeelzalen is een voordeel gerealiseerd van € 26.000,00. Dit komt omdat het budget voor herhuisvesting van de peuterspeelzaal in de voormalige Burgemeester Lieseschool maar beperkt is ingezet.

Apparaatskosten

Het nadeel op de apparaatskosten bedraagt € 95.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

Het voordelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 257.000,00. Dit betreft bestaand beleid. Het voordeel heeft de volgende oorzaken:

- Door het voordeel op het LOB heeft de geraamde onttrekking aan de reserve van € 30.000,00 niet plaatsgevonden.
- De kosten voor tijdelijke huisvesting MFA De Bast van € 244.000,00 zijn gedekt uit de algemene reserve.
- De extra kosten van € 37.000,00 door afwaardering en afboeking van investeringen komen ten laste van de reserve bijdrage vaste activa.
- De gemeentelijke bijdrage in de kosten voor verbetering van het binnenklimaat in schoolgebouwen bedraagt € 18.000,00. Dit bedrag is gedekt uit de reserve Duurzame energie.
- De kosten voor het project Polarisation en radicalisering worden gedeeltelijk uit de reserve incidentele bestedingen gedekt. Door het voordeel op het budget valt de onttrekking aan de reserve € 7.000,00 lager uit.
- De overige kleine afwijkingen leveren per saldo een nadeel op van € 5.000,00.

2. CULTUUR

Kunst- en cultuur, Beeldende kunst, Kunstzinnige vorming, Bibliotheekzaken, Amateurkunst, Musea, Theater Geert Teis, Media en Monumentenzorg

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

- Bevordering van cultuurwaarden.
- Bewustwording van cultuur.
- Stimuleren van cultuuruitingen.
- Stimuleren bezoek professionele podiumkunsten.
- Behoud cultureel erfgoed.
- Enthousiasmeren burgers voor cultuur.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Nota Cultuur in Kanalen

Toekomstvisie 2025

Cultuurnota 2009-2012 Provincie Groningen

Wat hebben wij bereikt?

In 2010 is op diverse onderdelen gewerkt aan het stimuleren, behouden en het versterken van cultuur.

Naast het subsidiëren van diverse organisaties en instellingen op het gebied van kunst en cultuur en monumentenzorg is gewerkt aan de vormgeving van de bibliotheekvernieuwing, is een deel van de beeldende en monumentale kunstcollectie weer presentabel gemaakt en zijn in het centrum van Stadskanaal 2 kunstwerken gerealiseerd. Ook zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot een beleidsplan archeologie en een beleidsadvieskaart.

Het Theater Geert Teis neemt in dit programma altijd een prominente plaats in. Het seizoen 2009 - 2010 is net als voorgaande jaren succesvol afgesloten, waarbij de tegenvallende zaalverhuur wordt gecompenseerd door het hoge bezoekersaantal.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

BESTAAND BELEID

Bibliotheken

- In het kader van de bibliotheekvernieuwing is op provinciaal niveau een eerste aanzet gegeven tot het vormgeven van een budgetsubsidiecontract die afgesloten kan worden met alle bibliotheken in de provincie.
- De Streekkamer in de bibliotheek in Stadskanaal is in 2010 wederom ingericht en onderhouden door het Streekhistorisch Centrum.
- De nieuwbouwplannen voor de bibliotheek in Musselkanaal, als onderdeel van de nieuw te bouwen Kameleon, zijn in 2010 in overleg met de bibliotheek verder uitgewerkt.
- Subsidie verstrekt voor het organiseren van een "Schriefwedstried in de Grunneger taal"

Kunstzinnige en culturele vorming

- De Pauw heeft in 2010 een nieuw beleidsplan gepresenteerd. Kernpunten hierin zijn: kunsteducatie aanbieden aan diverse doelgroepen en het geven van kunstzinnige vorming binnen het reguliere onderwijs en andere instellingen.
- Subsidie verstrekt voor Jeugdtheaterschool.

Beeldende kunst

- In het kader van het project "Kunst in het Centrum" zijn in 2010 een tweetal kunstwerken gerealiseerd, te weten "Cornelis Dopper" en "Het Turfschip".
- Een deel van de gemeentelijke kunstcollectie is opnieuw ingelijst en weer opgehangen in het publieksbureau en in de gangen van het gemeentehuis.

Stimulering kunst en cultuur

- Diverse culturele activiteiten, waaronder de kunst- & cultuurmarkt ArtXtra, zijn met subsidies ondersteund.
- In 2010 heeft de gemeente Stadskanaal geparticipeerd in het Regionaal Cultuurplan Oost-Groningen.

Stichting Centrum voor de Kunsten Zuid-Groningen

- De Stichting Centrum voor de Kunsten is in 2010 verdergegaan met het vormgeven van een nieuwe organisatiestructuur naar aanleiding van de verzelfstandiging.

Kunst en cultuur in de openbare ruimte

- Optredens op het Stadsplein door het inzetten van activiteitsubsidies.
- Stichting Cultuurplein heeft in 2010 aangegeven zich per 1 januari 2011 te willen opheffen omdat de samenwerking tussen de verschillende culturele instellingen in toenemende mate op andere wijze gezocht én gevonden wordt en omdat particuliere initiatieven op het gebied van het organiseren van culturele evenementen toenemen.

Theater Geert Teis

Zijn in veel noordelijke regiotheaters dalende cijfers te zien, de resultaten in Theater Geert Teis zijn de laatste jaren constant en liggen op een hoog niveau t.o.v. vergelijkbare theaters.

In het seizoen 2009-2010 werden 139 voorstellingen aangeboden die werden bezocht door ruim 66.000 bezoekers. Een aantal dat aanzienlijk boven de begroting van ruim 57.500 lag. Ook in het seizoen 2010-2011 zijn de bezoekcijfers tot dusver aanzienlijk gunstiger dan was verwacht en zal een score van ruim boven de 60.000 bezoeken gehaald worden.

Onderzoek toont verder aan dat het publiek van Theater Geert Teis uit een brede regio komt. In die regio ontbreken - tijdelijk - vergelijkbaar geoutilleerde voorzieningen als het Stadskanaalster theater. Die omstandigheid zal zeker een bijkomende factor zijn voor de goede cijfers.

Daarbij moet wél de trend worden gemeld dat er een verschuiving valt waar te nemen in het aankoopgedrag van het publiek. Steeds meer verschuift een deel van de verkoop zich van de voorverkoop naar de verkoop tijdens het seizoen.

Daaruit mag worden geconcludeerd dat het publiek zich in eerste instantie terughoudender opstelt en de invloed van een goede publiciteit en marketing steeds belangrijker wordt.

Het, vanaf september, huis-aan-huis bezorgen van het periodieke magazine Teis Theater Tips op bijna 60.000 adressen heeft een uitstekende impuls aan de omzet gegeven. Ook het belang van een goede, actuele (in 2010 verbeterde) website waarop direct kaartjes kunnen worden gereserveerd en afgerekend, is groot.

In tegenstelling tot de programmeringresultaten lopen de cijfers van de zaalverhuur terug. Dat wordt deels veroorzaakt door het wegvallen van de kerkelijke zomeractiviteiten in het theater, maar ook de recessie is een oorzaak. Verder moet worden geconstateerd dat de krappe agendaruimte en de beperkingen van de huidige foyer, de concurrentiepositie van het theater t.o.v. andere accommodaties verzwakt.

Het in augustus 2010 door u genomen besluit om het theater in de zomer van 2011 te renoveren en uit te breiden, is daarom van groot belang. Onze verwachting is dat de neergaande trend in de zaalverhuur daardoor m.i.v. het seizoen 2011-2012 kan worden omgekeerd.

De belangstelling voor schoolvoorstellingen is nog steeds zodanig dat de uitkoopsom van de voorstellingen voornamelijk gedekt kan worden door de ontvangen recette van het onderwijs. De neergaande bezoektrend is echter wél een reden om alert te blijven.

De in 2010 voorgenomen beëindiging van het exploitatiecontract met de huidige pachter van de horeca is door een uitspraak van de kantonrechter verhinderd.

Cultuurhistorisch erfgoed/Museale zaken

- Het Streekhistorisch Centrum heeft het educatieprogramma voor het basisonderwijs gecontinueerd en heeft belangstellenden via de zondagactiviteiten en de openstelling van het centrum kennis laten maken met de geschiedenis van de Kanaalstreek en Westerwolde. Uitbreiding van het educatieprogramma naar het middelbaar onderwijs is onderzocht maar blijkt niet haalbaar.
- In 2010 is gewerkt aan verdere digitalisering en ontsluiting van het archiefmateriaal.
- Er zijn in 2010 geen verdere cultuurhistorische projecten in combinatie met werk-leertrajecten ontwikkeld.

Stimulering Activiteiten aanbod

- In 2010 zijn er vijf activiteitensubsidies van elk € 1.000,00 verleend.

Monumentenzorg

- Het woon- winkelpand op Handelsstraat 58 is aangewezen als gemeentelijk monument.
- Er is overleg gevoerd en er zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot de restauratie van Huisje Manning (bij het Streekhistorisch centrum).
- Als gevolg van doorloop van het Besluit rijkssubsidiëring restauratie monumenten (vanaf 2006 vervangen door Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten) heeft beoordeling plaatsgehad van enkele in onze gemeente uitgevoerde restauratieobjecten.
- De eigenaar van de Juffertoren in Onstwedde heeft initiatieven genomen om in 2011 met o.a een gemeentelijke bijdrage met de restauratie te beginnen.
- Er is met de markt een verkenning gedaan naar mogelijke herbestemming van de Watertoren. Dat heeft tot nog toe niet tot een concreet resultaat geleverd.
- Er zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot een beleidsplan archeologie en een beleidsadvieskaart, wat als input dient voor de archeologische paragraaf bij bestemmingsplannen.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	4.417	4.325	92	V
Baten	1.458	1.469	11	V
Saldo programma	2.959	2.856	103	V

Toelichting

Het voordelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 103.000,00. Op het nieuwe beleid is er geen afwijking met de begroting. Het voordeel heeft daarom volledig betrekking op bestaand beleid.

Nieuw beleid

Aan ArtXtra is een subsidie verstrekt van € 7.000,00. De subsidie aan Pagepop/Opblaaspop is met € 3.000,00 verhoogd. Dit is conform de nota beleidsprioriteiten begroting 2011.

Bestaand beleid

Het voordeel van € 103.000,00 op bestaand beleid heeft de volgende oorzaken.

Subsidies en bijdragen (€ 21.000,00 V)

- Van de Stichting Cultuurplein is over 2009 € 8.000,00 terugontvangen.
- De subsidie aan de Stichting Centrum voor de Kunsten Zuid-Groningen is voor een deel gedekt uit de specifieke uitkering Onderwijsachterstanden (GOA). Hierdoor kon een voordeel van € 3.000,00 op het budget worden gerealiseerd.
- Er zijn geen bijdragen verstrekt voor restauratie van monumenten. Het voordeel bedraagt € 6.000,00.
- De overige kleine afwijkingen leveren een voordeel op van € 4.000,00.

Theater Geert Teis (€ 44.000,00 V)

- Op het budget professionele voorstellingen is een voordelig resultaat behaald van € 19.000,00. In de begroting werd met een nadeel rekening gehouden van € 5.000,00. Het voordeel ten opzichte van de begroting van € 24.000,00 wordt veroorzaakt doordat er meer theaterbezoekers zijn geweest dan begroot.
- Het nadeel op de kosten voor personeel en huisvesting bedraagt per saldo € 12.000,00.
- Het tussentijdse voordelige saldo op sponsoring door derden (1^e seizoenhelft 2010-2011) bedraagt € 32.000,00.

Exploitatie accommodaties (€ 41.000,00 V)

Het voordeel is hoofdzakelijk op de huisvestingskosten van het Streekhistorisch Centrum gerealiseerd. In verband met de restauratie van Huisje Manning is budget geraamd voor tijdelijke opslag van het archief. Door vertraging in de restauratie is dit budget maar voor een deel aangesproken. Verder is met het oog op de mogelijke herbestemming van de watertoren alleen het noodzakelijke onderhoud aan dit gebouw uitgevoerd.

Overige oorzaken (€ 15.000,00 V)

- De kosten van de FPU regeling voormalig personeel AMZG zijn € 5.000,00 onder de raming gebleven.
- De kosten voor het project "Kunst in het Centrum" waren € 47.000,00. Door vertraging in de uitvoering eind 2010 is € 7.000,00 minder uitgegeven dan geraamd.
- De overige kleine afwijkingen zijn bij elkaar € 3.000,00 voordelig.

Apparaatskosten (€ 18.000,00 N)

Het nadeel op de apparaatskosten bedraagt € 18.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

Het nadelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 98.000,00. Dit betreft bestaand beleid. Het nadeel heeft de volgende oorzaken:

- Op het Theater Geert Teis is er een nadeel van € 72.000,00. Op grond van begrotingsafspraken moet het TGT in 2010 een voordeel op het programmabudget realiseren van € 30.000,00. In de begroting werd met een nadeel rekening gehouden van € 5.000,00. Er is daarom een onttrekking aan de reserve geraamd van € 35.000,00 (€ 30.000,00 plus € 5.000,00). Door de realisatie van € 19.000,00 is in werkelijkheid € 11.000,00 aan de reserve onttrokken. Dit is € 24.000,00 lager dan geraamd.
Het tussentijdse voordelige saldo op de sponsorgelden van € 32.000,00 is gereserveerd. Tevens is het saldo (€ 16.000,00) op de sponsoring van de vorige twee theaterseizoenen aan de reserve toegevoegd.
- Het aandeel van onze gemeente in het project "Kunst in het Centrum" worden gedekt uit de reserve incidentele bestedingen. De onttrekking aan de reserve is € 20.000,00 lager dan de raming (€ 67.000,00).
- Het voordeel op de restauratie monumenten van € 6.000,00 is gereserveerd.

3. SPORT EN RECREATIE

Sport, recreatie

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

- Actieve deelname van burgers aan recreatieve en reguliere sport.
- Bevorderen van sociaal contact door sport en recreatie.
- Besteden van vrije tijd aan sport en recreatie.
- Actieve deelname van specifieke jongeren aan sport en recreatie.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders

Structuurplan gemeente Stadskanaal

"Sport blijft Bewegen" (sportnota Stadskanaal 2007-2010)

Herziening tarieven- en subsidiebeleid sport (2009)

Tarieven zwembad Pagecentrum (2008)

Nota lokaal gezondheidsbeleid 2008-2011 Stadskanaal/Vlagtwedde

Integraal jeugdbeleid

Lokaal onderwijsbeleid

Beleidsnota Accommodatie- en voorzieningenbeleid 2008-2010

Nota Jong én Oud, samen sterk in Stadskanaal (Beleidsplan Wmo 2008-2011).

Wat hebben wij bereikt?

Sportstimulering en Ondersteuning

Actieve deelname van burgers aan recreatieve en reguliere sport

Doelgroepenondersteuning

Deelname BOS, NASB en de Impuls Brede Scholen, Sport en Cultuur
(combinatiefunctionarisregeling)

Verenigingsondersteuning

Bevorderen van sociaal contact door sport en recreatie

Besteden van vrije tijd aan sport en recreatie

Actieve deelname van specifieke jongeren aan sport en recreatie

Sportvoorzieningen

De binnen- en buitensportvoorzieningen zijn op een goed onderhoudsniveau gehouden.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Sport

De zwembaden in Musselkanaal en Onstwedde zijn van een nieuwe coatinglaag voorzien.

In Musselkanaal is een kunstgrasvoetbalveld en een ATB-baan gerealiseerd.

Het hoofdveld van de vv Onstwedderboys is gerenoveerd.

De renovatie van de atletiekbaan die voor 2010 gepland stond is verschoven naar 2011. Dit heeft te maken met een extra onderzoek dat noodzakelijk is omdat de toplaag op verschillende plaatsen loslaat van de onderlaag.

Met de verschillende sportverenigingen die gebruik maken van sportgebied het Pagedal is veelvuldig overleg gevoerd om te komen tot een centrale accommodatie (in samenwerking met het Noorderpoort).

In juni 2011 wordt gestart met de bouw van een mfa in Stadskanaal Noord,

In 2010 is de planvoorbereiding afgerond. Onderdeel van de plannen is de aanleg van een kunstgras- en natuurgrasvoetbalveld en de verplaatsing van de motorbaan.

In het kader van de projecten BOS en NASB zijn er diverse activiteiten uitgevoerd.

Recreatie

Zie programma 6 bedrijvigheid (toerisme).

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	3.122	3.128	6	N
Baten	271	273	2	V
Saldo programma	2.851	2.855	4	N

Toelichting

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Het nadelige saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 4.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De voor groot onderhoud en renovatie van sportaccommodaties (atletiekbaan), geprivatiseerde opstallen (vv Alteveer) en privatiseringsbijdrage tennisvereniging Uneswido geraamde bijdragen zijn in verband met nog niet volledige realisatie in 2010 nog niet volledig besteed. Hierdoor is een voordeel van € 234.000,00 ontstaan;
- Er is aan binnensportaccommodaties niet voorzien noodzakelijk technisch onderhoud uitgevoerd waardoor een nadeel van € 95.000,00 is ontstaan. Voor een groot deel is dit veroorzaakt door werkzaamheden en aanpassingen die binnen het kader van legionellapreventie zijn uitgevoerd.
- De opstallen bij de sportvelden zijn geprivatiseerd. De kosten van technisch onderhoud aan de opstallen komen voor rekening van gemeente. Met name door onderhoud bij de vv Seta en renovatie bij de vv Musselkanaal is een nadeel van € 64.000,00 ontstaan.
- Er is een nadeel op apparaatskosten van € 63.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een nadeel op van € 16.000,00.

Mutaties reserves

Het nadelig saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 213.000,00. Dit is ontstaan door:

- Door de nog niet volledig uitgevoerde renovatie van opstallen en door de nog niet volledig afgeronde privatisering van tennisvereniging Uneswido zijn onttrekkingen van € 204.000,00 niet gerealiseerd en is een nadeel is ontstaan.
- Overige ontwikkelingen leveren een nadeel op van € 9.000,00.

4. WELZIJN EN ZORG

Welzijn, maatschappelijke ondersteuning, lokaal sociaal beleid, gezondheidsbeleid, ouderenbeleid, vrijwilligersbeleid, gehandicaptenbeleid, vreemdelingenbeleid, minimabeleid, schuldhulpverlening, algemeen maatschappelijk werk, sociaal cultureel werk, emancipatie, ontwikkelingssamenwerking en de lijkbezorging

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

- Als volwaardig burger naar vermogen in de samenleving deelnemen.
- Leefbaarheid in de wijken versterken door ontplooiing van de bewoners.
- Intensieve aandacht voor individuen en groepen in – potentiële – achterstandssituaties.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Kadernota Lokaal Sociaal Beleid

Sociale Structuurschets

Nota Integraal Huisvestingsplan Gemeente Stadskanaal 2010-2013 (besluitvorming 2009)

Integraal Jeugdbeleid

Nota lokaal gezondheidsbeleid 2008-2011 Stadskanaal/Vlagtwedde

Nota jeugd en alcoholmatiging Stadskanaal (2009)

Lokaal Onderwijsbeleid

Nota inburgering "Een tijd van komen..."

Beleidskader Brede(re) school

Subregiovisie Ouderenbeleid Zuid-Groningen

Nota Jong én Oud, samen sterk in Stadskanaal (Beleidsplan Wmo 2008- 2011)

Keuzedocument verbreding loket wonen-welzijn-zorg gemeente Stadskanaal (2009)

Nota armoedebelief "van droom naar daad" (2009)

"Stadskanaalster wijkaanpak", dorps- en wijkontwikkeling in Stadskanaal (2007)

Beleidsnota Accommodatie- en voorzieningenbeleid 2008-2010 (2008)

Gebiedprogramma 2009-2010 Stadskanaal-Vlagtwedde

Wat hebben wij bereikt?

In 2010 stonden in zowel de beleidsontwikkeling als de uitvoering van het beleid voortdurend participatie en het versterken van de leefbaarheid en de gezondheid centraal. Voor oud en jong zijn diverse activiteiten uitgevoerd zowel preventief als curatief. Daarbij is uitgegaan van het viertrapsmodel uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

1. Iedereen is zelf verantwoordelijk voor de regie over zijn of haar leven.
2. De zorgzame samenleving (civil society) wordt gestimuleerd. Burgers zijn niet alleen verantwoordelijk voor zichzelf maar ook voor elkaar.
3. Er is sprake van algemene lokale voorzieningen. De gemeente moet voorzien in collectieve ondersteuning van participatie waarvan alle burgers gebruik kunnen maken, inclusief kwetsbare inwoners.
4. Specifieke voorzieningen. De gemeente moet voorzien in een individueel ondersteuningsaanbod voor kwetsbare inwoners.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

– Vormings- en ontwikkelingswerk

Wij participeerden in "Plan Nederland". Tevens hebben wij in 2010 de Stichting Tsjernobytkinderen Mussel-Onstwedde financieel ondersteund.

– Emancipatie

- * De Stichting Welstad voerde in 2010 binnen de context van het budgetsubsidiecontract emancipatieactiviteiten uit in de buurtcentra en het jongerencentrum De Kwinne.
- * Voor de uitvoering van de wet Gemeentelijke Antidiscriminatie Voorzieningen hebben wij de provinciale voorziening Discriminatie Meldpunt Groningen (DMG) ingezet. Via het Centrum voor Jeugd, Gezin en Veiligheid (CJGV) worden lokale meldingen doorgeleid en wordt foldermateriaal beschikbaar gesteld.

– Vrijwilligersbeleid

- * Subsidiëring van vrijwilligersactiviteiten en lokale radio.
- * Het Vrijwilligers Informatie Punt (VIP!) stond ook in 2010 centraal in de uitvoering van het vrijwilligersbeleid. In 2010 voerde het VIP! de volgende taken uit: uitvoering werkzaamheden van de vrijwilligersvacaturebank, bemiddeling van uitkeringsgerechtigden naar sociale activering, makelaar maatschappelijke stages, in samenwerking met het Noorderpoort en vrijwilligersorganisatie de landelijke campagne "NL-doet" organiseren en begeleiden, de uitvoering van de vrijwilligerskaart, de begeleiding van de werkgroep vrijwilligersdag. Behalve voor de vrijwilligerskaart is er een toenemende belangstelling te zien voor deze activiteiten.
- * Vrijwilligersverzekering (besluitvorming voorjaarsnota 2009): De belangstelling hiervoor groeit. In 2010 zijn er 5 schadeclaims ingediend.
- * Speel-o-theek: In 2010 is de speel-o-theek opgeheven.

– Minimabeleid

(betreft: bijzondere bijstand, sociaal participatiefonds, schuldhelpverlening/kredietbank, collectieve ziektekostenverzekering, categoriale regeling chronisch zieken, ouderen en gehandicapten, langdurigheidstoeslag, witgoedregeling, pc-regeling):

- * Het in oktober 2009 vastgestelde nieuwe beleid Minimaregelingen en Bijzondere bijstand heeft in 2010 zijn beslag gekregen. De aangepaste dienstverlening, voorlichting en communicatie hebben geleid tot een laagdrempelige toegankelijkheid voor de doelgroep. Het aantal aanvragen is daardoor flink gestegen en ook de uitgaven. In 2010 is het programma "Recht op bijstand" aangeschaft ter ondersteuning van de digitale informatieverstrekking aan de minima.
- * Het proces om de Schuldhelpverlening onder te brengen bij de GKB Drenthe is in 2010 niet volledig afgerond. De verwachting is dat dit medio 2011 plaatsvindt. Voor de Gemeentelijke Kredietbank zal dit proces in 2011 volledig afgerond zijn.
- * Subsidiëring van en contacten onderhouden met Cliëntenplatform Stadskanaal

– Algemeen maatschappelijk werk

- * De uitvoering van de basistaken, samenwerking met diverse partijen, participatie in wijkontwikkelingstrajecten, uitvoering Wet tijdelijk huisverbod en Thuisfront is door Stichting Welstad uitgevoerd.
- * Wet tijdelijk Huisverbod: Op 1 januari 2009 is de Wet op het tijdelijke huisverbod in werking getreden. Daders van huiselijk geweld kunnen voor 10 dagen de toegang tot hun huis worden ontzegd. Deze time-out van 10 dagen is vooral bedoeld om de maatschappelijke hulpverlening aan daders en slachtoffers op gang te krijgen. In Stadskanaal wordt deze hulpverlening geleverd door Stichting Welstad. Met uitzondering van de weekenddiensten doen zij dit binnen de bestaande overeenkomst. De 23 Groninger gemeenten hebben gezamenlijk de juridische ondersteuning, de daderhulpverlening en de bereikbaarheidsdiensten maatschappelijk werk georganiseerd. In Stadskanaal zijn in 2011 in totaal 13 huisverboden opgelegd.
- * Subsidiëring van de Stichting Slachtofferhulp.

– Welzijn ouderen

- * *Budgetsubsidiecontract Welstad*: In 2010 zijn de activiteiten uitgevoerd binnen de kaders van het budgetsubsidiecontract 2008-2011 onderdeel Welzijn ouderen. De jaarlijkse subsidie voor de exploitatie van de steunstees maakt per 1 januari 2010 ook onderdeel uit van het contract.
- * *DC Noise*: Van juni 2008 tot augustus 2010 is samen met Welstad en de provincie gewerkt aan het project DC Noise (Demographic Change New Opportunities in Shrinking Europe). Het project moet inzicht geven in de factoren die van invloed zijn op het zelfstandig wonen van ouderen. Het project wordt bekostigd met cofinanciering vanuit het Europese programma DC Noise. Het verslag met de resultaten van het project zal in het voorjaar van 2011 beschikbaar zijn.
- * *Steunsteet / Loket WWZ*: In 2010 is met ondersteuning vanuit CMO Groningen door de gemeenten Stadskanaal en Vlagtwedde gezamenlijk met ketenpartners gewerkt aan de ontwikkeling van een toekomstvisie op het loket WWZ. In deze visie spelen ook de steunstees een rol. De resultaten worden verwacht in het tweede kwartaal van 2011.

– Vreemdelingenbeleid

- * In 2010 hebben 52 personen een inburgeringstraject gevolgd. Omdat het aantal verplichte inburgeraars beperkt is, hebben wij extra inspanningen verricht om vrijwillige inburgeraars op te sporen en een voorziening aan te bieden. Tien personen hebben een inburgeringsexamen behaald.
- * Stichting Vluchtelingenwerk heeft in 2010 op 216 dossiers dienstverlening geboden. Het gaat daarbij om dienstverlening in verband met juridisch gerelateerde zaken, materiële gerelateerde zaken, coaching bij integratie en vestiging en activiteiten Centrale Opvang.

– Lokaal Sociaal Beleid/wijkaanpak (zie ook programma 10)

In 2010 zijn de volgende resultaten behaald:

- * Het verder ontwikkelen van integrale wijkvisies voor Noord, Alteveer, Musselkanaal.
- * Het verstrekken van budgetten aan wijkraden en plaatselijk belangorganisaties.
- * Nieuw convenant met wijkraden.
- * Inzet Opbouwwerk.
- * Ondersteuning van het bewonersplatform Maarsstee bij het beheer van het buurthuis en het organiseren van activiteiten.
- * In samenwerking met Welstad, Lefier en Gemeente zijn onder regie van het centrum voor Jeugd, Gezin en Veiligheid hardnekkige woonoverlastsituaties aangepakt. Wij ontvangen hiervoor van de provincie een subsidie. In 2011 bekijken wij of de nieuwe aanpak een vervolg krijgt.
- * In 2010 zijn objectieve en subjectieve leefbaarheidskenmerken van de dertien wijken in de gemeente in kaart gebracht. De gegevens worden gebruikt voor het ontwikkelen van wijkvisies en bij het formuleren van beleid.

– Welzijn breed

- * *Uitvoering kadernota voor welzijnsvoorzieningen 2008-2011*: Op basis van deze nota is met Stichting Welstad een budgetsubsidiecontract afgesloten voor de periode 2008-2011. Het sociaal cultureel werk, ouderenwerk, algemeen maatschappelijk werk, jeugd en jongerenwerk, peuterspeelzaalwerk is overeenkomstig de afspraken in dit contract uitgevoerd. Welstad heeft in 2010 een reorganisatie doorgevoerd en is omgevormd van een sectorgerichte naar een wijkgerichte organisatie. Concreet betekent dit dat er drie multidisciplinaire gebiedsteams zijn geformeerd. Met deze teams positioneert de hulp- en dienstverlening zich in de wijken en vindt dicht bij en afgestemd op de vraag van de klant plaats.
- * *Algemene subsidieverordening en subsidieprogramma*: In 2010 is de nieuwe subsidieverordening door u vastgesteld. De nieuwe systematiek van waarderingssubsidies en activiteiten subsidies is hierin opgenomen en verbreed naar alle programma's. Daarnaast is het subsidieprogramma 2010 uitgevoerd en het subsidie programma voor 2011 vastgesteld.

- * In 2009 is de Provinciale Sociale Agenda 2009-2012 vastgesteld. Voor de regio Zuid-Oost is samen met Vlagtwedde een uitvoeringsprogramma opgesteld met de speerpunten: begeleid wonen, versterking hulpverleningsketen 12-23+, doorontwikkeling loketten, integrale wijkaanpak, preventieve aanpak schadelijk alcoholgebruik door de jeugd, tegengaan polarisatie en radicalisering en maatschappelijke opvang. Het betreffen thema's die ons eigen beleid versterken dan wel ondersteunen. Wij hebben ons voor 2 jaar verbonden aan het uitvoeringsprogramma.
- Wet maatschappelijke ondersteuning
Zie paragraaf Wmo
- Accommodatiebeleid
 - * In 2010 is in het accommodatie- en voorzieningenbeleid met name gewerkt aan: MFA Noord, visieontwikkeling Trekschuit en MFA de Bast. Door prioriteitenstelling en ontwikkelingen in wijken is ervoor gekozen om de voorgenomen accommodatiebeleidsvisie voor Cereswijk, Maarsveld en Stadskanaal Centrum uit te stellen.
 - * In Stadskanaal Noord zijn de plannen voor een Multifunctionele accommodatie verder uitgewerkt.
- Sociaal Cultureel Werk
 - * Met een laagdrempelig gevarieerd aanbod aan activiteiten in de sociaal culturele centra, het jongerencentrum de Kwinne en andere welzijnsaccommodaties in de gemeente Stadskanaal is door Welstad in 2010 uitvoering gegeven aan de afspraken uit het budgetsubsidiecontract 2008-2011.
- Volksgezondheid en verslavingszorg
 - * In de hoogste klassen van het basisonderwijs zijn weerbaarheidstrainingen uitgevoerd, bedoeld om de mentale en fysieke weerbaarheid van leerlingen te bevorderen. Verslavingszorg Noord Nederland (VNN) en Stichting Voorkom hebben preventieprojecten op het gebied van alcohol, drugs en andere verslavingen uitgevoerd.
 - * De samenwerking bij alcohol preventiemaatregelen tussen gemeente, onderwijs, politie, welzijnswerk, GGD, supermarkten en horeca is geïntensiveerd; de samenwerking met sportkantines krijgt in 2011 nadere aandacht. Met ondersteuning van de GGD is een gezamenlijk activiteitenplan op het gebied van alcoholmatiging vrijwel gereed gekomen in 2010, afronding is voorzien voor begin 2011.
 - * Overgewicht (bewegingsarmoede) is naast alcohol de tweede grote gezondheidsrisicofactor voor de Stadskanaalster jeugd. In 2010 is overeenstemming bereikt met de lokale partners om gezamenlijk voor 4,7 fte. aan combinatiefuncties sport, cultuur en brede school te gaan realiseren.
 - * Bij Lentis zijn preventieprogramma's op het gebied van de geestelijke gezondheidszorg ingekocht ten behoeve van ouderen, mantelzorgers en pubers.
 - * In 2010 is de ontwikkeling ingezet om taken en middelen van de centrumgemeente Groningen op het gebied van de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGz), verslavingszorg en Maatschappelijke Opvang te decentraliseren naar de regio's. Taken als: opvang, hulp en ondersteuning aan sociaal kwetsbare personen, registratie en regie op zorg en overlast, de nazorg aan ex-gedetineerden en de inkoop van gezondheidspreventie-activiteiten kunnen daardoor beter in samenhang met elkaar en met het CJGV worden gebracht. In 2011 (en later) zal bovengenoemde decentralisatie zich voortzetten. Ten behoeve van de door de centrumgemeente beschikbaar te stellen middelen is gezamenlijk met Vlagtwedde in 2010 één activiteitenplan voor 2011 opgesteld.

– Centrum voor Jeugd, Gezin en Veiligheid (CJGV)

- * Vanaf maart 2009 is een 2-jarige pilot in Stadskanaal en in Vlagtwedde gestart. Samen met de gemeente Vlagtwedde is een integraal model ontwikkeld waarin een koppeling wordt gelegd tussen een aantal beleidsvoornemens:
 - Realisatie van een Centrum voor Jeugd en Gezin;
 - Realisatie van een Meldpunt Veiligheid en Zorg;
 - De aansluiting en herstructurering van zorgnetwerken (buurtnetwerken, netwerk 12+, OGGz netwerk).
- * In dit model is de gemeentelijke regie taak versterkt en is er sprake van een integrale aanpak vanuit het Jeugdbeleid, Gezondheidsbeleid en Openbare Orde en Veiligheid van Stadskanaal en Vlagtwedde. Vele partners werken samen in de aanpak van problematiek. De pilot wordt begin 2011 afgerond.

Lijkbezorging: In 2010 heeft de gemeente Stadskanaal haar wettelijke verplichtingen uit kunnen voeren. Er is begonnen met het opstellen van een beheerplan voor de begraafplaatsen.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	16.443	16.986	543	N
Baten	2.090	2.253	163	V
Saldo programma	14.353	14.733	380	N

Toelichting

Het nadelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 380.000,00. Op het nieuwe beleid is er een nadeel van € 8.000,00. Het nadeel op bestaand beleid is € 372.000,00.

Nieuw beleid

De kosten voor ondersteuning van het bewonersplatform bij beheer van het buurthuis waren € 28.000,00 en voor uitvoering van de Wet tijdelijk huisverbod € 16.000,00 Dit is conform de nota beleidsprioriteiten begroting 2011. Voor wijkbudgetten is € 40.000,00 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is met € 8.000,00 overschreden.

Bestaand beleid

Het nadeel van € 372.000,00 op bestaand beleid heeft de volgende oorzaken.

Minimabeleid (€ 176.000,00 N)

- De diverse open einde regelingen binnen het minimabeleid leveren een nadeel op van € 206.000,00. Met name zijn er meer kosten gemaakt voor bijzondere bijstand en de langdurigheidstoeslag. Het aantal huishoudens dat in 2010 een beroep heeft gedaan op de diverse regelingen is fors gestegen. Dit valt te verklaren doordat het aantal inwoners met een minimuminkomen is gestegen. Het aantal huishoudens dat een beroep heeft gedaan op de bijzondere bijstand is zelfs gestegen met 60% ten opzichte van 2009.
- Voor het project minimavoorlichting wat speelde in 2009 is in 2010 de afrekening opgemaakt. Dit heeft € 15.000,00 aan kosten met zich mee gebracht, waardoor een nadeel is ontstaan.
- Voor schuldhulpverlening is een extra rijksvergoeding ontvangen die bedoeld is voor kwaliteitsverbetering en het wegwerken van achterstanden. Deze bijdrage is gebruikt voor de inzet van personeel. Omdat de inzet onder de apparaatskosten is verantwoord is er hier een voordeel van € 45.000,00.

Vreemdelingenbeleid (€ 29.000,00 N)

Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door een afrekening van het project Regeling inburgering allochtone vrouwen uit 2006. In dat jaar zijn voorschotten van het rijk ontvangen voor dat project. In 2010 heeft het ministerie deze teruggevorderd, omdat niet aan alle voorwaarden was voldaan. Er is nog wel bezwaar aangetekend, maar daarop is negatief beslist.

Wet maatschappelijke ondersteuning (€ 31.000,00 N)

- Het voordeel op het Wmo-budget bedraagt € 258.000,00. Voor een toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Wmo.
- Op de gehandicapten voorzieningen is er een nadeel van € 339.000,00.
 - o De overschrijding is in de eerste plaats te wijten aan hogere kosten voor scootmobielen en rolstoelen (€ 107.000,00). Dit heeft o.a. te maken met toename van het aantal cliënten. Door deze toename zijn ook de kosten voor onderhoud en verzekering hoger uitgevallen. Het nadeel bedraagt € 24.000,00. De kosten van de overige vervoersvoorzieningen (fietsen, aanpassing eigen auto's e.d.) zijn € 7.000,00 lager dan geraamd.

- Verder zijn er meer kosten gemaakt voor het collectief vervoer (€ 39.000,00). Op 1 oktober 2010 is het nieuwe vervoerscontract in werking getreden. De vervoerder berekent de kosten op een nieuwe manier, namelijk over de werkelijk verreden kilometers. Voorheen gebeurde dit op basis van zones. Door deze verandering was het lastig om een precieze inschatting van de kosten te maken. Het blijkt dat de gemiddelde kosten per rit duurder uitvallen dan geraamd. Daarnaast is het aantal ritten in 2010 geleidelijk toegenomen. Dit heeft te maken met de groei van het aantal pashouders.
 - Het budget voor kleine woningaanpassingen (< € 20.000,00), verhuiskostenvergoeding e.d. is met € 144.000,00 overschreden. Dit komt doordat in de Wmo-monitor een deel van de woonvoorzieningen abusievelijk als PGB is aangemerkt. Hierdoor is niet het budget voor woonvoorzieningen met € 145.000,00 bijgesteld maar is het budget voor PGB gewijzigd in de begroting.
 - Door een toename van het aantal aanvragen zijn meer medische adviezen ingekocht bij SCIO. Het nadeel bedraagt € 27.000,00.
 - Het overige nadeel van € 5.000,00 heeft hoofdzakelijk betrekking op de gehandicapten parkeerkaart.
- Door de AWBZ pakketmaatregelen wijzigt of verdwijnt de ondersteuning van cliënten vanuit de AWBZ. Hierdoor kunnen probleemsituaties bij de cliënten ontstaan. Voor het treffen van maatregelen is een budget geraamd van € 50.000,00. Omdat knelpunten via algemene voorzieningen zijn opgelost, is van dit budget geen gebruik gemaakt.

Lokaal sociaal beleid/ wijkaanpak (€ 37.000,00 V)

- In 2008 en 2009 is de pilot Buurt de baas in Stadskanaal-Noord en Alteveer uitgevoerd. De subsidie van de provincie Groningen is in 2010 afgewikkeld. Met de subsidie van € 27.000,00 was tot nu toe nog geen rekening gehouden. Dit levert een voordeel op.
- Het voordeel op wijkaanpak bedraagt per saldo € 19.000,00. Dit komt o.a. omdat de knelpuntenpot en het budget voor het wijkinformatiecentrum Maarsstee niet is aangesproken. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 39.000,00. Op de overige budgetten van wijkaanpak is er een nadeel met de begroting van € 20.000,00. Dit is te wijten aan niet geraamde (extra) kosten voor met name wijkinformatiecentrum Parkwijk, opbouwwerk (verlenging administratieve ondersteuning wijkraden), leefbaarheidfonds, verhoging budget per wijkraad met € 500,00 per jaar en actualisering van de website van de wijkraden.
- De overige afwijkingen geven per saldo een nadeel van € 9.000,00. Hiervan wordt € 6.000,00 veroorzaakt door hogere kosten voor het actualiseren van de sociale structuurschets.

Bijdragen en subsidies (€ 80.000,00 V)

- Op het activiteitenprogramma lokaal gezondheidsbeleid is € 18.000,00 overgebleven. Dit heeft te maken met lagere kosten voor weerbaarheidcursussen. Daarnaast is al rekening gehouden met het uitvoeren van een aantal gezondheidsbevorderende taken uit het activiteitenprogramma door de combinatiefunctionaris in 2011.
- Het budget van € 20.000,00 voor herstructurering zorgnetwerken is niet aangesproken.
- De bijdrage aan de GGD voor de regeling voegsignalering 0-4 jarigen is in 2010 gedekt uit de specifieke uitkering Onderwijsachterstanden (GOA). Daardoor is een voordeel op het budget gerealiseerd van € 32.000,00.
- Er zijn minder vrijwilligerskaarten verstrekt dan bij de begroting werd aangenomen. Op het budget is daardoor € 5.000,00 overgebleven.
- De overige kleine afwijkingen bedragen per saldo € 5.000,00 voordelig.

Overige oorzaken (€ 22.000,00 V)

- Het budget voor exploitatiekosten van de accommodaties (onderhoud, energie, beheer e.d.) is met € 25.000,00 overschreden. Hiervan wordt € 16.000,00 veroorzaakt door legionellabeheersing in De Drijscheer. Daarnaast zijn onvoorziene reparaties (o.a. lekkages) uitgevoerd.
- In 2010 is voor algemene advieskosten nieuwbouw MFA Stadskanaal-Noord € 14.000,00 uitgegeven. Op grond van financiële voorschriften kunnen deze kosten niet als investering worden aangemerkt. De kosten zijn daarom als eenmalige last in de rekening verantwoord. In 2008 en 2009 zijn eveneens advieskosten gemaakt. In 2010 hebben wij de BTW op deze kosten van de fiscus teruggevraagd. Het gaat om een bedrag van € 17.000,00. Gesaldeerd is er een voordeel op de advieskosten van € 3.000,00.
- De exploitatiekosten van begraafplaatsen zijn € 44.000,00 lager dan geraamd. Door het ruimen van graven en herinrichting van de begraafplaatsen Musselkanaal en Brugstraat is er minder onderhoud uitgevoerd. Ook is er door de vroeg invallende winter onderhoud uitgesteld. Verder waren er minder begravingen.

Apparaatskosten

Het nadeel op de apparaatskosten bedraagt € 275.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutatie reserves

Het nadelig saldo tussen de begroting en rekening bedraagt € 4.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De kosten van wijkaanpak worden eveneens voor een deel uit de reserve wijkontwikkeling gedekt. De voor- en nadelen op wijkaanpak resulteren in een lagere onttrekking aan deze reserve van € 31.000,00.
- De kosten van de sociale structuurschets worden voor 50% gedekt uit de reserve wijkontwikkeling. Omdat de kosten hoger zijn uitgevallen is € 3.000,00 meer aan de reserve onttrokken.
- De algemene advieskosten MFA Noord van € 14.000,00 zijn aan de reserve onttrokken.
- De onttrekking aan de reserve Wmo is € 10.000,00 meer dan geraamd. Er is nog rekening gehouden met een rente toevoeging.

Verantwoording ontvangen subsidies

Gebiedsprogramma Stadskanaal-Vlagtwedde 2009-2010

Het Gebiedsprogramma Stadskanaal-Vlagtwedde 2009-2010 heeft voor een aantal activiteiten subsidies aan onze gemeente toegekend. Het gebiedsprogramma wordt gefinancierd met bijdragen van de twee gemeenten en een bijdrage van de provincie Groningen. Met de provincie is afgesproken dat de verantwoording van de subsidies via de jaarrekening plaatsvindt. In de jaarrekening 2010 zijn de volgende subsidies van het gebiedsprogramma opgenomen.

<u>Activiteit</u>	<u>Lasten</u>	<u>Subsidie</u>
<i>Programma 1. Jeugd en Educatie</i>		
Begeleid wonen lichte vorm	60.715	50.000
Idem kwartiermaken	16.375	16.375
Uitvoering nieuwe perspectieven	38.269	38.000
	115.359	104.375
 <i>Programma 4. Welzijn en Zorg</i>		
Bewonersplatform Maarsstee	28.604	10.000
Project alcoholpreventie	7.188	7.188
Penvoerderschap	15.000	15.000
	50.792	32.188
 Totaal	 166.151	 136.563

OGGz, verslavingszorg en maatschappelijke opvang

De centrumgemeente Groningen heeft een subsidie verleend voor OGGz, verslavingszorg en maatschappelijke opvang in de regio Stadskanaal/Vlagtwedde. Met de provincie is afgesproken dat voor deze subsidies geen aparte accountantsverklaring nodig is. Volstaan kan worden met de accountantsverklaring bij de jaarrekening.

Van de gemeente Groningen hebben wij een subsidie van € 131.652,00 ontvangen. Onze gemeente doet dienst als regiogemeente. Dit betekent dat wij de subsidie ontvangen en de verdeling en verantwoording organiseren. Van de subsidie is € 97.014,00 bestemd voor Stadskanaal en € 34.638,00 voor Vlagtwedde. Dit bedrag hebben wij aan de gemeente Vlagtwedde doorbetaald. Van onze subsidie is € 12.000,00 ingezet voor begeleid wonen en € 85.014,00 voor de pilot Centrum Jeugd, Gezin en Veiligheid. De inhoudelijke en financiële eindrapportage is inmiddels aan de gemeente Groningen toegestuurd.

5. VEILIGHEID

Brandweer en rampenbestrijding, externe veiligheid, openbare orde & veiligheid, openbare verlichting, verkeersveiligheid.

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende maatschappelijke effecten opgenomen:

Een veilig Stadskanaal voor iedereen.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Kadernota Integraal Veiligheidsbeleid 2010-2015.

Gemeentelijk Rampenplan.

Integraal Handhavingsbeleid.

Wat hebben wij bereikt?

Er is in 2010 veel gedaan om het veiligheidsgevoel bij burgers te versterken door (onder meer) duidelijke regels te stellen voor openbare orde en veiligheid en handhaving van die regels.

In 2010 heeft het beleid op het gebied van de rampenbestrijding, brandweer en crisismanagement en externe veiligheid zich verder ontwikkeld.

Op het gebied van de openbare orde en veiligheid is op diverse terreinen intensief en succesvol samengewerkt met andere organisaties zoals de justitie, reclassering, welzijn, politie, brandweer, horeca, onderwijs, wooncorporaties en burgers.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Rampenbestrijding en crisismanagement, Brandweer

- Het ontwikkelen van een beleidsplan brandweezorg en rampenbestrijding is uitgesteld naar 2011 in verband met de invoering van de Wet op de Veiligheidsregio's. Deze wet dwingt uniformiteit af in de uitvoering van taken op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing en beoogt daarmee regionale samenwerking. In het verlengde hiervan is de Gemeentelijke Kolom Groningen (samenwerkende gemeenten in de Veiligheidsregio Groningen) in 2010 ontwikkeld. Er is een organisatieplan 2011 – 2014 ontwikkeld en deze wordt begin 2011 vastgesteld. Ook is een jaarwerkplan opgesteld voor alle 23 gemeenten, waarin alle regionale werkzaamheden in het kader van de gemeentelijke rampenbestrijding worden beschreven
- In 2010 werd duidelijk waar de ambulancedienst werd gepositioneerd. De brandweerkazerne moet aangepast worden aan de Arbo-wetgeving en aan de opmerkingen van de Inspectie. Hiervoor is in 2011 krediet beschikbaar gesteld.
- Het oefenprogramma voor rampenbestrijding 2010 is uitgevoerd.
- De Brandweer is in 2010 462 keer uitgerukt, waarvan 286 keer vanuit Stadskanaal.

Externe veiligheid

- Het bestemmingsplan Onstwedde, Alteveer en Mussel heeft een paragraaf externe veiligheid (EV) gekregen.
- Er is een besluit externe veiligheid van buisleidingen (Bevb) vastgesteld dat 1-1-2011 in werking is getreden. Voor diverse ruimtelijke projecten (Hippisch centrum, MFA/MAC in Noord) is hierop geanticipeerd.
- In 2010 is verder gegaan met het actueel houden van het Risicoregister gevaarlijke stoffen (RRGS) en is begonnen met het opschonen en aanvullen van het Informatie Systeem overige ramptypen (ISOR).
- Vaststellen uitvoeringsprogramma externe veiligheid 2011 – 2014.

Brandveiligheid gebouwen

- Er zijn 20 gebruikvergunningen verleend.
- Nieuwe woningen zijn getoetst aan het Politie Keurmerk Veilig Wonen (PKVW). Van de 89 woningen voldoen slechts drie woningen aan het keurmerk. Deze lage score is deels te verklaren door de strengere normen van het PKVW.

Openbare orde en veiligheid

De taken zijn op de gebruikelijke wijze uitgevoerd. Uitsluitend onderwerpen waarover bijzonderheden zijn te melden worden hieronder toegelicht.

- Op 21 juni 2010 heeft u het nieuwe integrale veiligheidsbeleid voor de gemeente Stadskanaal vastgesteld. Er is gekozen voor een flexibele losbladige opzet zodat het plan desgewenst op onderwerp geactualiseerd kan worden.
- Meldpunt Veiligheid en Zorg: in het tweede jaar van de pilot is het meldpunt 102 keer gebeld (naast de meldingen bij het CJG). In 2009 was dit 59 keer.
- Vanuit het Centrum voor Jeugd, Gezin en Veiligheid (CJGV) worden diverse overlast projecten samen met de ketenpartners opgepakt. Dit heeft geresulteerd in een succesvolle aanpak van woonoverlast en de problematiek gerelateerd aan drugs, alcohol, psychiatrische problematiek en/of criminaliteit.
- Van de 78 geregistreerde woonoverlastsituaties per 1-1-2009 zijn tot en met 2010 66 situaties effectief aangepakt.
- Convenant Veilig Uitgaan: op 6 december is het Convenant Veilig Uitgaan opnieuw getekend en uitgebreid met een nieuwe partner, het Refaja Ziekenhuis. Binnen het Convenant is de afspraak gemaakt dat horecaondernemers buiten de huisartsenpost om met (licht) gewonde bezoekers rechtstreeks contact op kunnen nemen met de afdeling Spoed Eisende Hulp. Tevens registreert deze afdeling het aantal jongeren dat binnenkomt met intoxicatieverschijnselen (onwel geworden door teveel gebruik van alcohol en/of drugs)

- Nachtbus: de pilot met de Nachtbus is gezien de stijgende belangstelling voortgezet. Omringende gemeenten zijn bij de pilot betrokken en dragen financieel bij. Vanaf september tot en met december was dit niet nodig en heeft de bus budgettair neutraal gereden.
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV): De APV is inhoudelijk aangepast aan de WABO, de wijzigingen zijn per 01-10-2010 inwerking getreden.
- Huiselijk geweld: in 2010 is dertien keer een huisverbod opgelegd. Eén keer heeft een uithuis geplaatste beroep ingesteld en een voorlopige voorziening aangevraagd. Beiden zijn door de rechter ongegrond verklaard.
- Project polarisatie en radicalisering: Het project is in de reguliere taken ingebed. Uitingen van polarisatie en radicalisering zijn sterk afgenomen. Stadskanaal heeft voor haar aanpak een nominatie gekregen van BZK voor de landelijke gemeenteprijs.
- Bestuurlijke functionaris Veiligheidshuis: De standplaats in het Veiligheidshuis (binnen het OM-kantoor) begint drempelverlagend te werken voor het verkrijgen van noodzakelijke informatie vanuit het OM en de reclassering. Daarnaast wordt zichtbaar dat regionaal een aantal projecten regiobreed worden opgepakt en worden waar mogelijk overleggen gestroomlijnd en/of geschrapt.
- Invoering Bestuurlijke Strafbeschikking (BSB): de beoogde invoering per 1-10-2010 is uitgesteld naar 1-1-2011.

Verkeersveiligheid

- De provincie Groningen is begonnen met het ongelijkvloers maken van de aansluiting van de Van Boekerenweg met de N366.
- Het kruispunt bij Refajaziekenhuis is gereconstrueerd naar een rotonde.
- De voorbereidingen zijn gestart voor de aanpak van de 2^e fase Beumesweg te Alteveer en het ongelijkvloers maken van de aansluitingen van de Exloerweg en de Kruisstraat op de N366.
- Circa 60 haltes voor het openbaar vervoer zijn toegankelijk gemaakt voor minder validen.
- De herinrichting van de Hoofdstraat is gestart.
- Met Plaatselijk Belangen Vledderveen is een oplossing uitgewerkt voor de klachten over snelheid door Vledderveen. De werkzaamheden zijn aanbesteed maar door de vroege inval van de winter doorgeschoven naar 2011.
- In overleg met Stichting Dorpsbelangen Musselkanaal is een oplossing uitgewerkt voor de verkeerssituatie rond het kruispunt IJzeren Klap. De werkzaamheden zijn door de vroege winter doorgeschoven naar 2011.
- Op het gebied van verkeerseducatie en voorlichting is een aantal projecten uitgevoerd door onder andere VVN. Met name de basisscholen krijgen extra aandacht om ze te stimuleren het verkeersveiligheidslabel te halen. Het verkeersveiligheidslabel is een Verkeersveiligheidsprogramma rond de school. De school, ouders en de wegbeheerder hebben een gezamenlijke verantwoordelijkheid als het gaat om de veiligheid van kinderen.

Openbare Verlichting

- In 2010 is begonnen met het vervangen van lichtmasten. Circa 300 lichtmasten zijn vervangen en voorzien van LED-verlichting.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	2.779	2.649	130	V
Baten	87	94	7	V
Saldo programma	2.692	2.555	137	V

Toelichting

Nieuw beleid

Aan nieuw beleid zijn binnen dit programma lasten geraamd voor de Wet tijdelijk huisverbod, de aanpassingen van de oversteeklocaties en voor de vervanging van de lichtmasten. Als gevolg van de vervanging van de lichtmasten is een besparing geraamd op de energiekosten.

Er is geen afwijking te melden met betrekking tot de Wet tijdelijk huisverbod.

Doordat nog niet alle lichtmasten zijn vervangen is er wel een afwijking op dat onderdeel. Dit geldt ook voor de geraamde besparing. Omdat niet precies is aan te geven welk deel van de afwijking te maken heeft met het nieuwe beleid, wordt de afwijking meegenomen binnen het bestaande beleid. Ook het voordeel met betrekking tot de oversteeklocaties wordt meegenomen bij de analyse van het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Analyse voordelig saldo

Het voordelig saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 137.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Voor de uitbreiding van capaciteit ten behoeve van de ketenaanpak ex-gedetineerden is € 15.000,00 beschikbaar gesteld. Doordat de uitbreiding pas per 1 oktober is ingegaan, is er een voordeel ontstaan van € 13.000,00.
- Vooruitlopend op de invoering van de bestuurlijke boete is er al een regeling getroffen waarbij wij een vergoeding krijgen voor door de bijzonder opsporingsambtenaren (BOA's) opgemaakte procesverbalen. De niet geraamde opbrengst bedraagt € 4.000,00.
- De nachtbus heeft in 2010 geen kosten met zich meegebracht wat een voordeel oplevert van € 4.000,00.
- Binnen het onderdeel vergunningen APV en bijzondere wetten is een voordeel ontstaan van € 7.000,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere legesopbrengst als gevolg van relatief veel drank en horecaverunningen.
- Binnen het product openbare verlichting is er per saldo een voordeel van € 80.000,00. Dit wordt veroorzaakt door lagere kapitaallasten omdat nog maar een deel van de lichtmasten zijn vervangen tegenover hogere kosten voor energie omdat om de zelfde reden nog niet de beoogde besparing is gerealiseerd.
- Er is per saldo een voordeel van € 10.000,00 ontstaan door lagere kosten voor het verkeersveiliger maken van de oversteeklocaties bij de scholen die nog niet zijn afgerond in 2010 tegenover hogere kosten voor het verkeersveiliger maken van het kruispunt bij de IJzeren Klap.
- Er is een voordeel op apparaatskosten van € 19.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

Sommige hiervoor genoemde voor- of nadelen hebben ook afwijkende mutaties binnen de reserves tot gevolg. Per saldo is er een nadeel van € 17.000,00. De specificatie is als volgt:

- De dekking van de uitbreiding van capaciteit ten behoeve van de ketenaanpak ex-gedetineerden was voorzien door een onttrekking uit de reserve lokaal sociaal beleid. Tegenover de lagere kosten (€ 13.000,00) staat dus ook een lagere onttrekking.

- Een deel van de kapitaallasten binnen het product openbare verlichting (€ 10.000,00) wordt onttrokken aan reserves. Dit heeft te maken met de in 2009 gerealiseerde verkoopopbrengst van Essent. Tegenover lagere kosten staat ook een lagere onttrekking.
- De extra kosten (€ 6.000,00) voor het verkeersveiliger maken van het kruispunt bij de IJzeren Klap worden onttrokken aan de reserve wijkontwikkeling. Tegenover hogere kosten staat ook een hogere onttrekking.

6. BEDRIJFVIGHEID

Werkgelegenheidsbevordering, Landbouw, Toerisme en Markten.

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende maatschappelijke effecten opgenomen:

Creëren van maximum aantal arbeidsplaatsen voor burgers in het algemeen en voor jeugdigen in het bijzonder.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Economisch Beleidsplan

Agenda voor de Veenkoloniën

Structuurplan (cultuur) toerisme Oost- Groningen

Wat hebben wij bereikt?

Werkgelegenheid

De gevolgen van de economische crisis zijn ook aan de gemeente Stadskanaal niet voorbijgegaan. Dat hebben wij bijvoorbeeld gemerkt in de verkoop van kavels op het bedrijventpark.

Wij hebben veel geïnvesteerd in het stimuleren van contacten tussen ondernemers onderling (ook over de grens met Duitsland) en tussen gemeente en ondernemers.

Toerisme

Bijdrage geleverd aan ontwikkeling van beleid en ontwikkeling van projecten, gericht op versterking van de toeristische infrastructuur in de regio Stadskanaal/Vlagtwedde/Bellingwedde.

Markten

De markt vierde dit jaar haar 60 jarig bestaan, werd opnieuw genomineerd voor de beste markt van Nederland in haar categorie (30-50 standhouders) en eindigde bij de beste drie.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Werkgelegenheid

Nagenoeg alle grond in fase 1 van Bedrijvenpark Zuid Groningen is uitgegeven. De Stichting Bedrijvenpark Zuid-Groningen heeft daarom besloten om de eerste fase af te sluiten. Er is besloten vooralsnog geen aanvang te maken met fase 2.

De verkoop van kavels op het Bedrijvenpark Stadskanaal is gestagneerd. Er is slechts 4.373 m² verkocht.

Ten behoeve van het economisch beleidsplan is een bijeenkomst voor ondernemers gehouden

Er zijn twee bedrijvencontactavonden georganiseerd: tijdens de promotiedagen Noord-Nederland en tijdens de woon-, werk- en leefbeurs.

De gemeente Stadskanaal heeft in 2010 tijdens de promotiedagen Noord-Nederland en de bedrijvencontactdagen Drenthe het "plein Stadskanaal" georganiseerd.

Ten behoeve van het Eems Dollard Businessforum heeft de gemeente Stadskanaal een bijeenkomst georganiseerd met als thema "zorg op afstand".

Toerisme

Door de Oost-Groninger gemeenten is met een stand deelgenomen aan de Ostfrieslandschau in Leer.

In samenwerking met de gemeenten Vlagtwedde en Bellingwedde en de ondernemers is de toeristische visie Compleet Westerwolde uitgewerkt.

Met betrekking tot de ontwikkeling van het hippisch recreatiecentrum zijn de overeenkomsten getekend en is het bestemmingsplan in augustus 2010 vastgesteld. De provincie heeft de ontgrondingvergunning afgegeven.

Met betrekking tot de ontwikkeling van het miniatuurpark heeft de exploitant afgezien van verdere planontwikkeling. Met een interne werkgroep wordt onderzocht welke andere initiatieven mogelijk zijn.

De reddingsoperatie van de STAR is in 2010 niet afgerond. Het restant van de subsidie is om die reden niet betaald.

Op provinciale schaal is gewerkt aan de voorbereidingen van een fietsroutenetwerk. Een eerste ontwerp is gereed. De kosten worden betaald uit de gemeentelijke cofinanciering van PLG (Programma Landelijk Gebied) van de provincie.

De herinrichting van de Brink te Onstwedde met een toeristisch overstappunt (TOP) is voltooid.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	469	547	78	N
Baten	50	66	16	V
Saldo programma	419	481	62	N

Toelichting:

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Analyse nadelig saldo

Het nadelig resultaat tussen rekening en begroting bedraagt € 62.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Er is een nadeel van € 10.000,00 op het product werkgelegenheidsbevordering. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat specialistisch juridisch advies is ingewonnen ten behoeve van het Mercuriuspark.
- Het product markten sluit met een nadeel van € 11.000,00 wat met name wordt veroorzaakt door tegenvallende opbrengsten en betreft vooral de markt in Musselkanaal.
- Er is een voordeel van € 26.000,00 binnen het product toerisme omdat in 2010 nog geen eindafrekening is opgemaakt met de STAR. De afrekening betreft de afrondende fase van het reddingsplan uit 2009.
- Er is een nadeel op apparaatskosten van € 67.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

In 2010 is de revitalisering van de bedrijventerreinen Vleddermond en Dideldom financieel afgerond. Bij aanvang van het project is er een reserve gevormd van € 500.000,00 waarmee kosten konden worden gedekt die niet binnen de aangevraagde subsidies konden worden meegenomen. Van deze reserve resteert nog € 127.000,00. Aangezien het project nu is afgerond, valt deze reserve vrij.

7. ARBEIDSMARKT

Sociale Voorzieningen & Arbeidsmarktbeleid.

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende maatschappelijke effecten opgenomen::

Alle burgers kunnen volwaardig aan de samenleving deelnemen, bij voorkeur door te werken (voor wie kan en moet) en anders door deelname aan het maatschappelijk leven (voor wie kan).

Participatie is hierbij een sleutelbegrip.

De kenniseconomie eist dat mensen in hun leven blijven leren en werken en dat die twee elkaar versterken. In het programma "Iedereen doet mee" heeft het kabinet de ambitie om een forse toename van de participatie te realiseren, waarbij onderwijs een belangrijk middel is. Daarbij treden er door de internationale concurrentie steeds meer verschuivingen op in sectoren en opleidingseisen. Er wordt meer gevraagd van mensen en de kwalitatieve mismatch dreigt groter te worden. Redenen om de komende periode flink in te zetten op *een leven lang leren*. Speerpunten worden de sectoren waar personeelstekorten gaan ontstaan: de zorg en de techniek.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders

Actieprogramma Iedereen doet mee van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

Het landelijk programmaplan invoering toonkamerprincipes

Plan van aanpak Doorpakken met Leren & Werken van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Het regionaal sociaal economisch ontwikkelingsprogramma "Ik doe mee in Oost-Groningen"

Nota Arbeidsmarktbeleid in Stadskanaal

Wat hebben wij bereikt?

- Het aantal bijstandsgerechtigden (WWB en WIJ) is in 2010 toegenomen. De toename is circa 10%: van 738 aan het eind van 2009 tot 815 aan het eind van 2010. De stijging heeft zich volledig in de eerste helft van 2010 voorgedaan. Na juli is er sprake van een stabilisatie. De oorzaak van de stijging ligt vooral in de economische crisis: in 2010 is vooral de instroom fors toegenomen. De uitstroom naar werk is hoger dan in 2009. Dat is een goed resultaat. Temeer omdat wij in 2009 nog personen konden laten uitstromen naar vormen van gesubsidieerde arbeid: in 2009 zijn 49 uitkeringsgerechtigden uitgestroomd naar 60+ banen of banen bij Wedeka bv.

	Totaal aantal uitkeringen eind van het jaar (WWB/WIJ)	Uitstroom naar werk	Overige uitstroom
2008	723	163	291
2009	738	142	259
2010	815	152	355

Noot: De cijfers wijken licht af van overige rapportages gericht aan u. Dat komt omdat uitstroom pas wordt meegeteld als de uitkering formeel is beëindigd.

Het *gemiddeld* aantal bijstandsgerechtigden is uiteraard ook hoger dan wij hebben begroot. Datzelfde geldt voor het aantal personen met een andere gemeentelijke uitkering (IOAW/Z en BBZ).

	begroting	werkelijk
Gemiddeld aan tal uitkeringen WWB/WIJ	725	794
Gemiddeld aantal uitkering IOAW/Z en BBZ	32	60

- We hebben 150 mensen bemiddeld naar werk (vanuit een uitkering of zonder uitkering).
- We hebben samen met het UWV en het Noorderpoort 110 jongeren (met een WIJ of WW-uitkering of zonder uitkering) aan een baan of stageplaats geholpen.
- We hebben 745 personen met een WSW-indicatie een beschermde werkplek geboden binnen de sociale werkvoorziening.
- We hebben 58 personen een baan geboden op grond van de oude gesubsidieerde regelingen (Wiw en ID).
- We hebben plannen voorbereid voor de uitvoering van participatievoorzieningen in de komende vier jaar.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Bevorderen van arbeidsparticipatie

- Voor de bemiddelingen naar werk hebben wij accountmanagers ingezet die relaties onderhouden met werkgevers, hebben wij klantmanagers ingezet die werkzoekenden ondersteunen en hebben wij aanvullende re-integratievoorzieningen ingezet. Bij klantmanagers hebben wij een onderscheid gemaakt tussen klantmanagers arbeidsparticipatie en klantmanagers sociale participatie. De laatste zijn ondergebracht bij het Activeringscentrum van Wedeka.
- We hebben voor 320 mensen voorzieningen ingezet in het kader van re-integratie. Dit kan gaan om opleidingen, specifieke begeleiding of deelname aan projecten. Wij hebben hierbij vooral gekozen voor individuele voorzieningen. Wij zijn afgestapt van de inkoop van complete trajecten. Wij hebben hierdoor de kosten van re-integratievoorzieningen kunnen terugbrengen.
- Een deel van re-integratievoorzieningen bestaat uit afspraken met werkgevers in de zorg. Twaalf mensen hebben een werkervaringsplaats bij zorgorganisatie Meander.
- We hebben een aanvraag ingediend bij het Ministerie om deel te nemen aan de landelijke pilot loondispensatie. Die aanvraag is gehonoreerd. Wij beginnen in 2011 met de daadwerkelijke plaatsing van personen met een arbeidsbeperking bij reguliere werkgevers.

Bevorderen maatschappelijke participatie

- We hebben voor 230 personen voorzieningen ingezet in het kader van participatie. Wij zijn samen met Wedeka gestart met een Activeringscentrum. Hier worden mensen met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt door middel van zinvolle werkzaamheden voorbereid op re-integratie of duurzame participatie.

Wet investering jongeren en actieplan jeugdwerkloosheid

- We hebben samen met andere gemeenten, met UWV en met het Noorderpoort uitvoering gegeven aan het Actieplan Jeugdwerkloosheid. Onderdeel daarvan is een aantal gezamenlijke projecten (bijvoorbeeld De Toekomst) en de inzet van een accountmanager specifiek voor jongeren per werkplein.
- We hebben de Wet investering jongeren geïmplementeerd. Alle jongeren onder de 27 zijn in de loop van het jaar ondergebracht onder het regime van de WIJ. Dat houdt in dat zij een werkleeraanbod van ons hebben gekregen.

Inrichten één loket

- We hebben samen met het UWV uitvoering gegeven aan een werkgeversbenadering en wij hebben de vorming van één loket voor werk en inkomen gerealiseerd. Het volledig integreren van werkwijzen en de gezamenlijke inzet van voorzieningen voor verschillende klantgroepen (WW en WWB) is gedeeltelijk gelukt (voor jongeren). Bezuinigingen bij het UWV op personeel en voorzieningen hebben een volledige integratie in de weg gestaan.

Versterking aansluiting andere beleidsterreinen en gemeenten

- We hebben met de overige gemeenten in Oost-Groningen afspraken gemaakt over de harmonisatie van werkgeversinstrumenten. Dat betekent dat wij dezelfde instrumenten (loonkostensubsidies, fitheidsubsidies voor jongeren, no risk polissen) onder dezelfde voorwaarden inzetten bij werkgevers.
- We hebben samen met Vlagtwedde een aanvraag gedaan voor ESF-subsidies. Het gaat om reguliere dienstverlening die wij bieden aan Arbeidsbelemmerden, NUO (Niet uitkeringsontvangers) en 55 plussers.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	39.018	39.938	920	N
Baten	34.480	35.050	570	V
Saldo programma	4.538	4.888	350	N

Toelichting:

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Analyse nadelig saldo

Het nadelig resultaat tussen rekening en begroting bedraagt € 350.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Er is een voordeel als gevolg van de stijging van het debiteurensaldo sociale voorzieningen met betrekking tot onder andere de terugvordering van uitkeringen van € 166.000,00. Dit debiteurensaldo kan jaarlijks fluctueren. Zo kunnen enkele fraudegevallen soms tot forse verschillen leiden. Daarnaast heeft de crisis er in 2010 toe geleid dat er een extra beroep is gedaan op bijstand in de vorm van geldleningen in het kader van het Bijstandsbesluit Zelfstandigen. Ons aandeel hierin heeft geleid tot een nadeel van € 17.000,00.
- Er is een voordeel van € 20.000,00 door extra inkomsten. Dit heeft te maken met invorderingskosten die in rekening worden gebracht als gevolg van terugvordering- en verhaalsprocedures.
- Er is een nadeel van € 140.000,00 door een afrekening met het Noorderpoortcollege over 2005 voor sociale activering.
- Er is een nadeel op apparaatskosten van € 376.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.
- Overige geringe afwijkingen leveren per saldo een nadeel op van € 3.000,00.

Incidenteel aanvullende uitkering

Binnen de diverse uitkeringsregelingen die vallen onder de gebundelde uitkering (WWB, WIJ, IOAW/Z en een deel van de BBZ) is er per saldo nagenoeg geen afwijking tussen begroting en rekening. Hierbij gaan wij er wel vanuit dat wij met succes een beroep doen op de Incidenteel aanvullende uitkering (IAU). Deze uitkering wordt onder voorwaarden uitgekeerd wanneer het budget voor uitkeringslasten en baten met meer dan 10% wordt overschreden. In 2010 was dat het geval. Er is daarom op voorhand rekening gehouden met een extra rijksuitkering van € 129.000,00.

Participatiebudget

In 2010 waren de uitgaven binnen het participatiebudget hoger dan de ontvangen rijksvergoeding. Daarom is de reserve van € 64.000,00 die nog aanwezig was uit vorige jaren ingezet. Daarmee is er dus geen buffer meer.

8. BEREIKBAARHEID

Wegen en Verkeer

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

Optimaliseren regionale ontsluiting

Een goed werkend openbaar vervoer.

Inrichting, capaciteit en veiligheid van wegen, fiets- en wandelpaden sluiten optimaal aan bij de mobiliteit en het gedrag van burgers.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Structuurplan gemeente Stadskanaal

Masterplan Centrum Stadskanaal.

Visie centrum Stadskanaal.

Categorisering wegen.

Verbeteren bereikbaarheid per voet, fiets, openbaar vervoer.

Streven naar verbetering aansluiting regionale wegennet op landelijk wegennet.

Wat hebben wij bereikt?

Binnen de gemeentegrenzen is sprake van een goede bereikbaarheid, waarbij mensen op een veilige manier kunnen deelnemen aan het verkeer. Functie, inrichting en gebruik van de infrastructuur zijn afgestemd op de mobiliteit en het gedrag van de burgers. Hiervoor is de bestaande infrastructuur op basis van de daarvoor gestelde normen aangepast en onderhouden.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Wegen

Er is gestart met een onderzoek naar een integraal beheersysteem voor wegen, riolering, groen, bruggen en gebouwen voor de drie samenwerkende gemeenten. Het doel is om door de integrale aanpak meer efficiëntie te bewerkstellingen op zowel de apparaatskosten als de uitvoeringskosten.

De Technicumstraat is in het kader van het groot onderhoud aan wegen en rioleringen heringericht.

In het kader van het groot onderhoud zijn wegen conform het wegbeheerprogramma aangepakt. Daarnaast heeft er een inhaalslag op achterstallig onderhoud plaatsgevonden op basis van de nota kapitaalgoederen.

N366

De provincie is bezig met het realiseren van de ongelijkvloerse kruising van de N366 met de N378 (Van Boekerenweg). Dit project verloopt volgens planning.

Het kruispunt Van Boekerenweg met de Boerhaavestraat is door de provincie gereconstrueerd naar een rotonde (ovaal). De gemeente draagt hieraan financieel bij.

De provincie is bezig met de planvoorbereiding voor reconstructie 2^e fase Beumesweg. Dit gebeurt in nauw overleg met bewoners en gemeente.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	7.996	5.305	2.691	V
Baten	9	32	23	V
Saldo programma	7.987	5.273	2.714	V

Toelichting

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Het voordelige saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 2.714.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Investerings aan kunstwerken (bruggen e.d.), wegen (o.a. herinrichting Hoofdstraat en verschillende aansluitingen met de N366) en verkeersvoorzieningen (verkeersmaatregelen Beumesweg) worden zoveel mogelijk ineens afgeschreven. Verschillende voorgenomen investeringen zijn niet of niet volledig in 2010 uitgevoerd en er heeft dus ook geen afschrijving plaats gevonden. Hierdoor is een voordeel van € 2.889.000,00 ontstaan.
- Er is een budget van € 21.000,00 beschikbaar voor een bijdrage in de reconstructie van het kruispunt Boerhaavestraat/Van Boekerenweg. De reconstructie is nagenoeg uitgevoerd, de bijdrage aan de provincie is echter nog niet betaald waardoor dit budget niet is besteed en een voordeel is ontstaan.
- Het incidentele budget voor achterstallig onderhoud voor wegen is door onwerkbaar winterweer in december niet volledig besteed waardoor een voordeel van € 153.000,00 is ontstaan.
- In verband met de strenge winter is het budget voor de gladheidbestrijding met € 199.000,00 overschreden.
- Er is een nadeel op apparaatskosten van € 123.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een nadeel op van € 27.000,00.

Mutaties reserves

Het nadelig saldo tussen rekening en begroting bedraagt 2.884.000,00. Dit is ontstaan door:

- Voor het afschrijven van renovatie en vervangingsinvesteringen (kunstwerken) is een onttrekking van € 2.012.000,00 aan de reserve vervangingsinvesteringen (Stads)kanaal geraamd. Doordat de voorgenomen investeringen niet (volledig) in 2010 zijn uitgevoerd is de onttrekking niet volledig gerealiseerd waardoor een nadeel van € 1.242.000,00 is ontstaan.
- Een nadeel van € 1.100.000,00 is veroorzaakt omdat de onttrekking aan de reserves voor de bijdragen aan de provincie voor de reconstructie van de aansluitingen van de N366 met de Van Boekerenweg, de Onstwedderweg en de Kruisstraat niet heeft plaatsgevonden. Dit omdat de werkzaamheden nog niet (volledig) zijn afgerond.
- Van de totale lasten van de herinrichting van de Hoofdstraat wordt € 550.000,00 direct gedekt ten laste van reserves. Dit bedrag is in 2010 niet volledig besteed en daarom is ook het volledige bedrag niet aan de reserves onttrokken. Er is een nadeel van € 330.000,00 ontstaan.
- De verkeersmaatregelen aan de Beumesweg zijn niet gerealiseerd. De onttrekking aan de reserve heeft daarom niet plaatsgevonden waardoor een nadeel van € 217.000,00 is ontstaan.
- Overige mutaties leveren per saldo een voordeel op van € 5.000,00.

9. RUIMTE

Ruimtelijke ordening, Groen en landschapsbeleid en Grondexploitatie

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

- Aanbieden van een hoogwaardige woon- en leefomgeving.
- Versterking van de regiofunctie Stadskanaal.
- Bescherming en ontwikkeling natuur- en landschap.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders

- Structuurplan gemeente Stadskanaal.
- Toekomstvisie Borger-Odoorn/Stadskanaal.
- Intergemeentelijk structuurplan Drentse Horn.
- Agenda voor de Veenkoloniën.
- Provinciaal- en rijksbeleidskader stedelijke vernieuwing (en het daarop gebaseerde Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing, ISV).
- "Stadskanaalster wijkaanpak", dorps- en wijkontwikkeling in Stadskanaal (2007).
- Toekomstvisie 2015 en de herijking daarvan (Toekomstvisie 2030).
- Nota wonen 2007-2010.

Wat hebben wij bereikt?

In samenwerking met verschillende instanties is de ecologische hoofdstructuur rond Ellersinghuizerveld en Ter Wupping/Wessinghuizen verder vormgegeven. In het kader van de POP-gebiedsopgave Veenkoloniën Zuid zijn in samenwerking met provincie en waterschap plannen voor de ontwikkeling van het gebied tussen Pagediep en Kettingwijk ontwikkeld en wordt met provincie en gemeente Vlagtwedde onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de Kanaalzone te versterken en agribusiness op het Bedrijvenpark Zuid-Groningen uit te breiden.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Ruimtelijke ordening

Het volgende bestemmingsplan is in procedure gebracht:
Stadskanaal Kern – Noorderpoort

De volgende bestemmingsplannen zijn vastgesteld:
Onstwedde, Alteveer en Mussel (beroep ingesteld)
Stadskanaal Noord – Multifunctionele accommodatie

De volgende bestemmingsplannen zijn onherroepelijk geworden:
Musselkanaal – Centrum fase 1
Bestemmingsplan hippisch recreatiepark

Tegen de vaststelling van de begrenzing van het buitengebied door Gedeputeerde Staten hebben wij beroep in gesteld.

Plattelandsbeleid

In het kader van de POP-gebiedsopgave Veenkoloniën Zuid:

- is met de provincie en het waterschap een Kaderrichtlijn Water (KRW+) onderzoek uitgevoerd naar de financiële aspecten van hermeandering van het Pagediep in combinatie met waterberging;
- is over de ontwikkelingszone langs de Kettingwijk een informatieavond gehouden voor grondeigenaren in het gebied
- is een onderzoek gestart naar de technische kwaliteit van de bebouwing aan weerszijden van het Stadskanaal.

Grondexploitatie

- Aan de Hoofdkade zijn vier bouw kavels verkocht. Op de achterliggende locatie aan de Molenwijk is een project gestart voor collectief particulier opdrachtgeverschap;
- In de complexen Blauwe Kamer Alteveer en Landschapsversterkend Wonen Mussel is de verkoop van kavels gestart;
- Vanwege de bevolkingsprognose en de stagnerende woningmarkt heeft u besloten om na Nieuw-Veenlanden niet verder te gaan met de ontwikkeling van Drentse Horn;
- Om dezelfde reden zijn op het LTS-park zeven kavels uit de verkoop genomen;
- Aan de Brabantselaan in Stadskanaal is de voormalige locatie van de Dolfijn aangekocht en na sloop doorverkocht ten behoeve van de bouw van enkele patiobungalows (met zorgaanbod);
- Voor de aanpak van de verpaupering van de kanaalbebouwing zijn de locaties van de voormalige machinefabriek van De Haan & Schminnes aan de Schoolkade in Musselkanaal en het Oude Postkantoor aan de Poststraat in Stadskanaal verworven.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	7.376	6.086	1.290	V
Baten	4.351	2.594	1.757	N
Saldo programma	3.025	3.492	467	N

Toelichting

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Het nadelige saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 467.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Een nadelig saldo van € 493.000,00 is het gevolg van uitgaven en inkomsten ten laste en ten gunste van kredieten die in voorgaande jaren al door u binnen het kader van de grondexploitatie zijn geautoriseerd. In de begroting zijn deze kredieten niet als budget opgenomen waardoor een overschrijding is ontstaan. Dit tekort is verder toegelicht in de bijlage grondexploitatie.
- Het Leader+programma Noord Nederland is afgerond. Voor het onderdeel Oldambt-Westerwolde heeft onze gemeente voor de cofinanciering van projecten voorschotten betaald. De gerealiseerde projecten binnen Leader+ hebben een kleiner beroep gedaan op de beschikbare middelen en dus ook op het deel dat door cofinanciering van gemeenten zou worden gefinancierd. Er is een restitutie van € 36.000,00 ontvangen waardoor een voordeel is ontstaan.
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een nadeel op van € 10.000,00.

Mutaties reserves

Het voordelig saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 493.000,00. Dit is ontstaan doordat het nadelig saldo van de grondexploitatie is onttrokken aan de reserve grondexploitatie.

10. WONEN

Wijkbeheer, Speelplaatsen, Stedelijke vernieuwing, Volkshuisvesting en Bouwtoezicht

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

Voorzien in een woningaanbod afgestemd op de lokale en regionale vraag.

Behouden en verbeteren van de leefbaarheid in wijken en dorpen.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Toekomstvisie 2015 en de herijking daarvan (Toekomstvisie 2030).

Toekomstvisie Borger-Odoorn/Stadskanaal.

Agenda voor de Veenkoloniën.

Woonplan 2002-2010.

Nota Wonen 2007-2010.

"Stadskanaalster Wijkaanpak", dorps- en wijkontwikkeling in Stadskanaal (2007).

Beleidsnota Accommodatie- en voorzieningenbeleid 2008-2010 (2008).

Provinciaal- en rijksbeleidskader stedelijke vernieuwing (en het daarop gebaseerde

Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing, ISV).

Nota onderhoud openbare ruimte 2009-2012.

Convenant wonen 2007-2010.

Wijkontwikkelingsplannen voor Maarsstee, Onstwedde, Alteveer, Mussel en de Parkwijk.

Wat hebben wij bereikt?

In 2010 is een gemeentebreed stelsel van wijkraden en plaatselijk belangorganisaties ontstaan. In het wijkbeheer bij het realiseren van speelplaatsen en het opstellen van wijkvisies is de samenwerking met bewoners(vertegenwoordigingen) geïntensiveerd. Daarmee is invulling gegeven aan de doelstelling uit het bestuursakkoord 2010-2014 om bewoners meer te betrekken bij hun woonomgeving.

Met de voortgang van de uitvoering van de wijk- en dorpsontwikkelingsplannen Onstwedde, Alteveer, Mussel, Parkwijk en Maarsstee is een kwaliteitsslag gerealiseerd in de woningvoorraad.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Wijkbeheer

In 2010 is gestart met het onderhoud van groen op basis van beeldbestekken. Met alle wijkraden en plaatselijk belangorganisaties is tweemaal het groen in de betreffende wijken en dorpen geschouwd, op basis van de afgesproken werkwijze. Op verzoek van bewoners(vertegenwoordigingen) zijn op drie plaatsen proeven gestart om de overlast van hondenpoep tegen te gaan. Op deze wijze is inhoud gegeven aan de doelstelling om een kwaliteitsslag te maken in het onderhoud van groen, gecombineerd met een grotere bewonersbetrokkenheid bij het beheer van de openbare ruimte.

Speelplaatsen

Met betrekking tot speelplaatsen is ook gewerkt aan een kwaliteitsverbetering, gecombineerd met een grotere bewonersbetrokkenheid. Tien van de dertien wijken in Stadskanaal beschikken over een speelplan, waarvan er 6 zijn uitgevoerd. De overige plannen komen in 2011 tot stand en worden dan ook uitgevoerd.

Investeringsprogramma Stedelijke Vernieuwing (ISV)

Onder het ISV2 programma (2005-2009) vallen diverse projecten vanuit (onder meer) de wijkontwikkelingen, centrumontwikkeling en het bodembeleid. De voortgang van deze projecten staat vermeld bij de desbetreffende programma's. In 2010 is de eindverantwoording over de gehele ISV2 periode ingediend bij de provincie. Een beschikking daarop is in het voorjaar van 2011 ontvangen.

ISV3 (looptijd vanaf 2010) kent een andere systematiek dan ISV1 en ISV2. Er wordt niet meer gewerkt volgens een programmatische aanpak (Stadskanaal was programmagemeente). Dat betekent dat voor afzonderlijke projecten ISV aanvragen bij de provincie kunnen worden ingediend. Voorwaarde voor toekenning is, dat projecten aan het ISV3 beleidskader moeten voldoen, moeten passen in het regionaal woon- en leefbaarheidsplan en regionaal moeten zijn afgestemd. In 2010 is begonnen met de regionale inventarisatie en afstemming van projecten.

Wonen en wijkontwikkeling

1. *Wijkaanpak Stadskanaal*

Binnen de wijkaanpak wordt onderscheid gemaakt tussen visiewijken, programmawijken en beheerwijken.

- a. in de visiewijken Stadskanaal Noord, Alteveer en Musselkanaal is met wijkraden/plaatselijk belangorganisaties, professionele instellingen en de partners in de wijkaanpak gewerkt aan integrale wijkvisies.
- b. in de programmawijken Onstwedde, Alteveer, Mussel, Parkwijk en Maarsstee zijn projecten uitgevoerd op basis van wijk- en dorpsontwikkelingsplannen.
- c. in de beheerwijken is er, vaak via wijkraden, contact over actuele zaken.

In 2010 zijn wijkraden/plaatselijk belangorganisaties opgericht in Cereswijk, Hagen/Borgen/Vogelwijk en Musselkanaal.

In 2010 zijn 26 verzoeken gehonoreerd vanuit het leefbaarheidsfonds. Daarmee was een bedrag van € 3.800,00 gemoeid. Het gaat overwegend om activiteiten die zonder subsidie ook zouden zijn georganiseerd (jaarlijkse straatfeesten en buurtbarbecues). Omdat het fonds daarom onvoldoende meerwaarde had is besloten met ingang van 2011 te stoppen met het leefbaarheidsfonds. Het bedrag dat beschikbaar was voor het leefbaarheidsfonds blijft in de toekomst beschikbaar voor de wijkontwikkeling. Zo kunnen wij incidenteel activiteiten die de barbecue ontstijgen, financieel blijven ondersteunen. Ook de activiteitsubsidie die wij kennen biedt die mogelijkheid.

In het convenant wijkaanpak zijn afspraken vastgelegd tussen wijkraden/plaatselijk belangorganisaties, Lefier, BCM en gemeente. Het convenant liep af op 1 januari 2010. Op basis van een gezamenlijke evaluatie is een nieuw convenant gesloten. Naar aanleiding van die evaluatie is besloten het budget dat wijkraden/plaatselijk belangorganisaties ontvangen ten behoeve van allerlei facilitaire zaken met € 500,00 per jaar te verhogen.

In 2010 is gestart met integrale wijkschouwen. In deze wijkschouwen wordt door bewoners, Welstad en de partners in de wijkaanpak de "staat van de wijk" besproken. Het gaat daarbij om een integrale kijk op de wijk: aandacht gaat uit naar de leefbaarheid van de wijk. Daarbij worden sociaal-maatschappelijke ontwikkelingen aan de orde gesteld en, in mindere mate, ook beheer en onderhoud.

De wijkontwikkeling in Onstwedde, Alteveer, Mussel, Parkwijk en Maarsstee is volop in uitvoering. Dit gebeurt volgens de prestatieafspraken over de transformatieopgave. Deze afspraken zijn vastgelegd in het convenant met de corporaties.

2. Volkshuisvesting

In 2010 is door maatregelen van het rijk (stopzetten koopsubsidie en rijksdeel aan de starterslening) veel vaker een beroep gedaan op de startersregeling dan in eerdere jaren. Het budget is nagenoeg uitgeput. U heeft in januari 2011 nieuw budget beschikbaar gesteld.

In 2010 is met de overige 6 Oost-Groningse gemeenten verder gewerkt aan het regionaal woon- en leefbaarheidsplan.

In 2010 liep het convenant met de corporaties af. In dit convenant was de transformatieopgave vastgelegd: afspraken over aantallen door de corporaties te slopen, nieuw te bouwen en te verkopen woningen. In het convenant is ook vastgelegd hoeveel particuliere woningen er gebouwd mochten worden. De afspraken waren als volgt: in de periode 2002-2010 worden 710 (koop- en huur)woningen aan de voorraad toegevoegd (het saldo van sloop en nieuwbouw). In dezelfde periode worden 770 woningen door de corporaties verkocht. In december 2010 is de eindstand van het convenant opgemaakt. De bouwproductie is niet gehaald. De particuliere woningmarkt ligt nagenoeg stil en naar aanleiding van dalende bevolkingsaantallen bouwen de corporaties minder terug dan gepland. Er zijn door de corporaties ook minder woningen verkocht dan gepland. De sloopopgave is wel gehaald. De transformatie van de woningvoorraad is, bezien over de totale periode 2002-2010- volgens afspraak verlopen.

Bouwtoezicht

De Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) is ingevoerd.

Mede op basis van de inventarisaties van de Woon Advies Commissie (WAC) is in de handhaving specifieke aandacht besteed aan het tegengaan van verpaupering van gebouwen en verrommeling van erven.

Nieuwe woningen zijn getoetst aan het Politie Keurmerk Veilig Wonen (PKVW). Van de 89 woningen voldoen slechts drie woningen aan het keurmerk. Deze lage score is te verklaren door de strengere normen van het PKVW.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	6.707	6.199	508	V
Baten	707	1.590	883	V
Saldo programma	6.000	4.609	1.391	V

Toelichting

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Het voordelige saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 1.391.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Een deel van de renovatie en vervanging van speelplaatsen is doorgeschoven naar 2011. Dit levert een voordeel op van € 114.000,00. Daarnaast zijn van derden bijdragen ontvangen voor de aanleg/renovatie van speelplaatsen waarmee een voordeel van € 62.000,00 is gerealiseerd.
- Het beschikbare budget voor de structurele lasten van de uitvoering van herstructurering en wijkontwikkeling is niet besteed waardoor een voordeel van € 401.000,00 is ontstaan.
- Binnen het kader van het convenant wijkontwikkeling draagt Lefier bij in de kosten van wijkaanpak en herstructurering. De bijdrage wordt uitbetaald afhankelijk van de voortgang van de uitvoering van het convenant. In 2010 is € 750.000,00 ontvangen. Dit bedrag was niet geraamd waardoor een voordeel is ontstaan.
- Het beschikbare budget voor organisatie, communicatie en planvorming binnen het kader van de wijkaanpak is overschreden met € 173.000,00 waardoor een nadeel is ontstaan. De overschrijding is voornamelijk veroorzaakt door de niet geraamde kosten van procesmanagement (€ 145.000,00).
- De laatste tranche van het ISV II programma is in 2010 ontvangen. Het deel bodemgeld dat in 2010 is ontvangen is binnen dit programma verantwoord waardoor een voordeel van € 102.000,00 is ontstaan.
- Binnen het kader van de herstructurering zijn investeringen (Populierenweg en Berkenstraat) niet (volledig) in 2010 uitgevoerd en is een voordeel van € 146.000,00 ontstaan.
- Er is een nadeel op apparaatskosten van € 78.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een voordeel op van € 67.000,00.

Mutaties reserves

Het nadelig saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 1.320.000,00. Dit is ontstaan door:

- Voor de kosten van wijkaanpak is een onttrekking aan de reserve wijkontwikkeling geraamd. De werkelijke kosten zijn hoger dan geraamd waardoor ook de geraamde onttrekking hoger is. Dit levert een voordeel op van € 173.000,00.
- De binnen het kader van het convenant wijkontwikkelingen ontvangen bijdrage van € 750.000,00 van Lefier is aan de reserve wijkontwikkeling toegevoegd. Dit levert een nadeel op.
- De onderschrijding van het beschikbare budget voor uitvoering van herstructurering en wijkontwikkeling (€ 401.000,00) is toegevoegd aan de reserve wijkontwikkeling. Deze dotatie was niet geraamd waardoor een nadeel is ontstaan.
- Voor de lasten van de herstructurering van de Populierenweg en Berkenstraat is een onttrekking aan de reserve wijkontwikkeling geraamd. Doordat de investering niet (volledig) in 2010 is uitgevoerd heeft de onttrekking niet volledig plaatsgevonden en is een nadeel van € 146.000,00 ontstaan.
- Een ontvangen bijdrage van € 48.000,00 voor de aanleg/renovatie van speelplaatsen is niet in 2010 besteed en is daarom (voor besteding in 2011) tijdelijk aan de reserve wijkontwikkeling toegevoegd. Deze dotatie was niet geraamd waardoor een nadeel is ontstaan.

- Het deel bodemgeld dat binnen het kader van het ISV-II programma is ontvangen is aan de reserve wijkontwikkeling toegevoegd. Deze dotatie levert een nadeel op van € 102.000,00
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een nadeel op van € 46.000,00.

11. MILIEU

Afval, Water, Milieu, Milieubeheer, Bodem en Geluidhinder

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende maatschappelijke effecten opgenomen:

Duurzame ontwikkeling van zowel het landelijk als het stedelijk gebied.

Verbetering van de leefomgeving van mens, plant en dier.

Preventie van afvalstoffen.

Ontwikkelen van een gezond en duurzaam watersysteem.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Toekomstvisie 2015 en de herijking daarvan (Toekomstvisie 2030).

Ruimtelijk uitvoeringsplan Stadskanaal 2010.

Gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

Waterplan Westerwolde.

Provinciaal- en rijksbeleidskader stedelijke vernieuwing (en het daarop gebaseerde

Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing, ISV).

Milieuwetgeving.

Provinciaal Omgevingsplan Groningen (2009).

Klimaatakkoord Gemeenten en rijk 2007-2011.

Energieakkoord Noord – Nederland (rijk, provincies Groningen, Friesland, Drenthe, Noord – Holland en gemeenten)

Deelnameverklaring duurzaam inkopen (gemeente en SenterNovem)

Nota "Duurzame Energie en Energiebesparing Stadskanaal"

Wat hebben wij bereikt?

Wij hebben een kwalitatieve bijdrage geleverd aan de beoogde duurzame ontwikkeling van zowel het landelijk als het stedelijk gebied, door:

- Het uitvoeren van onze wettelijke verplichtingen op het gebied van milieu.
- Autonome taken uit te voeren, zoals bijvoorbeeld de nota "Duurzame Energie en Energiebesparing Stadskanaal".
- De integratie van milieubeleid in andere beleidsvelden (ruimtelijke ordening en volkshuisvesting bijvoorbeeld).

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Waterbeleid

In 2010 zijn voor de dorpen Onstwedde, Alteveer en Mussel nieuwe basisrioleringsplannen opgesteld.

In 2010 is een nieuw (concept) verbreed gemeentelijk rioleringsplan opgesteld, waarin onder andere aandacht voor de bergingsopgave stedelijk water en de zorgplicht grondwater.

Milieu

a. klimaat

In het kader van de nota "Duurzame Energie en Energiebesparing Stadskanaal", de subsidie Stimuleringsregeling Lokaal Klimaatbeleid (SLOK) en het Essent Aandeelhoudersplan worden meerdere projecten in relatie tot duurzame energie gerealiseerd, waaronder in 2010:

- Eenmalige verspreiding Klimaatkrant onder huishoudens ten behoeve van energiebesparing;
- EPA-U onderzoek gemeentelijke gebouwen;
- Energiemanagement (EBRIS) op basis van inregeling installaties of aansturen op gedragsverandering;
- Oplaadpunt elektrische auto's Stadskanaal;
- Energiebesparing supermarkten.

b. Regionale Uitvoeringsdienst

In 2010 heeft de provincie de regierol om samen met gemeenten een regionale uitvoeringsdienst (RUD) te vormen. Doel van de RUD is kwaliteitverhoging van de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De RUD richt zich vooral op uitvoeringstaken voor milieu. Wij hebben ons, in samenwerking met Vlagtwedde en Bellingwedde, voorbereid op besluitvorming over de RUD.

Milieubeheer

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is in werking getreden op 1 oktober 2010. In het kader van de uitvoering daarvan is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten tussen gemeenten en provincie.

In 2010 zijn de eerste omgevingsvergunningen afgegeven. Vóór 1 oktober 2010 zijn nog enkele milieuvergunningen verleend en meerdere meldingen afgehandeld. Eind 2010 waren er 76 aanvragen / meldingen in behandeling.

Milieutoezicht en -handhaving zijn uitgevoerd conform geldende wet- en regelgeving.

Bodembeleid

Het project "Landsdekkend Beeld" (inclusief gedempte wijken) is in 2010 afgerond.

In 2010 heeft de provincie in het kader van "identificatie spoedlocaties" vier locaties onderzocht in de gemeente Stadskanaal.

Aanvullend bodemonderzoek aan de Spoorsloot e.o. heeft plaatsgevonden. Het onderzoek wordt in 2011 afgerond.

In 2010 is een bodemfunctieklassenkaart vastgesteld conform het Besluit Bodemkwaliteit

Geluidhinder

Wij hebben onze wettelijke geluidstaken uitgevoerd en geluidhinder beperkt, door:

- Geluid te integreren in ruimtelijke adviezen.
- Akoestisch onderzoek uit te voeren ten behoeve van ruimtelijke plannen.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	7.159	6.675	484	V
Baten	6.361	6.296	65	N
Saldo programma	798	379	419	V

Toelichting:

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Analyse voordelig saldo

Het voordelig resultaat tussen rekening en begroting bedraagt € 419.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Er is een voordeel van € 106.000,00 bij de verwerking van het afval. Met name de kosten van de containeropstelplaats en de subsidies van oud papier vielen lager uit tegenover hogere kosten voor de kosten van huisvuil
- Er is een nadeel ontstaan doordat er € 246.000,00 minder aan afvalstoffenheffing is ontvangen. Met name het aantal ledigingen grijs was lager vanwege de gescheiden inzameling van kunststof verpakkingen. Hiertegenover staat een voordeel van € 58.000,00 doordat er minder kwijtscheldingen zijn verleend. Dit heeft een relatie met de lagere opbrengst afvalstoffenheffing en wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager aantal verzoeken om kwijtschelding.
- Er is een voordeel van € 235.000,00 door ontvangen rijksvergoedingen voor met name kunststof verpakkingen, glas, communicatie en de registratievergoeding oud papier. In 2010 zijn de bijdragen ontvangen voor zowel 2009 als 2010.
- Er is een voordeel van € 96.000,00 op het product riolering. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een voordeel op het onderhoud van riolen en gemalen doordat er minder werkzaamheden zijn uitgevoerd vanwege de vele herstructurerings- en nieuwbouwprojecten. Daarnaast is er een voordeel door lagere kapitaallasten van diverse rioleringsprojecten.
- Voor de uitvoering van de diverse energieprojecten in het kader van het energiebeleid waren de kosten € 55.000,00 lager dan begroot.
- Er is een voordeel op het product Bodem van € 80.000,00. Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door lagere kosten voor de sanering van het gasfabrieksterrein in verband met het nog niet voltooiën van dit project.
- Er is een voordeel op apparaatskosten van € 45.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.
- Overige geringe afwijkingen leveren per saldo een nadeel op van € 10.000,00

Mutaties reserves

Tegenover een aantal van de voordelen binnen dit programma staan nadelen doordat dit effect heeft op mutaties binnen de reserves. Per saldo betreft het een nadeel van € 362.000,00 die als volgt kan worden verklaard:

- Er is € 208.000,00 gedoteerd aan de egalisatiereserve afval. Aangezien daarvan € 45.000,00 was geraamd levert dat een nadeel op van € 163.000,00. Na de dotatie zit er € 729.000,00 in de egalisatiereserve.
- Er is € 70.000,00 gedoteerd aan de egalisatiereserve riolering. Dit bestaat uit het voordeel van € 101.000,00 op het product riolering inclusief personeelskosten, verminderd met het nadelig saldo wat in de begroting was voorzien van € 31.000,00. Na de dotatie zit er € 70.000,00 in de egalisatiereserve.

- Tegenover de lagere uitgaven ad € 55.000,00 voor de energieprojecten staat ook een lagere onttrekking uit de reserve energiebeleid.
- In verband met de lagere kosten van de sanering van het gasfabrieksterrein is er € 80.000,00 minder onttrokken aan de reserve incidentele bestedingen.
- In 2010 is het laatste project uitgevoerd waarvoor middelen waren geraamd vanuit de reserve bodemsanering. Per saldo bleef er € 6.000,00 in de reserve over. Omdat er geen bestemming meer is, is dit restant een de reserve onttrokken waarmee deze is opgeheven.

12. BESTUUR EN ORGANISATIE

Bestuursorganen, bestuurlijke samenwerking, partnerschappen, externe communicatie, bestuursondersteuning, rechtsbescherming, burgerzaken, belastingen (onderdeel wet WOZ).

Maatschappelijke effecten/kaders

In de programmabegroting zijn de volgende beoogde maatschappelijke effecten opgenomen:

- Open en transparant bestuur.
- Klantgerichte, zorgvuldige, doeltreffende en doelmatige bedrijfsvoering.

Er is gewerkt binnen de volgende kaders:

Informatiebeleidsplan 2006-2009

Notitie samenwerking Stadskanaal en Vlagtwedde

Sociaal statuut

Notitie HRM-beleid

Bestuurskrachtonderzoek

Onderzoek BSV variant

Wat hebben wij bereikt?

In 2010 heeft de (ambtelijke) organisatie na de reorganisatie verder vorm gekregen.

De samenwerking met de gemeente Vlagtwedde is in 2010 voortgezet. In BSV verband is op diverse terreinen samengewerkt.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

BESTAAND BELEID

Organisatie(ontwikkeling)

Per 1-1-2009 is het nieuwe organisatiemodel geïmplementeerd. Het dienstenmodel is in 2008 omgebouwd tot een directiemodel. Afgesproken is om in 2010 een evaluatie van deze reorganisatie te houden en hierbij het medewerkerstevredenheidsonderzoek te betrekken. Dit onderzoek is in augustus 2010 afgerond.

De organisatievisie stoelt op vier onderdelen:

- De organisatie onderscheidt zich in haar interne en externe dienstverlening door kwaliteit, integraliteit en strategisch vermogen.
- De organisatie kenmerkt zich door een efficiënte en effectieve uitvoering van zijn taken.
- De organisatie kenmerkt zich door een cultuur van openheid, betrokkenheid en creativiteit.
- De organisatie kenmerkt zich door een adequaat toepassen van instrumenten van human resources management (HRM) opdat medewerkers zich kunnen ontwikkelen en trots zijn voor deze gemeente te werken.

De evaluatie heeft uitgewezen dat de organisatievisie de belangrijkste elementen bevat, maar in zijn uitwerking met de "nodige hobbels" te maken heeft. De feitelijke realisatie van doelstellingen als kwaliteit, integraliteit, strategisch vermogen, efficiëntie en effectiviteit, vraagt nog veel inzet van management en medewerkers. Ook hier geldt dat de praktijk weerbarstiger is dan de theorie. De richting die de organisatie gekozen heeft, is goed en het onderliggende organisatiemodel voldoet op hoofdlijnen. Op onderdelen zal de organisatie zich verder doorontwikkelen en worden aangepast.

Andere verbeterpunten die zijn aangegeven, hebben te maken met de administratieve organisatie en werkprocessen. Maar ook met de wijze van (samen)werken en de wijze van leidinggeven (HRM-management). Deze zaken zijn benoemd om in 2011 ter hand te nemen. Het management maakt hiervoor in samenwerking met college en ondernemingsraad een "ontwikkelplan".

Bestuurlijke samenwerking

De gemeente Stadskanaal werkt al geruime tijd met de gemeente Vlagtwedde samen op tal van terreinen. Zowel in de bedrijfsvoering als de beleidsvoorbereiding en -uitvoering vindt deze samenwerking plaats. In 2010 is duidelijk geworden dat de gemeente Bellingwedde een voorkeur heeft om aan te sluiten bij de bestaande samenwerking Stadskanaal-Vlagtwedde. Wij spreken dan ook over de BSV-samenwerking.

De samenwerking heeft tot nu toe nog een hoog gehalte aan pragmatisme en pionieren. De afspraak is om de ervaringen die de afgelopen jaren zijn opgedaan, meer in structuur te zetten. Daar waar de ambtelijke samenwerking haar meerwaarde heeft bewezen, wordt deze bestendigd in afspraken over doelstelling, personele inzet en financiële randvoorwaarden.

De drie gemeenteraden en colleges hebben meerdere malen met elkaar overleg gehad over de gewenste reikwijdte en vormgeving van de samenwerking. In 2010 is afgesproken om de drie gemeenteraden in de eerste helft van 2011 een uitspraak te laten doen over wat genoemd wordt "de stip op de horizon". Deze positiebepaling is noodzakelijk om inhoudelijke kaders te stellen aan de samenwerking, maar ook om het tijdpad en het verdere proces te kunnen bepalen.

Efficiënte en effectieve uitvoering van de gemeentelijke kerntaken

Doelmatig- en doeltreffendheid onderzoeken

Artikel 213a van de Gemeentewet verplicht de gemeenten om periodiek zelf te onderzoeken of zij doelmatig en doeltreffend werken. Ook in het kader van de organisatieontwikkeling en passend in de visie is het noodzakelijk dergelijke onderzoeken uit te voeren. In onze gemeentelijke organisatie zijn de onderzoeken geïntegreerd in de "interne audits" die wij uitvoeren naar een efficiënt verloop van de werkprocessen. Medio juli 2010 is besloten om niet langer de ISO certificering na te streven. Deze beslissing laat onverlet dat op grond van artikel 213a van de Gemeentewet de interne auditering doorgang blijft vinden.

Een team van interne auditors interviewt sleutelfunctionarissen uit de werkprocessen. Naar aanleiding van de bevindingen die zijn samengevat in een rapport krijgt het betrokken management de gelegenheid hier commentaar op te leveren, waarna het ter kennisneming aan de directie, het college, de raad en de rekenkamer wordt voor gelegd. De organisatie zal daar waar noodzakelijk op basis van de rapportages verbeteringen doorvoeren.

Verkiezing Gemeenteraad

Op 3 maart 2010 zijn de verkiezingen voor de gemeenteraad gehouden. De uitslag was door de handmatige telling laat bekend. Omdat met een verschil van 1 stem de zetelverdeling anders zou kunnen zijn, is besloten tot een hertelling. Op zaterdag 6 maart 2010 zijn alle stemmen herteld. Dit leverde hier en daar een klein verschil op, maar resulteerde niet in een andere zetelverdeling.

Verkiezing Tweede Kamer

Door de vroegtijdige val van het kabinet Balkenende IV zijn op 9 juni 2010 de verkiezingen voor de Tweede Kamer gehouden.

Invoering online raadplegen Reisdocumenten Administratie (ORRA)

Hoewel het één van de topprioriteiten is van het agentschap BPR is het ORRA in 2010 (landelijk) niet ingevoerd als centrale reisdocumentenadministratie.

Partnerschappen

Aan de Stichting Internationale Betrekkingen Stadskanaal (SIBS) is een subsidie verstrekt.

Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)

Beschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschil	
Lasten	4.815	4.785	30	V
Baten	482	518	36	V
Saldo programma	4.333	4.267	66	V

Toelichting

In dit programma zijn geen nieuwe beleidswensen. De afwijking betreft dus volledig het bestaande beleid.

Bestaand beleid

Het voordelige saldo tussen rekening en begroting bedraagt € 66.000,00. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Na de verkiezingen is de samenstelling van zowel de raad als het college gewijzigd. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 89.000,00, voornamelijk veroorzaakt door ontwikkelingen binnen het bestand van voormalige bestuurders en toename van het aantal raadsfracties.
- Het dienstverband met de gemeentesecretaris is medio 2010 beëindigd. De vrijval van salariskosten was niet voldoende om de kosten van externen te dekken. Er is een nadeel van € 40.000,00 ontstaan.
- door de lage kwantiteit van de onderzoeken door de rekenkamer is een voordeel van € 25.000,00 ontstaan.
- Er zijn meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven waardoor meer leges zijn ontvangen. Dit levert een voordeel op van € 50.000,00. Het budget voor inhuur van extra personeel voor het afgeven van deze documenten is niet volledig verbruikt waardoor een voordeel van € 86.000,00 is ontstaan.
- Er is een voordeel op apparaatskosten van € 30.000,00. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de toelichting bij de paragraaf bedrijfsvoering.
- Overige ontwikkelingen leveren per saldo een voordeel op van € 4.000,00.

Mutaties reserves

De egalisatiesystematiek van de reserve verkiezingen heeft nauwelijks toegevoegde waarde. Daarom is vanaf 2011 in de begroting geen dotatie aan de reserve meer geraamd. De reserve is daarom vrijgevallen waardoor een voordeel van € 24.000,00 is ontstaan.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Financiering en belegging, Belastingen, Algemene uitkeringen, Algemene uitgaven en Algemene inkomsten.

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Het betreft voornamelijk de opbrengsten van belastingen en uitkeringen en het gemeentefonds. Deze middelen kennen, in tegenstelling tot heffingen als rioolrechten en afvalstoffen, geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals specifieke uitkeringen van het rijk, in de programma's verantwoord. De onderdelen worden kort toegelicht. Naast de vrij te besteden middelen is de post onvoorzien opgenomen en toegelicht.

Lasten (x € 1.000)

Beschrijving	Begroting	Rekening	Verschil Begroting- Rekening	
	2010	2010	2010	
Beheer onroerende zaken	77	90	13	N
Financiering en belegging	767	684	83	V
Belastingen	82	100	18	N
Algemene uitkeringen	0	0	0	
Algemene uitgaven	-224	1	225	N
Algemene inkomsten	55	55	0	
Saldi kostenplaatsen	725	213	512	V
Onvoorzien	66	0	66	V
Totaal Lasten	1.548	1.143	405	V

Baten (x € 1.000)

Beschrijving	Begroting	Rekening	Verschil Begroting- Rekening	
	2010	2010	2010	
Beheer onroerende zaken	33	58	25	V
Financiering en belegging	2.566	2.895	329	V
Belastingen	4.201	4.216	15	V
Algemene uitkeringen	37.296	37.666	370	V
Algemene uitgaven	0	0	0	
Algemene inkomsten	1.050	1.289	239	V
Saldi kostenplaatsen	467	33	434	N
Onvoorzien	0	0	0	
Totaal Baten	45.613	46.157	544	V

Saldo	44.065	45.014	949	V
--------------	---------------	---------------	------------	----------

Toelichting

Bestaand beleid

Grondexploitatie

De mutaties hebben betrekking op eigendommen die buiten de grondexploitatie vallen en leveren per saldo een voordeel op van € 12.000,00. Dit is voornamelijk veroorzaakt door de verkoop van groenstroken aan woningeigenaren.

Financiering en beleggingen

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 412.000,00.

De financiering van de activiteiten in 2010 heeft een nadeel van € 63.000,00 opgeleverd.

Bij het opstellen van de begroting is voor de verwachte financiële positie, dit is het saldo van het financieringsoverschot (de boekwaarde van de investeringen verminderd met het totaal van het eigen en vreemd vermogen) en de liquiditeitsbehoefte (de werkelijke dagelijkse behoefte aan geld), een renteopbrengst van € 100.000,00 geraamd terwijl een opbrengst van € 37.000,00 is gerealiseerd.

Voor de doorbelasting van de rentelasten van investeringen wordt meerjarig een vaste rente van 5% gehanteerd. Bij het opstellen van de begroting 2010 is een renteomslag van 4,52 % berekend.

Vervolgens is naar aanleiding van het verwerken van de verkoopopbrengst Essent in de begroting het omslagpercentage aangepast naar 5,33%. De doorberekende rentelasten waren hierdoor te laag en ter compensatie hiervan is binnen dit programma een nadeel van € 183.000,00 geraamd.

De werkelijke renteomslag komt uit op 5,15%. Door dit renteverskil is ten opzichte van het de raming een voordeel van € 93.000,00 gerealiseerd.

Een voordeel is ontstaan omdat over de eigen financieringsmiddelen per saldo € 392.000,00 meer rente is gerealiseerd.

Overige ontwikkelingen leveren een nadeel op van € 10.000,00.

Belastingen

Per saldo is een nadeel van € 3.000,00 ontstaan.

De werkelijke opbrengst van de belastingen levert een voordeel op van € 18.000,00, veroorzaakt door een hogere opbrengst van de toeristenbelasting. De kosten van heffing en invordering zijn gestegen waardoor een nadeel van € 21.000,00 is ontstaan.

Algemene uitkering

Per saldo is een voordeel van € 370.000,00 ontstaan.

In 2010 zijn incidentele afrekening over voorgaande uitkeringsjaren ontvangen. Dit levert een voordeel op van € 221.000,00. Een voordeel van € 149.000 is voornamelijk ontstaan doordat de algemene uitkering 2010 zich verder heeft ontwikkeld nadat het geraamde budget voor de laatste keer is gewijzigd.

Algemene uitgaven

Per saldo is een nadeel van € 225.000,00 ontstaan.

Ten gunste van dit programma is een taakstellende bezuiniging van € 212.000,00 geraamd waarvan € 116.000,00 is gerealiseerd. Het niet gerealiseerde deel levert een nadeel op van € 96.000,00. De realisatie van de taakstelling betreft een reductie van het personeelbestand en aanbesteding van de postbezorging.

Om de beleidswijzigingen in de nota beleidsprioriteiten financieel af te dekken is onder andere aangenomen dat een ombuiging van € 170.000,00 op apparaatskosten gerealiseerd kon worden.

Specifiek betrof dit het uitgangspunt dat de additionele kosten van apparatuur en werkleiding voor de digitalisering van het archief uit het participatiebudget konden worden betaald. Dit bleek echter niet mogelijk en deze ombuiging is niet gerealiseerd waardoor een nadeel van € 170.000,00 is ontstaan.

In 5 gevallen is aanspraak gedaan op een bijdrage uit het activiteitenfonds. Hiermee is € 5.000,00 van het beschikbare budget ingezet en is een voordeel van € 35.000,00 gerealiseerd.

Overige ontwikkelingen leveren een voordeel op van 6.000,00.

Algemene inkomsten

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 239.000,00.

Voor onderuitputting van lasten van nieuw beleid is in de begroting 2010 € 150.000,00 geraamd. Deze raming moet als correctiepost worden beschouwd. In de regel ramen wij de kapitaal- en exploitatielasten in de begroting van het jaar waarin de uitvoering is gepland naar rato van de periode waarover de investering nut heeft. Ondanks dat dit zorgvuldig gebeurt, blijken lasten toch later te ontstaan dan geraamd. De realisatie van deze lagere lasten is op andere programma's gerealiseerd waardoor op dit programma een nadeel van € 150.000,00 is ontstaan.

Voor het afdekken van het risico dat dubieuze debiteuren hun verplichtingen niet nakomen is € 133.000,00 aan de voorziening dubieuze debiteuren gedoteerd. Dit levert een nadeel op.

In verband met de afwikkeling van een juridisch geschil inzake het Pagecentrum is een incidenteel voordeel van € 525.000,00 ontstaan.

Overige ontwikkelingen leveren een nadeel op van € 3.000,00

Saldi kostenplaatsen

Het voordeel op saldi kostenplaatsen bedraagt € 78.000,00. Hiervan heeft € 76.000,00 betrekking op het totaal van de bedrijfsvoering. Overige ontwikkelingen veroorzaken per saldo een voordeel van € 2.000,00.

Het voordeel op dit product maakt onderdeel uit van de analyse van de apparaatskosten in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Onvoorzien

Het budget voor onvoorzien is niet besteed waardoor een voordeel van € 66.000,00 is ontstaan.

Mutaties reserves

Financiering en belegging

De toevoeging van rente aan bestemmingsreserves is € 392.000,00 hoger dan geraamd waardoor een nadeel is ontstaan.

Algemene uitgaven

De reserve Meerjarenplanning vervangingsinvesteringen is in het verleden gevormd door de onderuitputting van de geraamde kapitaallasten van vervangingsinvesteringen. Sinds de investeringsmethodiek is gewijzigd bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen (componentenbenadering) en de lasten niet meer jaarlijks worden geraamd, is er nauwelijks nog sprake van onderuitputting op deze lasten. De reserve is de afgelopen jaren nog in standgehouden voor de afwikkeling van restantkredieten die (deels) ten laste van de reserve gedekt werden. Alle kredieten zijn afgewikkeld. De reserve is daarom vrijgevallen waardoor een voordeel van € 74.000,00 is ontstaan.

Saldi kostenplaatsen

Een voordeel van € 25.200,00 heeft betrekking op het totaal van de bedrijfsvoering. Voor de overige geraamde mutaties reserves op kostenplaatsen betreft het een nadeel van € 1.900,00.

B. Paragrafen

1. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

De gemeente heeft naast de uitkeringen van het rijk meer inkomsten nodig om op vele terreinen uitgaven te kunnen doen. Daarom heffen wij verschillende soorten belastingen. Deze zijn in twee groepen in te delen: algemene heffingen en bestemmingsheffingen. Over deze heffingen en over de opbrengsten daarvan kunnen wij u de volgende informatie verschaffen.

a. Geraamde inkomsten ten opzichte van gerealiseerde opbrengsten

belastingsoort	geraamde opbrengst	gerealiseerde opbrengst	verschil
onroerende zaakbelastingen	4.115.000	4.111.181	-3.819
afvalstoffenheffing	3.039.500	2.791.000	-248.500
rioolheffing	2.632.812	2.642.802	9.990
grafrechten	50.800	52.073	1.273
toeristenbelasting	67.500	83.800	16.300
marktgeld	47.900	40.771	-7.129
liggelden Spoordok	20.000	22.960	2.960
leges omgevingsverg./Wabo	400.000	374.226	-25.774
leges burgerzaken	313.200	362.588	49.388
Totaal	10.686.712	10.481.401	-205.311

Toelichting

Afvalstoffenheffing: vanaf 2005 hanteert de gemeente een Diftar (gedifferentieerde tarieven) systeem. Voor alle woningen geldt in 2010 een vastrecht van € 126,00. Daarnaast wordt een afvalstoffenheffing geheven voor de aanbiedingen van de grijze en groene minicontainers en voor het aantal inworpen in een ondergrondse container.

De opbrengst afvalstoffenheffing is € 248.500,00 lager dan begroot. De overige baten en lasten zijn € 457.000,00 voordeliger uitgevallen. Per saldo is er een voordeel van € 208.500,00. Dit bedrag wordt aan de egalisatiereserve toegevoegd.

De gerealiseerde opbrengst rioolheffing is € 9.990,00 hoger dan de geraamde opbrengst. De lasten zijn € 90.500,00 voordeliger dan geraamd. Dit levert een voordeel van totaal € 100.500,00 (afgerond) op. In de begroting is een tekort van € 31.000,00 geraamd. Het saldo van € 69.500,00 wordt aan de egalisatiereserve toegevoegd.

De opbrengst toeristenbelasting is geraamd op € 67.500,00. Er is een opbrengst geboekt van € 83.800,00. De meeropbrengst van € 16.300,00 is het gevolg van meer overnachtingen in 2010.

Marktgelden: de geraamde inkomsten zijn gebaseerd op een volledige bezetting van het aantal standplaatsen. Door mutaties op de markten en variërende opbrengsten van standwerkers zijn de opbrengsten van het marktgeld € 7.129,00 lager dan begroot. De lasten van de markten zijn € 3.900,00 nadeliger dan geraamd.

Liggelden Spoordok: de gerealiseerde opbrengst van € 22.960,00 omvat naast de liggelden ook de vergoeding voor het gebruik van camperplaatsen op het Spoordok in Musselkanaal.

De opbrengst van de leges voor de omgevingsvergunning (Wet Wabo) is € 25.774,00 lager dan begroot. De leges zijn gerelateerd aan de omvang van de bouwsom. De lagere opbrengst is het effect van macro economische ontwikkelingen.

De opbrengst leges burgerzaken is € 49.388,00 meer dan begroot. Deze meeropbrengst is vooral veroorzaakt doordat meer reisdocumenten en rijbewijzen zijn afgegeven dan verwacht.

b. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Het uitgangspunt voor het tarievenbeleid bij de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de rechten (marktgeld, grafrechten en leges) is een kostendekkendheid van 100%. Op rekeningbasis bedragen de dekkingpercentages voor afvalstoffenheffing 107,5, voor rioolheffing 102,6 en voor marktgeld 78,8. Het beleid is dat overdekking c.q. onderdekking ten gunste c.q. ten laste komt van het rekeningsaldo, met uitzondering van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Hiervoor zijn afzonderlijke egalisereserves ingesteld. De egalisereserve afvalstoffenheffing bedraagt ultimo 2010 € 728.500,00. De egalisereserve rioolheffing is ultimo 2010 € 69.500,00.

c. Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende-zaakbelastingen

De tarieven voor 2010 zijn ten opzichte van de tarieven voor 2009 met 2 procent verhoogd. Als gevolg van de resultaten van de herwaardering van alle WOZ-objecten zijn de tarieven naderhand zodanig aangepast dat de waardeontwikkeling geen invloed heeft op de geraamde ozb opbrengst.

De tarieven van de onroerende-zaakbelastingen worden gesteld op een percentage van de WOZ-waarde. Deze tarieven zijn voor het belastingjaar 2010 als volgt vastgesteld:

woningen:

0,1057 % voor de eigenaar

niet-woningen:

0,2058 % voor de eigenaar

0,1648 % voor de gebruiker

Afvalstoffenheffing

Aan gebruikers van woningen wordt een aanslag afvalstoffenheffing (vastrecht) opgelegd. Daarnaast vindt een heffing over het aantal aanbiedingen van minicontainers en het aantal inworpen in ondergrondse containers plaats.

Rioolheffing

Van de eigenaren van alle op de gemeentelijke riolering aangesloten percelen (woningen en niet-woningen) wordt een rioolheffing geheven. Wij onderscheiden twee tarieven: voor percelen of een zelfstandige gedeelte daarvan € 163,00 en voor een garagebox die als een zelfstandig WOZ-object wordt aangemerkt € 18,00.

Toeristenbelasting

Het tarief voor de toeristenbelasting is € 0,75 per persoon per overnachting. De heffing van de toeristenbelasting over 2010 vindt plaats op basis van aangifte van het aantal overnachtingen. De aanslagen worden in de eerste helft van 2011 opgelegd.

Marktgeldden

Voor een kostendekkende exploitatie van de markten, zijn op basis van de geraamde uitgaven de marktgeldtarieven voor 2010 verhoogd ten opzichte van de tarieven voor 2009. De tarieven zijn voor 2010: € 0,44 per vierkante meter voor de markt in Stadskanaal en € 1,65 per strekkende meter voor de markt in Musselkanaal.

Liggelden Spoordok

De gemeentelijke jachthaven Spoordok in Musselkanaal is aangelegd ten behoeve van de vaarrecreatie. Bij de jachthaven zijn enkele voorzieningen aangebracht, waar de vaarrecreanten gebruik van kunnen maken. De gebruiker van een vaartuig is voor het innemen van een ligplaats in het Spoordok een liggeld verschuldigd. Het tarief is vastgesteld op € 0,75 per m¹ bootlengte per dag. Daarnaast zijn er standplaatsen aanwezig voor campers. Het tarief voor het innemen van een standplaats bedraagt € 7,50 per dag.

Leges

Voor diverse vormen van dienstverlening worden leges geheven. De belangrijkste leges zijn de leges voor de omgevingsvergunning (Wet Wabo) en de leges voor verschillende producten van burgerzaken.

d. Lokale lastendruk

De gemiddelde belastingdruk per particulier huishouden is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
onroerende-zaakbelastingen, eigenarendeel	€ 175,00	€ 171,00
afvalstoffenheffing	" 211,60	" 216,75
rioolheffing	" 163,00	" 164,00
Totaal	€ 549,60	€ 551,75

De WOZ-waarde die voor het jaar 2010 wordt gehanteerd is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2009. De gemiddelde WOZ-waarde per woonruimte in de gemeente Stadskanaal bedroeg € 165.000,00.

Voor de afvalstoffenheffing is van een gemiddeld belastingbedrag per huishouden van € 211,60 uitgegaan. Dit bedrag is berekend op basis van vastrecht plus een gemiddeld aantal van 14 ledigingen van de grijze container (restafval) en 6 ledigingen van de groene container (gft-afval). De belastingdruk in 2010 was (€ 551,75 minus € 549,60) € 2,15 lager dan in 2009.

e. Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Stadskanaal hanteert al jaren een ruimhartig kwijtscheldingsbeleid. Particulieren kunnen, als zij geen vermogen en geen betalingscapaciteit hebben, in aanmerking komen voor kwijtschelding van afvalstoffenheffing, onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing en het jaarlijks recht voor het schoonhouden van graven. Ook kan voor verschillende leges, zoals paspoort- en rijbewijsleges, kwijtschelding worden verleend.

Voor 2010 is het kwijt te schelden bedrag geraamd op € 190.000,00. Na afloop van het jaar blijkt dat een bedrag van ruim € 132.000,00 is kwijtgescholden. Dit is bijna € 58.000,00 minder dan het geraamde bedrag. Dit is het gevolg van minder toegewezen verzoeken om kwijtschelding, maar ook door minder aanbod van afval (gescheiden inzameling van kunststof verpakkingen).

2. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN

Algemeen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken (weerstandscapaciteit) om financiële tegenvallers (risico's) op te vangen, zonder dat dit betekent dat de uitvoering van bestaande taken en beleid veranderd moet worden.

Geen weerstandsvermogen betekent dat bij iedere tegenvaller een probleem (incidenteel of structureel) ontstaat. Een financiële buffer in de vorm van weerstandsvermogen is daarom noodzakelijk.

De minimale omvang van de buffer is afhankelijk van de risico's die de gemeente loopt. Het instrument om het weerstandsvermogen te beheersen is risicomanagement. Risicomanagement houdt in dit verband in: een continu proces van identificatie, beoordelen en evalueren van risico's gericht op het opmaken van een actueel risicoprofiel. Het risicoprofiel moet vervolgens continu worden afgezet tegen de aanwezige weerstandscapaciteit.

Er is onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Bij de incidentele weerstandscapaciteit gaat het voornamelijk om de omvang van de algemene reserve en bestemmingsreserves (eigen vermogen) en de incidentele risico's. Met structurele weerstandscapaciteit worden middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers met structurele financiële effecten op te vangen.

Kaderstelling en beleid

Kaderstelling

De kaderstelling voor het huidige beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen is vastgelegd in artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit en anderzijds de risico's van materieel belang waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

In deze paragraaf wordt aandacht geschonken aan:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- een inventarisatie van de risico's van materieel belang
- het beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

Beleid

Het weerstandsvermogen is zeer dynamisch omdat binnen de gemeente beleid wordt uitgevoerd, besluiten worden genomen, nieuwe externe regelgeving van kracht wordt en nieuw beleid wordt geformuleerd en vastgesteld. Al deze factoren zijn van invloed op het risicoprofiel dat onderdeel uitmaakt van het weerstandsvermogen.

De dynamiek in risico's betekent dat de noodzakelijke incidentele weerstandscapaciteit per dag kan verschillen en dus flexibel is. Daarom wordt voor de omvang van de incidentele weerstandscapaciteit een norm gehanteerd waarbij de verhouding tussen de beschikbare capaciteit en de benodigde capaciteit wordt uitgedrukt in de ratio weerstandscapaciteit:

$$\frac{\text{Beschikbare capaciteit}}{\text{Nodige capaciteit (af te dekken risico's)}}$$

De ratio is bepaald op 1,15. Hierbij worden geen maatregelen getroffen zolang de ratio boven de 1 blijft. Wanneer de ratio tijdens een monitor > 1,3 blijkt te zijn betekent dit dat de weerstandscapaciteit meer dan voldoende is. Indien de ratio < 1 blijkt te zijn moet worden overwogen of er maatregelen nodig zijn. Hierbij liggen de mogelijkheden tussen het niet uitvoeren van beleid met een bepaalde risicostructuur tot het vastleggen van middelen om de minimale weerstandscapaciteit te vergroten.

Bij het vaststellen van het weerstandsvermogen wordt geen rekening gehouden met risico's op het gebied van grondexploitatie en de reserves die betrekking hebben op grondexploitatie. Het weerstandsvermogen grondexploitatie is conform de nota weerstandsvermogen opgenomen in paragraaf 7 Grondbeleid.

Omvang algemene reserve

Binnen het kader van de minimaal benodigde weerstandscapaciteit heeft u besloten de algemene reserve niet onder € 8 miljoen te laten dalen.

Weerstandscapaciteit

Reservepositie

Per 31 december 2010 bedraagt het totaal van de reserves € 60,0 miljoen, waarvan € 23,4 miljoen algemene reserve en € 36,6 miljoen bestemmingsreserves, waarvan bestemmingsreserves grondexploitatie totaal € 1,8 miljoen.

Het totaal van de reserves is ten opzichte van de stand per 1 januari 2010 (€ 63,9 miljoen) met € 3,9 miljoen afgenomen. Dit is enerzijds het gevolg van rentetoevoegingen aan bestemmingsreserves van € 2,0 miljoen en anderzijds het negatieve saldo van mutaties van € 5,9 miljoen.

Rekeningssaldo

Het rekeningssaldo 2010 is € 3,1 miljoen nadelig. Na onttrekking aan de algemene reserve komt de totale reservepositie op € 56,9 miljoen.

Risico's

Borgstellingen geldleningen

Voor de geldleningen waarvan de gemeente Stadskanaal de betaling van rente en aflossing heeft gewaarborgd, verwijzen wij u naar het in de bijlagen opgenomen overzicht "gewaarborgde geldleningen". Wij onderscheiden de volgende garanties:

Geldleningen aan woningbouwcorporaties

De financiële risico's die aan deze garanties zijn verbonden, zijn overgedragen aan de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente en het rijk blijven ieder wel voor 50% op achtervang aanspreekbaar. Deze achtervang is gerelateerd aan de omvang van het waarborgfonds. Door de omvang van het fonds en de financiële constructie is het risico voor de gemeente gering. Mocht de gemeente echter wel worden aangesproken op de achtervang, dan zal dit in de vorm van het verstrekken van een renteloze lening zijn. Deze lening zal dan worden opgenomen als risico.

Geldleningen aan eigenaren van particuliere woningen

Het Waarborgfonds Eigen Woningen verstrekt Nationale Hypotheek Garantie (NHG) voor aankoop en verbetering van woningen aan particulieren. Daarmee worden voor de geldgevers de risico's beperkt en profiteren de geldnemers van een lagere rente. Met het waarborgfonds is een overeenkomst gesloten waarin de achtervang voor bestaande leningen van particulieren is geregeld. De achtervangfunctie (de gemeenten samen met het rijk) kan door het waarborgfonds worden aangesproken, in de vorm van renteloze leningen, als het garantievermogen te laag is.

Geldleningen aan instellingen voor ouderenhuisvesting

Het schuldrestant van de leningen aan zorginstellingen die werkzaam zijn in onze gemeente bedraagt per 31 december 2010 € 10.382.000,00. Het financiële risico van deze leningen ligt volledig bij de gemeente. Uitgangspunt is dat eventuele nieuwe leningen aan zorginstellingen door deze instellingen worden ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds voor de zorgsector (Wfz).

Geldleningen aan instellingen

Het schuldrestant van de leningen aan de hierna genoemde instellingen bedraagt per 31 december 2010 € 1.125.000,00. Het financiële risico van dit bedrag ligt bij de gemeente. Het betreft leningen aan de volgende instellingen:

- Stichting Welstad
- Noorderpoortcollege

Geldleningen aan nv Waterbedrijf Groningen

De leningen die dit bedrijf heeft gesloten zijn samen met andere gemeente aandeelhouders gegarandeerd. Het garantiendeel van onze gemeente in de restantschuld van die leningen is per 31 december 2010 € 438.000,00.

Vorderingen

Geldlening aan Stichting Bedrijvenpark Zuid-Groningen

Onze gemeente staat voor 50% borg voor een rekening-courantverhouding van deze stichting met de nv Bank Nederlandse Gemeenten. Het maximale krediet is € 2.268.901,00. De borgstelling is dus € 1.134.450,50. De gemeente Vlagtwedde staat eveneens borg voor 50%.

De actuele stand op 31 december 2010 was een positief saldo van € 369.340,00. Daarnaast is een renteloze lening van € 141.125,00 verstrekt. Volgens afspraak wordt deze lening aan het eind van de exploitatie afgelost tenzij er sprake is van een negatief exploitatieresultaat.

De beëindiging van de samenwerking voor de exploitatie van het Bedrijvenpark Zuid-Groningen vindt plaats in 2011. De renteloze lening wordt terug ontvangen. Daarna resteert voor onze gemeente een winst van circa € 47.000,00. Dit wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Hiermee is het risico vervallen.

Bedrijvenpark Stadskanaal

De financiële risico's van de deelname aan de exploitatie van het bedrijvenpark Stadskanaal zijn de volgende:

- in het Bedrijvenpark Stadskanaal bv is het risico beperkt tot 50% van het geplaatst en gestort aandelenkapitaal zijnde € 9.100,00;
- in het Bedrijvenpark Stadskanaal cv bedraagt het risico maximaal € 390.000,00 zijnde het aandeel van de gemeente in het eigen vermogen van de cv.

Vordering op Vordering op Enexis bv

Het schuldrestant van de door de aandeelhouders verstrekte geldlening aan Vordering op Enexis bv bedraagt per 31 december 2010 € 6.836.000,00.

Overige risico's

Dividend

In de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting is een risico van € 1.300.000,00 genoemd in verband met te ontvangen dividendopbrengst Essent. In de Voorjaarsnota 2010 zijn de gevolgen van de verkoop van de aandelen Essent verwerkt in de begroting. De raming voor dividend is bijgesteld naar € 325.000,00. Het risico is door de ontvangst van het dividend in 2010 vervallen.

Totaal van de risico's per 31 december 2010

Gewaarborgde geldleningen	€ 11.945.000,00
Vorderingen	" 7.235.000,00
Overige risico's	" 0,00
	€ 19.180.000,00

Weerstandvermogen per 31 december 2010

Omvang algemene reserve	€	23.400.000,00
Nadelig rekeningresultaat 2010	"	3.100.000,00/-
Omvang bestemmingsreserve (excl.res. grondexpl.)	"	<u>34.800.000,00</u>
Incidentele weerstandscapaciteit (a)	€	55.100.000,00
 Totaal van de risico's (b)	€	 19.180.000,00
Weerstandvermogen (a-b)	€	35.920.000,00
Ratio weerstandscapaciteit (a/b)		2,87

Een deel van de incidentele weerstandscapaciteit (a) is in beginsel niet vrij besteedbaar omdat mutaties direct consequenties hebben voor de exploitatie en dus de structurele weerstandscapaciteit.

Exclusief het niet vrij besteedbare deel is het weerstandsvermogen per 31 december 2010:

Berekende incidentele weerstandscapaciteit	€	55.100.000,00
Niet vrij besteedbaar:		
Algemene reserve/verkoop aandelen Essent	€	6.800.000,00/-
Bestemmingsreserve verkoop aandelen Essent	"	9.700.000,00/-
Bestemmingsreserve bijdragen vaste activa	"	<u>6.700.000,00/-</u>
Incidentele weerstandscapaciteit (a)	€	31.900.000,00
 Totaal van de risico's (b)	€	 19.180.000,00
Weerstandvermogen (a-b)	€	12.720.000,00
Ratio weerstandscapaciteit (a/b)		1,66

3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding

Deze paragraaf betreft het onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Hierbij gaat het om wegen, groen, water, riolering en gebouwen. Deze onderwerpen komen voort uit diverse beleidsvelden en vormen hierdoor een dwarsdoorsnede van de begroting.

Beleidskader en onderhoudsnormen

In mei 2009 is de Nota onderhoud openbare ruimte door u vastgesteld. Met de vaststelling van de nota hoeft niet meer uitgebreid het beleidskader geschetst te worden, maar verwijzen wij naar de beleidsnota.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau in de gemeente. Het beleid is gericht op het uitvoeren van het noodzakelijke onderhoud en het voorkomen van (potentieel zeer kostbaar) achterstallig onderhoud.

Groenonderhoud

Met de vaststelling van de nota heeft u extra middelen beschikbaar gesteld voor het groenonderhoud, te weten € 130.000,00 structureel en voor de periode 2010-2012 een bedrag van € 825.000,00 (€ 275.000,00 per jaar) om het groen te renoveren.

In 2010 is het maken van beeldbestekken voor het groenonderhoud voor alle wijken/dorpen afgerond. Om de kwaliteit van onderhoud te bewaken zijn groenschouwen uitgevoerd.

In 2010 zijn de volgende groenrenovatieplannen gerealiseerd, te weten Sluiskade (Musselkanaal), Olmenhageflat (De Hagen), Lariksweg/Westerparallelstraat en Plantsoenstraat (Stadskanaal Noord) en Julianapark (Parkwijk). De groenrenovatieplannen voor o.a. Ahornhage, Sparrenhage, Cederhage en ca. 40 kleinere stukjes groen zijn voorbereid en besproken met de verschillende wijkraden (uitvoering voorjaar 2011).

Financiële verantwoording

Op het onderhoud is een voordeel ontstaan van € 185.000,00. Dit bedrag is als volgt te specificeren:

(bedragen x 1.000)

	Begroting	Rekening	Vershil
Wegen & Bruggen	2.981	2.894	87 V
Groen & Water	3.771	3.809	38 N
Riolering	766	647	119 V
Gebouwen	792	775	17 V
Totaal	8.310	8.125	185 V

Wegen- en bruggen onderhoud

Op het onderhoud van wegen en bruggen is per saldo een voordeel ontstaan van € 87.000,00 Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door:

- Een nadeel van € 12.000,00 op onderhoud bruggen als gevolg van niet verhaalbare schade door aanrijdingen.
- Door de invallende winter kon een gedeelte van de werkzaamheden (incidenteel budget achterstallig onderhoud) niet meer in 2010 uitgevoerd worden. Dit geeft een voordeel van € 89.000,00 bij het dagelijks onderhoud en € 10.000,00 bij het algemeen onderhoud (herstraten).

In onderstaande tabel is dit bedrag gespecificeerd.

<i>Wegen en bruggen</i>	<i>Begroting</i>	<i>Rekening</i>	<i>Vershil</i>
Algemeen onderhoud	1.109	1.099	10 V
Dagelijks onderhoud *)	1.577	1.488	89 V
Bruggen	295	307	12 N
Totaal	2.981	2.894	87 V

*) Inclusief het incidenteel budget achterstallig onderhoud.

Groenonderhoud en water

Op de post Groen & Water is per saldo een nadeel ontstaan van € 38.000,00. Dit nadeel is hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- Een nadeel van € 62.000,00 door extra onderhoud aan berm(sloten). Door het waterschap zijn een groot aantal sloten alsnog onder schouw geplaatst. Wij hebben hier bezwaar tegen aangetekend bij het waterschap. Pas in 2011 kan het Waterschap dit besluit eventueel herzien. Daarnaast zijn veel bermen kapot gereden door de relatief natte zomer/herfst.
- In 2010 was het beschikbare budget voor groenrenovatie (eenmalige vervangingsinvesteringen) € 150.000,00. Door de relatief vroeg invallende winter konden niet alle uitgevoerde werkzaamheden opgeleverd en afgerekend worden. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 24.000,00

Riolering

Op het budget voor onderhoud van riolering inclusief rioolgemalen is een voordeel ontstaan van € 119.000,00. Dit voordeel is hoofdzakelijk ontstaan door:

- Op onderhoud rioolgemalen is er een voordeel van € 51.000,00. Dit betreft lagere exploitatiekosten (€ 32.000,00) o.a. energie en telefoon. Daarnaast zijn er minder storingen geweest waardoor op de onderhoudskosten van de rioolgemalen een voordeel is ontstaan van € 19.000,00
- Op het onderhoud van riolering is een voordeel van € 68.000,00. Dit is met name ontstaan door lagere personeelkosten (€ 29.900,00) als gevolg van meer uitbesteden van werkzaamheden. Daarnaast was er minder onderhoud aan riolering noodzakelijk doordat een aantal herstructureringsprojecten in uitvoering is. Dit geeft een voordeel van € 38.100,00

Gebouwen

Op het budget onderhoud gebouwen is per saldo een voordeel ontstaan van € 17.000,00. Dit betreft een nadeel door hogere kosten van het dagelijks- en preventief onderhoud van het gemeentehuis en overige gebouwen van € 108.000,00. Het budget is met name overschreden door wettelijk verplichte aanpassingen in het kader van legionella. Daarnaast is bij een aantal openbare gebouwen het loodwerk van de daken gestolen. Dit heeft een overschrijding op de kosten voor het dagelijks onderhoud tot gevolg.

Het budget voor vervangingsinvesteringen 2010 was € 193.000,00, inclusief restant budgetten van voorgaande jaren was totaal € 252.000,00 beschikbaar. Hiervan is € 127.000,00 uitgegeven. Dit geeft een voordeel van € 125.000,00.

4. PARAGRAAF FINANCIERING

Het financieringsstatuut geeft de infrastructuur voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Deze paragraaf is het instrument voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasuryfunctie.

Dagelijks is er aandacht voor het liquiditeitenbeheer van onze gemeente om zo efficiënt mogelijk in de behoefte aan dagelijkse financieringsmiddelen te voorzien.

Voor het beheersen van renterisico's gelden twee richtlijnen. Het gaat hierbij om de renterisiconorm en de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal (inclusief nota beleidsprioriteiten begroting 2010) bedraagt voor 2010 € 95,4 miljoen waarmee de renterisiconorm uitkomt op € 19,1 miljoen.

Berekening renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

Stap	Variabelen Renterisico(norm)	Begroting 2010	Rekening 2010
(1)	Renteherzieningen	0	0
(2)	Aflossingen	1.600	9.990
(3)	Renterisico (1+2)	1.600	9.990
(4)	Renterisiconorm	18.600	19.100
(5a)=(4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	17.000	9.110
(5b)=(3>4)	Overschrijding renterisiconorm	0	0
Berekening	Renterisiconorm		
(4a)	Begrotingstotaal	93.100	95.400
(4b)	Percentage regeling	20	20
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (van alleen jaar T)	18.600	19.100

In 2010 zijn geen geldleningen in aanmerking gekomen voor renteherziening. In verband met het aflossen van drie langlopende geldleningen is het aflossingsbedrag € 8,4 miljoen hoger dan begroot. Uit bovenstaande tabel blijkt dat wij ons in 2010 aan de renterisiconorm hebben gehouden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft de limiet aan voor de vlottende schuld van een gemeente. Onder vlottende schuld wordt zoal verstaan geldleningen met een looptijd van korter dan één jaar en schulden in rekening courant verminderd met onder andere contante gelden en tegoeden in rekening courant.

De kasgeldlimiet wordt bepaald door een (bij ministeriële regeling vastgesteld) percentage van de totale begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Zodra een gemeente met de omvang van de vlottende middelen deze grens structureel overschrijdt, ontstaat een verplichting om de omvang van de vlottende middelen te verlagen. Dit is mogelijk door vlottende middelen te vervangen door een langlopende geldlening. Per kwartaal wordt de gemiddelde liquiditeitspositie over het voorgaande kwartaal berekend en vergeleken met de kasgeldlimiet.

Voor 2010 bedraagt het begrotingstotaal € 95,4 miljoen (inclusief nota beleidsprioriteiten begroting 2010). Het percentage is vastgesteld op 8,5. Dit betekent dat de kasgeldlimiet voor onze gemeente in 2010 € 8,1 miljoen was. Dit is dus het maximum dat de gemeente in 2010 aan vlottende schuld mag hebben. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de vier kwartalen van 2010.

Berekening kasgeldlimiet				Bedrag x € 1.000			
De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8)							
7.	Begrotingstotaal	€	95.369				
8.	Het bij min. regeling vastgestelde perc.	8,5					
9.	Kasgeldlimiet 8,5% x begrotingstotaal	€	8.106				
Berekening liquiditeitspositie		Kwartalen	1	2	3	4	
1.	Vlottende (korte) schuld	maand 1	€ 11.245	9.455	13.096	9.160	
		maand 2	€ 14.470	9.120	9.962	9.652	
		maand 3	€ 9.337	11.666	8.891	11.372	
2.	Vlottende middelen	maand 1	€ 25.168	11.014	10.254	10.375	
		maand 2	€ 25.236	11.048	11.328	10.282	
		maand 3	€ 10.241	10.237	10.358	10.838	
3.	Netto vlott. schuld (+)/ Overschot vlott.midd. (-) (= 1-2)	maand 1	€ 13.923-	1.559-	2.842	1.215-	
		maand 2	€ 10.766-	1.928-	1.366-	630-	
		maand 3	€ 904-	1.429	1.468-	533	
4.	Gemiddelde netto vlott.schuld/ Gemiddeld overschot vlott.midd.	€	8.531-	686-	3	437-	
5.	Kasgeldlimiet	€	8.106	8.106	8.106	8.106	
6a.	Ruimte onder kasgeldlimiet	€	16.637	8.792	8.104	8.544	
6b.	Overschrijding v/d kasgeldlimiet	€	-	-	-	-	

Zoals uit dit overzicht blijkt zijn wij ruim onder de kasgeldlimiet gebleven. De daling in vlottende middelen in het 1^e kwartaal tussen maand 2 en 3 wordt onder andere veroorzaakt door aflossing van twee langlopende geldleningen.

Omslagrente

Wij financieren de investeringen van onze gemeente met eigen en vreemd vermogen. Onder eigen vermogen vallen de algemene reserve en bestemmingsreserves, onder vreemd vermogen vallen voorzieningen en geldleningen van derden. Voor de berekening van de rente over zowel de eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) als voor investeringen is uitgegaan van een rente van 5%. Dit percentage is zowel in de begroting als in de rekening gehanteerd.

Bij het opstellen van de begroting 2010 is op basis van de geraamde rentelasten en boekwaarden per 1 januari 2010 een omslagpercentage van 4,52 berekend. Voor de afwijking van 0,48% (5,0% -/- 4,52%) is een voordeel van € 358.000,00 opgenomen. In de Voorjaarsnota 2010 zijn de gevolgen van de verkoop van de aandelen Essent verwerkt in de begroting. De renteomslag is bijgesteld naar 5,33% waardoor een nadeel van € 183.000,00 ten opzichte van de geraamde doorbelasting van rentelasten is ontstaan. De werkelijke renteomslag in de rekening is 5,15%, het werkelijke nadeel op de renteomslag bedraagt € 90.000,00. Ten opzichte van de raming is dit een voordeel van € 93.000,00.

Financieringsstructuur

	<u>31 december 2009</u>	<u>31 december 2010</u>
Totaal vaste activa (A)	€ 69.960.000,00	€ 70.652.000,00
Reserves	" 49.784.000,00	" 59.956.000,00
Saldo rekening	" 14.073.000,00	" 3.066.000,00/-
Voorzieningen	" 2.845.000,00	" 2.929.000,00
Opgenomen geldleningen	" <u>30.639.000,00</u>	" <u>19.996.000,00</u>
Totaal passiva (B)	€ 97.341.000,00	€ 79.815.000,00
Saldo (A-B)	€ - 27.381.000,00	€ - 9.163.000,00

Deze berekening laat zien dat per 31 december 2010 er sprake is van een overschot aan financieringsmiddelen van ruim € 9,0 miljoen. Ten opzichte van 2009 is het financieringsoverschot met € 18.218.000,00 (€ 9.163.000,00 -/- € 27.381.000,00) afgenomen. In de volgende specificatie komt deze mutatie tot uitdrukking.

Besteding van middelen

Netto investeringen in vaste activa	€ 4.642.000,00
Aanwending reserve	" 8.779.000,00
Aanwending voorzieningen	" 139.000,00
Aflossing langlopende geldleningen	" 10.069.000,00
Afname door derden belegde gelden	" 574.000,00
Nadelig rekeningresultaat 2010	" <u>3.066.000,00</u>
	€ 27.269.000,00

Herkomst van middelen

Afschrijving/afwaardering/vermindering op investeringen	€ 3.685.000,00
Aflossing op verstrekte leningen	" 265.000,00
Toevoeging rente aan reserves	" 1.973.000,00
Dotaties aan reserves	" 2.905.000,00
Dotaties aan voorzieningen	" <u>223.000,00</u>
	€ 9.051.000,00

Per saldo afname van vaste financieringsmiddelen voor de financiering van vaste activa	€ 18.218.000,00
--	-----------------

Financieringspositie

De afname in het overschot aan financieringsmiddelen is met name veroorzaakt door de aflossing van twee langlopende geldleningen en de aanwending van de reserves, inclusief het nadelige rekeningresultaat. Het financieringsoverschot wordt ingezet om te voorzien in de financiering van verwachte investeringen.

5. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Personeelsbeleid

In het voorjaar van 2010 is het Management Development traject afgerond. Daarmee is een basis gelegd voor de samenwerking binnen het in 2009 gevormde managementteam. In de loop van 2010 is een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De resultaten hiervan worden meegenomen in de evaluatie van de reorganisatie 2009. Deze evaluatie wordt in 2011 afgerond. Door de ontwikkelingen het managementteam in 2010 is de verdere beleidsvorming op HRM gebied nog niet uitgewerkt. Dit onderdeel krijgt een plaats in de acties die naar aanleiding van de evaluatie van de reorganisatie in gang gezet worden.

Informatievoorziening

In 2010 is een vervolg gegeven aan het digitaliseringsprogramma dat samen met de gemeente Vlagtwedde in 2009 is opgestart. De activiteiten lopen door tot zeker einde 2012. Het programma is gebaseerd op het Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en e-Overheid (NUP). In 2010 is een flinke stap voorwaarts gemaakt richting een nieuwe website voor beide gemeenten met digitaal loket. Dit zogenaamde Content Management Systeem (CMS) is gezamenlijk aanbesteed, waarbij een hoge ambitie is neergelegd voor zowel technische aspecten, webrichtlijnen en (door)ontwikkeling voor de digitale loketten. De implementatie is in 2010 voorspoedig verlopen, voorjaar 2011 zullen de nieuwe websites "live" gaan.

Zonder in detail te treden, moet worden vermeld dat op diverse andere "NUP-onderdelen" ook flinke stappen zijn gezet. Te denken valt aan onder andere het afronden van de implementatie van een Wabo-applicatie, het scannen van de milieudossiers, een start met het scannen van de bouw dossiers en grotendeels afgeronde implementatie BAG. Ook zijn in 2010 de nodige zaken uitgezocht en voorbereid, die in 2011 tot resultaten zullen leiden. Waaronder voor de kwaliteitszorg van de (digitale) informatievoorziening, substitutie (vervanging van analoge door digitale archieven) en digitale handtekeningen.

Ook zijn er NUP-onderdelen vertraagd, waardoor beschikbaar gestelde kredieten nog niet zijn verbruikt. Zo kunnen leveranciers het niet eens worden over het leveren van de gevraagde onderdelen voor de gewenste ICT-architectuur op basis van het landelijke NORA (Nederlandse Overheid Referentie Architectuur). Vooral de gewenste koppelvlakken tussen applicaties blijven onderwerp van discussie. Na alle voorbereidingen en gesprekken met leveranciers in 2010, zal worden getracht einde 2011 hierin overeenstemming te verkrijgen met betrokken leveranciers. Hiervoor worden de ontwikkelingen in de markt afgewacht: een beslissing in 2010 had kunnen leiden tot "pionieren" met mogelijk hoge kosten en op termijn desinvesteringen. Gewacht wordt op meer gestandaardiseerde oplossingen.

Verder is in 2010 een zeer omvangrijk project uiterst succesvol verlopen: het overzetten van de gemeente Vlagtwedde op de Centric-applicaties van de gemeente Stadskanaal. De gemeente Vlagtwedde draait sinds januari 2011 volledig op dezelfde Centric-applicaties die ook voor Vlagtwedde nu worden gehost vanuit Stadskanaal. Nu wij grotendeels dezelfde applicaties met dezelfde inrichtingen gebruiken, is het mogelijk verdergaande samenwerking gestalte te gaan geven.

Kwaliteitszorg

Het klantonderzoek naar de tevredenheid over de dienstverlening bij de balies in het publieksbureau en de A22 (Werk en inkomen) is uitgevoerd. Stadskanaal scoort uitstekend op de onderdelen openingstijden, website en bejegening aan de balie. De score "redelijk tot goed" geldt voor de onderdelen bereikbaarheid, wacht- en afleveringstijden, tarieven en betrouwbaarheid. Verbetering is mogelijk bij de aspecten beschikbaarheid (directe, deels digitale afhandeling van zaken) en informatievoorziening (inzicht in wachttijden e.d.).

Het klantonderzoek naar de tevredenheid over de leefomgeving in de wijken (burgerenquête) is in 2010 niet uitgevoerd, omdat in datzelfde jaar de Groninger Gemeente Monitor (GGM) werd uitgevoerd – een vergelijkbaar onderzoek. Rode draad in de GGM was de verwachte afname en hiermee samenhangende veranderende samenstelling van de bevolking in Stadskanaal; het aantal jongeren zal naar verhouding sterk gaan afnemen en het aantal ouderen toenemen. Dit heeft consequenties, onder meer voor de samenstelling van de woningvoorraad en de infrastructuur van de beschikbare voorzieningen.

De evaluatie van de toegevoegde waarde van de ISO-certificering voor onze organisatie heeft plaatsgevonden. De gemeente besloot om vanaf 1 juli 2010 af te zien van verlenging van het certificaat en onderzoekt sindsdien de rol die het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING) voor onze organisatie kan spelen. Dit instituut is in juni 2009 door de VNG opgericht. KING moet het kwaliteitsinstituut van, voor en door gemeenten worden en gaat zich in eerste instantie richten op ICT, benchmarking, monitoring, onderlinge visitatie en bestuurskrachtmetingen.

Planning & Control

Apparaatskosten

In de toelichtingen bij de programma's is per programma aangegeven wat het voor- dan wel nadeel is op het onderdeel apparaatskosten. Het totaal van de direct doorbelaste apparaatskosten (uren) is € 992.400,00 nadelig. Hiertegenover staat een voordeel op diverse programma's van € 238.200,00 in verband met de indirecte doorberekening van apparaatskosten en een voordeel op algemene dekkingsmiddelen, onderdeel saldi kostenplaatsen van € 101.700,00.

Het totaal nadelig saldo tussen rekening en begroting op apparaatskosten bedraagt dan € 652.500,00 en is als volgt toe te lichten:

Personeelskosten	€	415.700,00
Huisvestingskosten	"	118.600,00
Overige kosten	"	<u>118.200,00</u>
Totaal	€	652.500,00

De overschrijding op personeelskosten is hoofdzakelijk veroorzaakt door nadelen op salarissen en overige personeelskosten in verband met incidentele kosten van voormalig personeel en overschrijding van het budget voor personeel van derden.

De overschrijding op huisvestingskosten wordt veroorzaakt door extra onderhoud en hogere exploitatielasten.

De overschrijdingen van de overige kosten betreffen onder andere digitalisering van het archief, portokosten en abonnementen boeken en tijdschriften en incidentele kosten in verband met de invoering van de BAG (Basisadministratie Adressen en Gebouwen).

6. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Stadskanaal had in 2010 zowel bestuurlijke als financiële belangen in 20 verbonden partijen. In deze paragraaf staan gemeenschappelijke regelingen, aandeelhouderschap, deelname aan stichtingen waarbij in 2010 zowel een bestuurlijk als financieel belang aanwezig was. Per programma zijn per verbonden partij de belangrijkste ontwikkelingen in 2010 weergegeven.

Programma jeugd en educatie

Naam	Stichting Openbaar Onderwijs Menterwolde, Stadskanaal, Veendam (ook wel Scholengroep OPRON)
Verbonden Partijen	Gemeenten Stadskanaal, Menterwolde en Veendam
Bestuurlijk belang	De openbare scholen in de gemeenten Menterwolde, Stadskanaal en Veendam worden gezamenlijk in stand gehouden door een daartoe speciaal opgerichte stichting. Het toezicht hierop berust bij de drie gezamenlijke gemeenteraden.
Financieel belang	De begroting en rekening van de stichting behoeven de instemming van de gemeenteraden van de betrokken gemeenten. In de periode 2008 t/m 2012 wordt de stichting via de zogenaamde Bruidsschatregeling nog financieel ondersteund door de gemeenten. In 2010 heeft de stichting € 146.300,00 ontvangen.
Realisatie 2010	In de periode 2008-2010 vervulde de gemeente Stadskanaal de voorportaalfunctie, per 1 januari 2011 is deze functie overgenomen door de gemeente Menterwolde. In 2010 stemden de gemeenteraden in met de rekening 2009 en de begroting 2010 van de stichting.

Programma Welzijn en zorg

Naam	Intergemeentelijke Kredietbank (IKB)
Verbonden Partijen	Gemeenten Veendam en Stadskanaal
Bestuurlijk belang	Het verstrekken van geldleningen aan minder draagkrachtigen
Financieel belang	De gemeente Stadskanaal zorgt voor het werkkapitaal van de bank.
Realisatie 2010	In verband met het besluit van de gemeenteraden van Veendam en Stadskanaal om de bank op te heffen zijn in 2010 geen nieuwe leningen meer verstrekt. De bestaande leningenportefeuille is beheerd. Er hebben gesprekken plaatsgevonden over overdracht van de leningenportefeuille. De liquidatie van de bank, de splitsing van de activa en passiva tussen Veendam en Stadskanaal en de overdracht van de leningenportefeuille vinden in 2011 plaats, echter met terugwerkende kracht naar balansdatum 31-12-2010.

Programma Veiligheid

Naam	Hulpverleningsdienst Groningen (H&OG)
Verbonden Partijen	Alle 23 Groninger Gemeenten
Bestuurlijk belang	Samenwerking op het gebied van hulpverlening en openbare gezondheidszorg. Binnen de hulpverleningsdienst functioneren <i>de GGD, de Regionale Brandweer en de Alarmcentrale</i> .
Financieel belang	De gemeente heeft in 2010 een bijdrage aan de H&OG betaald van € 856.200,00 aan de H&OG betaald.

Realisatie 2010	De Gemeentelijke Kolom Groningen (samenwerkende gemeenten in de Veiligheidsregio Groningen) is inmiddels een feit. Er is begonnen met het ontwikkelen van een organisatieplan 2011 – 2014 en deze wordt begin 2011 vastgesteld. De Wet op de veiligheidsregio's die per 1 oktober 2010 in werking is getreden dwingt uniformiteit af in de uitvoering van taken op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing en beoogt daarmee regionale samenwerking. Er is in 2010 verder gewerkt aan regionalisering van rampbestrijdingstaken. Voor onze multidisciplinaire partners (brandweer, politie en GHOR (geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen) zijn de gemeenten niet 23 individuele gemeenten, maar 1 organisatie die achter dat loket 23 gemeenten bedient en omgekeerd. Er is een jaarwerkplan opgesteld voor alle 23 gemeenten, waarin alle regionale werkzaamheden in het kader van de gemeentelijke rampenbestrijding worden beschreven. Er is door alle gemeenten met ingang van 2010 structureel een bedrag per inwoner (€ 0,36) voor de aansturing van de Gemeentelijke Kolom Groningen en voor de planvorming in het kader van de wet op de Veiligheidsregio's gereserveerd.
------------------------	--

Naam	Regeling Brandweerorganisatie Zuid Groningen (RBZG)
Verbonden Partijen	De gemeenten Vlagtwedde en Stadskanaal.
Bestuurlijk belang	Brandbestrijding, hulp- en dienstverlening en rampenbestrijding.
Financieel belang	In de begroting is € 934.700,00 opgenomen als exploitatiebijdrage aan de RBZG. De werkelijke bijdrage bedraagt € 929.100,00.
Realisatie 2010	Het Beleidsplan brandweertzorg en Rampenbestrijding is inmiddels door de bestuurscommissie Regionale brandweer en GHOR vastgesteld. Het valt uiteen in twee gedeelten, een regionaal deel en een lokaal of gemeentelijk deel. Hiermee wordt de verbondenheid tussen de regio en de gemeente zichtbaar gemaakt. Het lokale gedeelte wordt in 2011 voor de RBZG gemeenten ontwikkeld.

Programma Bedrijvigheid

Naam	Bedrijvenpark Zuid-Groningen
Verbonden Partijen	Gemeente Stadskanaal en Gemeente Vlagtwedde
Bestuurlijk belang	Ontwikkelen werkgelegenheid door middel van exploitatie bedrijventerrein.
Financieel belang	Exploitatie fase 1 is per 31 juli 2010 met een positief saldo afgesloten. Fase 2 is vooralsnog niet opgestart.
Realisatie 2010	Nog geen jaarrekening ontvangen.

Naam	Bedrijvenpark Stadskanaal bv en cv
Verbonden Partijen	Gemeente Stadskanaal en TCN
Bestuurlijk belang	Ruimte bieden aan bedrijven die zich in Stadskanaal willen vestigen of aan bestaande bedrijven om uit te kunnen breiden en/of te verplaatsen, om zodoende werkgelegenheid te bevorderen.
Financieel belang	De gemeente heeft in de bv een vast aandelenkapitaal van € 9.075,00. De CV heeft over 2010 een verlies van ca € 220.000,00 geleden op de grondexploitatie. Dit is veroorzaakt door lagere verkopen dan geraamd (0,44 ha in plaats van 1,0 ha). Op basis van de voorlopige jaarrekening 2010 van de CV bedraagt het eigen vermogen van de CV daardoor nog € 779.200,00. Het aandeel van onze gemeente daarin is € 389.600,00.
Realisatie 2010	In 2010 is 0,44 ha industriegrond verkocht.

Naam	Agenda voor de Veenkoloniën
Verbonden Partijen	Gemeenten Menterwolde, Veendam, Pekela, Stadskanaal, Vlagtwedde, Borger-Odoorn, Aa en Hunze, Emmen en Hoogezand Sappemeer, de waterschappen Hunze en Aa's en Velt en Vecht en de provincies Groningen en Drenthe
Bestuurlijk belang	Het verbeteren van de sociaal-economische ontwikkeling van de Veenkoloniën
Financieel belang	De bijdrage in de kosten van het projectbureau en de proceskosten bedragen voor 2010 € 15.900,00. De Agenda voor de Veenkoloniën heeft bij brief van 25 januari 2011 verzocht om € 10.000,00 (de solidariteitsbijdrage 2010) aan beschikbaar gestelde middelen over te hevelen naar 2011. In de voorjaarnota 2011 is dit verzoek aan u voorgelegd.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Programma Arbeidsmarkt

Naam	Werkvoorzieningschap de Kanaalstreek (Wedeka)
Verbonden Partijen	Gemeenten Stadskanaal, Vlagtwedde, Borger-Odoorn, Veendam en Menterwolde
Bestuurlijk belang	Mensen met een arbeidshandicap een passende werkomgeving bieden en/of begeleiding bieden indien de werkomgeving bij een reguliere werkgever is. Dit gebeurt in het kader van de wet Sociale Werkvoorziening.
Financieel belang	Het rijksbudget ad € 19.050.800,00 wordt doorgesluisd naar Wedeka.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Programma Milieu

Naam	Samenwerkingsverband afvalverwijdering Oost- en Zuidoost-Groningen (SOZOG)
Verbonden Partijen	Gemeenten Veendam, Oldambt, Pekela, Menterwolde, Vlagtwedde, Bellingwedde, Hoogezand-Sappemeer, Slochteren en Stadskanaal
Bestuurlijk belang	Samenwerking op het gebied van verwijdering van afval. Het accent ligt op het afsluiten van afvalverwerkingscontracten en afvalinzamelingscontracten.
Financieel belang	In de begroting van 2010 is hiervoor € 1.100,00 opgenomen. Vanwege de liquiditeitspositie van het Sozog was er geen bijdrage verschuldigd.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Programma bestuur en organisatie

Naam	Eems Dollard Regio (EDR)
Verbonden Partijen	Grensoverschrijdend samenwerkingsverband in het noordelijk Nederlands-Duits grensgebied.
Bestuurlijk belang	Op allerlei terreinen contacten in de regio tussen mensen, overheden, ondernemingen en organisaties tot stand te brengen en te versterken.
Financieel belang	De contributie voor 2010 is geraamd op € 3.800,00, de werkelijke betaalde contributie bedraagt € 3.700,00.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Bestuursacademie Noord Nederland
Verbonden Partijen	Deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling BANN, waaronder de gemeente Stadskanaal.
Bestuurlijk belang	De gemeenschappelijke regeling BANN is na de fusie met de Bestuursacademie Oost-Nederland omgevormd tot een vangnetvoorziening voor na de privatisering doorlopende werkgeversverplichtingen.
Financieel belang	In de begroting is een bijdrage geraamd van € 500,00. Dit bedrag is niet uitbetaald.
Realisatie 2010	Het betreft hier een vangnetvoorziening. Over 2010 zijn geen bijzonderheden te melden.

Naam	Centrum voor Automatisering Noord Nederland (Cevan)
Verbonden Partijen	verschillende gemeenten uit Groningen, Friesland en Drenthe waaronder de gemeente Stadskanaal.
Bestuurlijk belang	De gemeenschappelijke regeling CEVAN is met ingang van 1 januari 1998 geliquideerd. De financiële verplichting is hiermee echter niet beëindigd. De wachtgeldverplichtingen lopen door tot 2018.
Financieel belang	Voor 2010 is een bijdrage geraamd van € 3.400,00. De werkelijke bijdrage is iets lager en bedraagt € 3.300,00. Het verschil is veroorzaakt door mutaties in de wachtgeldverplichtingen van het Cevan.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	nv Bank Nederlandse gemeenten (BNG)
Verbonden Partijen	Nederlandse overheidsinstellingen waaronder alle Nederlandse gemeenten.
Bestuurlijk belang	De nv BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Financieel belang	Onze gemeente bezit 27.339 aandelen met een nominale waarde van € 68.347,50 (€ 2,50 per aandeel). In 2010 is een bedrag van € 68.100,00 aan dividend ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Enexis Holding nv (voorheen nv Essent)
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland diende Essent uiterlijk voor 1 januari 2011 gesplitst te worden in een Netwerk en een Productie- en Levering Bedrijf. Essent heeft eind 2007 een herstructurering doorgevoerd waarbij het economisch eigendom van de gas- en electriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis. De afsplitsing van het netwerkbedrijf vanuit Essent naar haar publieke aandeelhouders is geëffectueerd op 30 juni 2009 via een uitkering in natura. Essent heeft daarmee 100% van de aandelen in de Vennootschap Enexis Holding uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van hun aandelenbezit.
Financieel belang	De gemeente bezit 568.464 aandelen met een nominale waarde van € 568.464,00 (€ 1,00 per aandeel). In 2010 is een bedrag van € 299.600,00 aan dividend ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Publiek Belang Electriciteitsproductie bv
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	De rechter heeft, in kort geding, bepaald dat het 50%-belang van Essent, in economische zin, in nv Electriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ) niet mag worden mee verkocht aan RWE. Dit houdt in dat de verkopende aandeelhouders zowel het juridisch als economische eigendom van Essent haar 50% belang in EPZ verkrijgen en daarmee de rechten om de publieke belangen te borgen.
Financieel belang	Deelneming heeft een nominale waarde van € 1,00. In 2010 is een bedrag van € 41.800,00 aan dividend ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Attero Holding nv (voorheen Essent Milieu)
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	Attero Holding nv zal optreden als houdstermaatschappij van Attero bv. Aangezien Essent Milieu geen onderdeel uitmaakte van de verkoop van Essent nv aan RWE is onderzocht of een separate verkoop van Essent Milieu mogelijk was. De uiteindelijke resultaten waren dermate teleurstellend dat besloten is om het verkoopproces stop te zetten.
Financieel belang	Deelneming heeft een nominale waarde van € 1,00. In 2010 is een bedrag van € 38.000,00 aan dividend ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Vordering op Enexis bv
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	Omdat Enexis bv over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs voor de gas- en electriciteitsnetten te betalen is deze onverschuldigd gebleven en omgezet in een lening van Essent Nederland bv. De lening is overgedragen aan de verkopende aandeelhouders en ondergebracht in deze vennootschap.
Financieel belang	Deelneming heeft een waarde van € 75,96. In 2010 is een bedrag van € 19.000,00 aan dividend ontvangen. In verband met een verstrekte geldlening van € 6.836.051,00 is een bedrag van € 317.700,00 aan rente ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Verkoop Vennootschap bv
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	In het kader van de transactie met RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties gegeven aan RWE. Het overgrote merendeel van deze garanties is door de verkopende aandeelhouders op het moment van verkoop van Essent PLB aan RWE overgedragen aan deze deelneming. De vennootschap beheert het bedrag dat in escrow is gestort ter zekerheidsstelling van eventuele schadeclaims.
Financieel belang	Deelneming heeft een waarde van € 75,96 Verstrekt kapitaal € 3.038.245,00. Dit bedrag is 100% voorzien.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	CBL Vennootschap bv
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	De functie van deze CBL Vennootschap bv is dat zij de verkopende aandeelhouders vertegenwoordigt (naast RWE AG, Enexis Holding nv en Essent nv) ten behoeve van de afwikkeling van de Cross Border Leases.
Financieel belang	Deelneming heeft een waarde van € 75,96. In verband met de afwikkeling van de Cross Border Leases is in 2010 een bedrag van € 66.600,00 als boekwinst ontvangen.
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

Naam	Claim Staat Vennootschap bv
Verbonden Partijen	6 provincies en 140 gemeenten.
Bestuurlijk belang	In februari 2008 zijn Essent nv en Essent Nederland bv, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de splitsingswetgeving onverbindend zijn. Als gevolg van deze, in de ogen van Essent nv, onverbindende splitsingswetgeving (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing) lijden haar aandeelhouders schade. Om te zorgen dat het hoger beroep doorgang kan vinden (ondanks de verkoop) is de schadevergoedingsvordering gecedeerd aan de Claim Staat Vennootschap bv.
Financieel belang	Deelneming heeft een waarde van € 75,96
Realisatie 2010	Geen bijzonderheden

7. PARAGRAAF GRONDBELEID

Inleiding

De gemeente Stadskanaal hanteert een "situatief" grondbeleid. Afhankelijk van de situatie maakt de gemeente een keuze tussen:

- actief aankopen;
 - wachten tot kansen zich voordoen;
 - samenwerken met marktpartijen;
- of worden ontwikkelingen aan de markt overgelaten.

Deze paragraaf biedt een overzicht van het exploitatieresultaat over 2010, de omvang van het strategisch grondbezit en het weerstandsvermogen van de grondexploitatie.

Exploitatieresultaat

Over het jaar 2010 is het saldo € 2.903.000,00 negatief.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Afsluiten complex LTS terrein	€ 587.000,00	V
- Verkopen Keiweg en Brabantselaan	" 51.000,00	V

en de volgende afwaarderingen:

- Drentse Horn	" 1.129.000,00	N
- Gasselterstraat	" 1.258.000,00	N
- diverse complexen	" 962.000,00	N
- deelneming Bedrijvenpark Stadskanaal	" 192.000,00	N
Totaal	€ 2.903.000,00	N

Het resultaat wordt sterk bepaald door het afwaarderen van boekwaarden, veroorzaakt door het niet doorgaan van twee grote projecten en enkele kleinere locaties. De grote projecten betreffen Drentse Horn en Gasselterstraat.

Drentse Horn is afgewaardeerd in overeenstemming met uw besluit van 21 juni 2010.

De boekwaarde van de Gasselterstraat bestaat uit historische kosten (verwervings- en saneringskosten) en kosten gemaakt ten behoeve van het miniatuurpark. Na afwaardering bedraagt de boekwaarde € 340.000,00 voor circa 11 ha grond (€3,00 per m²).

Vanwege de stagnerende woningmarkt, de bevolkingsprognose en de noodzakelijke wijziging in het volkshuisvestingsbeleid, kan de ontwikkeling van enkele kleinere locaties geen doorgang vinden. De ontwikkeling van de woningmarkt heeft zich de afgelopen jaren geleidelijk voltrokken, terwijl de betreffende projecten al geruime tijd geleden in gang zijn gezet, in het toenmalige perspectief. Nu echter definitief is komen vast te staan, dat deze locaties ook in de toekomst niet tot ontwikkeling komen, is het noodzakelijk de boekwaarden af te waarderen tot een realistisch niveau. De kosten die voor deze locaties zijn gemaakt, betreffen voornamelijk verwervingskosten of verplaatsingskosten van onder meer maatschappelijke functies. Het gaat om de volgende locaties:

- Fledderbos	€ 162.000,00	N
- locatie Margrietlaan (voormalige kleuterschool)	" 314.000,00	N
- openbaar groen	" 98.000,00	N
- Hoofdstraat 120/121	" 150.000,00	N
- Oosterstraat 73	" 205.000,00	N
- Diverse werken	" 33.000,00	N
Totaal	€ 962.000,00	N

Bij het Fledderbos en de Margrietlaan gaat de geplande woningbouw in het kader van de wijkontwikkeling niet door. Volkshuisvestelijk is er geen behoefte deze locaties in te vullen. De kosten voor het Fledderbos zijn gemaakt voor de aanpassing van het stratenpatroon. De boekwaarde van de Margrietlaan betreft de verplaatsingskosten van De Pauw.

Diverse verspreid liggende percelen kunnen niet bij ontwikkelingen worden betrokken en hebben de bestemming openbaar groen gekregen. De kavels Hoofdstraat 120/121 en de Oosterstraat 73 zijn afgewaardeerd naar een reële verkoopwaarde. Op beide locaties heeft sloop/ sanering plaatsgevonden van enkele woningen. Oosterstraat 73 betreft tevens de verplaatsing van een slachterij naar het bedrijventerrein.

Voor het Bedrijvenpark Stadskanaal heeft een correctie plaatsgevonden van het gemeentelijke aandeel in het bedrijvenpark wegens geleden verliezen.

In de nota Grondbeleid is vastgelegd dat er geen saldo in de exploitatie terechtkomt maar dat een saldo via onttrekkingen c.q. toevoegingen aan reserves of via mutaties op de balanspost onderhanden werk wordt geëgaliseerd. Voorgesteld wordt om het exploitatieresultaat van € 2.903.000,00 ten laste te brengen van de algemene reserve grondexploitatie.

Omvang strategisch grondbezit.

De ontwikkeling van het strategisch grondbezit is als volgt:

<i>Categorie gronden</i>	<i>1-1-2010</i>	<i>31- 12-2010</i>
direct uitgeefbaar	6 ha	11 ha
rechtstreeks gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen	31 ha	24 ha
niet gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen	9 ha	16 ha
vastliggend in langdurige pachtcontracten	53 ha	51 ha
Totaal	99 ha	102 ha

De totale omvang van het bezit is met 3 ha toegenomen vanwege de ontwikkeling van Landschappelijk Wonen Mussel (uitbreiding 15 woningen). Ook is de categorie "direct uitgeefbaar" toegenomen (met 5 hectare) vanwege de projecten Landschappelijk Wonen Mussel, Blauwe Kamer Alteveer en Molenwijk Stadskanaal. De wijzigingen in de categorieën "gerelateerd" en "niet gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen" zijn veroorzaakt door een kleinere planomvang van de Blauwe Kamer. Omdat in een deel van de Blauwe Kamer ($\pm$ 5 ha) binnen een overzienbare termijn geen ontwikkeling is te verwachten, is vorig jaar de boekwaarde van deze grond afgewaardeerd.

Uitgiftebeleid

In 2010 hebben de volgende verkopen plaats gevonden:

<i>Waar</i>	<i>Wat</i>	<i>Oppervlakte</i>
Mussel	bouwkavels	3.140 m ²
Buiten exploitatie	perceel Keiweg Alteveer	10.035 m ²
Resterende terreinen	Brabantselaan 22	2.517 m ²
LTS-terrein Musselkanaal	bouwkavel	805 m ²
Gasselterstraat	perceel Gasselterstraat	7.729 m ²
Hoofdkade/Molenwijk	bouwkavels	3.570 m ²
	Totaal	27.796 m ²

Grondexploitatie complexen

In het jaar 2010 hebben ten aanzien van de voorbereiding, het bouwrijp maken en het woonrijp maken activiteiten plaats gevonden bij de complexen: LTS-terrein (Musselkanaal), Gasselterstraat, Blauwe Kamer fase 1, Mussel, Hoofdkade/Molenwijk, Waterland (Stadskanaal) en Bosplan Adams (Stadskanaal).

Strategische aankopen

Het kan voorkomen dat er snel gehandeld moet worden om als gemeente in bepaalde situaties de regie in handen houden. Om het snel handelen mogelijk te maken is in de begroting een krediet van € 1 miljoen opgenomen voor strategische aankopen van onroerend goed. In 2010 zijn de locaties De Haan, Schoolkade 95-96 en het Oude Postkantoor, Poststraat 16 aangekocht voor respectievelijk € 365.000,00 en € 185.000,00.

Weerstandsvermogen.

In de nota Grondbeleid is voorgesteld om voor de grondexploitatie een afzonderlijk weerstandsvermogen aan te houden. Hiermee worden de risico's in beeld gebracht, inclusief het risico van de omvang van het strategisch bezit. Jaarlijks wordt bekeken of er complexen afgewaardeerd moeten worden ten einde de risico's bedrijfseconomisch te dekken. Dit jaar zijn de boekwaarden kritisch beoordeeld en worden aanzienlijke afwaarderingen doorgevoerd. Voor het risico wordt een percentage gehanteerd van de totale omvang van het strategisch bezit en onderhanden werk. Vanwege de doorgevoerde afwaarderingen wordt het risico aanmerkelijk verlaagd en is het billijk om ook het te hanteren percentage te verlagen van 25% naar 10%.

Onderstaande tabel geeft de stand van zaken per 31 december 2010:

<i>Grondexploitatie</i>	<i>Omvang reserves €</i>	<i>Omvang risico's €</i>	<i>Ratio reserves/ risico's</i>	<i>Norm</i>	<i>Ruimte t.o.v. de norm</i>
Algemene reserve grondexploitatie	1.506.095				
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	191.374				
Reserve Duurzaam bouwen	61.469				
Risico strategische voorraad en onderhanden werk, 10%		992.972			
Bedrijvenpark Stadskanaal bv		9.075			
Bedrijvenpark Stadskanaal cv		389.599			
	1.758.938	1.391.646	1,26	1,15	137.865

De norm is 1,15 (dit is dezelfde norm zoals die geldt voor de "algemene dienst"). Uitgaande van een risico van 10%, is er een positieve marge ten opzichte van de norm.

8. PARAGRAAF GEBIEDSGERICHT

Inleiding

De wens om integraal, gebiedsgericht en interactief te werken is een belangrijk uitgangspunt van de gemeente. In 2010 kreeg dit vorm in zowel onze beleidsnota's als onze aanpak en werkwijze.

Stadskanaalster wijkaanpak:

Vanaf 2007 is de Stadskanaalster wijkaanpak in uitvoering. In 2010 is in Alteveer, Stadskanaal Noord en Musselkanaal gewerkt aan het opstellen van wijkvisies. Zowel de fysieke als de sociale context van de wijk krijgen aandacht in de wijkvisie. Er zijn twee wijkraden en een dorpsbelangenorganisatie opgericht. Buurtbudgetten zijn verstrekt en waar nodig is via het opbouwwerk ondersteuning van wijkraden geregeld. Participatie van de wijkbewoner is bij de wijkaanpak uitgangspunt. In Maarsstee, Parkwijk, Onstwedde, Alteveer en Mussel zijn wijk- en dorpsontwikkelingsplannen in uitvoering. Transformatie van de woningvoorraad en een samenhangende aanpak van sociale vraagstukken moeten daar leiden tot leefbare wijken en dorpen. Wij werken hierin samen met diverse instellingen en de bewoners.

Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO):

De Wmo wil iedereen in staat stellen om mee te doen in de samenleving en wil ondersteuning dichterbij de burger regelen. Door het versterken van de sociale samenhang in de samenleving moeten mensen steeds meer een beroep op elkaar kunnen doen voor hulp of ondersteuning. Voor de gemeente vereist dit onverminderde aandacht voor mantelzorg, vrijwilligerswerk, buurthuizen, sportcentra, leefbaarheid in wijken, wijkvoorzieningen. Samen met onze partners in de uitvoering denken en doen wij steeds meer wijkgericht. De samenhang tussen Wmo en de Stadskanaalster wijkaanpak leidt steeds meer tot een op de wijken afgestemd voorzieningenaanbod dat aansluit en anticipeert op de vraag van onze bewoners.

In onderstaand overzicht staat voor de 12 programma's de gebiedsgerichte activiteiten beschreven die in 2010 zijn gerealiseerd. Dit is inzichtelijk gemaakt voor de kernen Stadskanaal, Musselkanaal (inclusief Cereswijk), Onstwedde (inclusief Holte, Wessinghuizen, Ter Wupping, Smeerling, Vledderhuizen, Veenhuizen), Alteveer en Mussel (inclusief Vledderveen en Kopstukken).

Gemeentebreed beleid dat is gerealiseerd (bijvoorbeeld: vaststelling nota jeugd en alcoholmatiging) en dat voor de inwoners van alle kernen geldt wordt in deze paragraaf niet benoemd.

Per kern komt aan de orde::

1. De visie-documenten voor de betreffende dorpskern. Met uitzondering van de visie-documenten die voor **alle** kernen gelden. Dit zijn:
 - Toekomstvisie 2025;
 - Structuurplan;
 - Woonplan 2002-2010;
 - Nota Wonen 2007-2010;
 - Kadernota lokaal sociaal beleid / sociale structuurschets;
 - ISV-programma;
 - Stadskanaalster wijkaanpak, dorps- en wijkontwikkeling in Stadskanaal (2007);
 - Nota Jong én Oud, samen sterk in Stadskanaal (Wmo beleidsplan 2008-2011);
 - Beleidsnota Accommodatie- en voorzieningenbeleid 2008-2020 (2008).

Deze documenten worden hierna dus niet meer specifiek benoemd.

2. De relatie tussen de visie, de prioriteiten in de programma's en de 5 kernen. Met andere woorden; wat is binnen de kernen in 2010 gerealiseerd in het kader van de visie en de in de begroting 2010 vastgestelde prioriteiten.

STADSKANAAL

Aanwezige visie-documenten

- Wijkplan Parkwijk
- Wijkplan Maarsstee
- Volumestudie Centrum Stadskanaal
- Toekomstvisie Borger-Odoorn/Stadskanaal
- Bestemmingsplannen Stadskanaal-Kern, Noord, Maarsstee, bedrijvenpark Stadskanaal en Dideldom/Ceresdorp
- Masterplan Centrum Stadskanaal

Relatie visie en programma's

Programma	Gerealiseerd in 2010 in Stadskanaal
1. Jeugd en Educatie	– Voortzetting brede scholen in Maarsstee/Maarswold/-Maarsveld en Parkwijk. – Onderzoek naar haalbaarheid HBO-opleiding afgerond. – De voormalige Berkenschool is ook in het schooljaar 2010/2011 in gebruik als tijdelijke huisvesting door het Ubbo Emmius.
2. Cultuur	– 2 kunstwerken ("Cornelis Doppe" en "het Turfschip") geplaatst in het Centrum. – Een deel van de gemeentelijke kunstcollectie is opnieuw ingelijst en weer opgehangen in het publieksbureau en in de gangen van het gemeentehuis. – Monumentenzorg: Handelstraat 58 is gemeentelijk monument.
3. Sport en Recreatie	– In 2010 is de planvoorbereiding voor de mfa Noord afgerond. Onderdeel van de plannen is de aanleg van een kunstgras- en natuurgrasvoetbalveld en de verplaatsing van de motorbaan. – Met de verschillende sportverenigingen die gebruik maken van sportgebied het Pagedal is veelvuldig overleg gevoerd om te komen tot een centrale accommodatie (in samenwerking met het Noorderpoortcollege). – De renovatie van de atletiekbaan die voor 2010 gepland stond is verschoven naar 2011. Dit heeft te maken met een extra onderzoek dat noodzakelijk is omdat de toplaag op verschillende plaatsen loslaat van de onderlaag.
4. Zorg en Welzijn	– Uitvoering integrale wijkplannen Maarsstee en Parkwijk. – Ondersteuning van het bewonersplatform Maarsstee bij het beheer van het buurthuis en het organiseren van activiteiten. – Visieontwikkeling dienstenaanbod Trekschuit – Doorontwikkeling Pilot CJGV
5. Veiligheid	– Het kruispunt bij Refajaziekenhuis is gereconstrueerd naar een rotonde. – De Oranje Nassauschool en de P. Prinsschool hebben het verkeerveiligheidslabel ontvangen.

6. Bedrijvigheid	– Acquisitie voor het bedrijvenpark Stadskanaal en Mercuriuspark. – De markt is genomineerd voor de titel "beste markt van Nederland". – Het bestemmingsplan ten behoeve van het hippisch recreatief park is onherroepelijk geworden.
8. Bereikbaarheid	– De aanleg van een ongelijkvloerse kruising N366/Van Boekerenweg is gestart. – Reconstructie N378/Boerhavestraat/Esdoornstraat is uitgevoerd. – Herinrichting van de Hoofdstraat is gestart.
9. Ruimte	– Het voormalig postkantoor is aangekocht. – Start aanleg binnenterrein fase 1 wijkontwikkeling Maarsstee.
10. Wonen	– Uitvoering wijkplan Parkwijk – Uitvoering wijkplan Maarsstee – Ontwikkeling wijkvisie Noord – De 4 kavels aan de Hoofdkade (voormalige locatie Noorderpoort) zijn verkocht. – De verkoop van woningen door middel van particulier opdrachtgeverschap, aan de Molenwijk is van start gegaan. – In de Hagen/Borgen en Vogelwijk is een wijkraad opgericht. – Het wijkontwikkelingsplan Parkwijk is verder uitgevoerd (o.a. omgeving Parkheem/Irenelaan, sloop Brugkadeflats). – Het wijkontwikkelingsplan Maarsstee is verder uitgevoerd (o.a. oplevering woningen omgeving Luxemburglaan).
11. Milieu	– Bodemsanering gasfabriekterrein is voortgezet.

MUSSELKANAAL

Aanwezige visie-documenten

Toekomstvisie Borger-Odoorn/Stadskanaal

Ruimtelijk-economische visie Musselkanaal

Bestemmingsplan Musselkanaal

Relatie visie en programma's

Programma	Gerealiseerd in 2010 in Musselkanaal
1. Jeugd en Educatie	– Voortzetting brede scholen in Cereswijk en Musselkanaal.
3. Sport	– In Musselkanaal is een kunstgrasvoetbalveld en een ATB-baan gerealiseerd.
5. Veiligheid	– In overleg met de werkgroep wijkaanpak Musselkanaal is een oplossing uitgewerkt voor de verkeerssituatie rond het kruispunt IJzeren Klap. De werkzaamheden zijn door de vroege winter doorgeschoven naar 2011.
8. Bereikbaarheid	– Planvorming ongelijkvloers maken kruising N366 met Exloërweg/Kruisstraat voltooid.
9. Ruimte	– Bestemmingsplan centrumplan fase 1 (nieuwbouw bibliotheek, buurtcentrum, winkels, 25 sociale huurwoningen en een centraal plein) is onherroepelijk geworden.
10. Wonen	– Wijkvisie traject Musselkanaal is voortgezet. – Exploitatie LTS-terrein is afgerond. – Inrichting openbare ruimte LTS terrein gereed. – Een aantal bewoners heeft de Stichting Dorpsbelangen Musselkanaal opgericht. – Planontwikkeling uitgifte 4 kavels voormalige locatie machinefabriek De Haan. – De Technicumstraat is heringericht.

ONSTWEDDE

Aanwezige visie-documenten

- Dorpsvisie Onstwedde
- Dorpsontwikkelingsplan Onstwedde, Alteveer, Mussel

Relatie visie en programma's

Programma	Gerealiseerd in 2010 in Onstwedde
1. Jeugd en educatie 3. Sport en recreatie	– Start bouw MFA de Bast. – De herinrichting van de Brink te Onstwedde met een toeristisch overstappunt (TOP) is in 2010 voltooid. – Renovatie hoofdveld voetbalcomplex.
8. Bereikbaarheid	– De N365 door Smeerling is gereconstrueerd ten behoeve van de verkeersveiligheid.
9. Ruimte	– Afronding procedure bestemmingsplan landelijk gebied. – Herziening van bestemmingsplan Onstwedde-Alteveer-Mussel nog in procedure. – Hermeandering Ruiten Aa in EHS gebied bij Smeerling gereed.
10. Wonen	– Het dorpsontwikkelingsplan is verder uitgevoerd (o.a. oplevering woningen aan de Boslaan en planvorming met bewoners, over herinrichting Boslaan).

ALTEVEER

Aanwezige visie-documenten

- Dorpsontwikkelingsplan Onstwedde, Alteveer, Mussel

Relatie visie en programma's

Programma	Gerealiseerd in 2010 in Alteveer
10. Wonen	- Er is gewerkt aan een dorpsvisie Alteveer. Naar aanleiding daarvan zijn door bewoners plannen voor een evenemententerrein verder uitgewerkt. - Bouwrijp maken en start verkoop kavels Blauwe Kamer - Aanleg Populierenstraat.

MUSSEL

Aanwezige visie-documenten

- Dorpsontwikkelingsplan Onstwedde, Alteveer, Mussel

Relatie visie en programma's

Programma	Gerealiseerd in 2010 in Mussel
5. Veiligheid	– Met plaatselijk belangenvereniging Vledderveen is een oplossing uitgewerkt voor de klachten over snelheid door Vledderveen. De werkzaamheden zijn aanbesteed maar door de vroege inval van de winter doorgeschoven naar 2011.
10. Wonen	– Het dorpsontwikkelingsplan Mussel is verder uitgevoerd (o.a. oplevering woningen Molenstraat). – Bouwrijp maken en start verkoop kavels landschapsversterkend wonen.

9. PARAGRAAF WET MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Realisatie beleid

Wmo-voorzieningen

Op basis van de resultaten over 2010 heeft u in december 2010 ons college opgedragen maatregelen te treffen die de uitgaven terug moeten brengen tot het niveau van de rijksuitkering. Deze maatregelen zijn in maart 2011 aan u voorgelegd. In de perspectiefnota 2012-2015 zijn de resultaten van de maatregelen verwerkt.

De Kanteling

De gemeenten Bellingwedde, Stadskanaal en Vlagtwedde zijn voornemens De Kanteling van de Wmo gezamenlijk op te pakken. Hiervoor is een spoorboekje samengesteld waarin de voorziene activiteiten staan opgesomd. Het voorstel tot een gezamenlijke aanpak is in december voorgelegd aan de drie colleges. Bellingwedde en Vlagtwedde hebben ingestemd met het spoorboekje. Stadskanaal heeft besloten prioriteit te geven aan het op orde brengen van de financiële situatie door het treffen van maatregelen. De beslissing om in te stemmen met het Spoorboekje is aangehouden met de intentie dit begin 2011 opnieuw in behandeling te nemen.

De Kanteling is op hoofdlijnen gepresenteerd aan de drie Wmo-raden van de BSV gemeenten in een gezamenlijke bijeenkomst. De Wmo raden is gevraagd een klankbordgroep samen te stellen. Deze klankbordgroep wordt betrokken bij de advisering over de verdere ontwikkeling van De Kanteling.

AWBZ pakketmaatregelen

Voor het verkrijgen van een goed inzicht in de consequenties van de pakketmaatregelen heeft een inventarisatie plaatsgevonden bij het ROOB aangesloten organisaties. Uit een onderzoek valt af te leiden dat mantelzorgers zwaarder worden belast. De verdere ontwikkeling van dit beleid wordt betrokken bij De Kanteling.

Financiën

Via met name de P&C documenten bent u in 2010 geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen van het Wmo-budget. Hieronder gaan wij in op het eindresultaat over 2010. Om inzicht te geven in de prestaties hebben wij aan het eind van deze paragraaf een aantal indicatoren opgenomen. Deze indicatoren zijn o.a. ontleend aan de Wmo-monitor.

Het nadelig resultaat op het Wmo-budget is in 2010 uitgekomen op € 956.700,00. In de begroting werd een nadeel geraamd van € 1.247.000,00. In vergelijking met de begroting is het tekort € 290.300,00 lager uitgevallen. Het resultaat per budgetonderdeel is als volgt:

Lasten	Begroting	Rekening	Verschil
1 Zorg in natura	5.000.000	5.018.500	-18.500
2 Persoonsgebonden Budget	930.000	784.700	145.300
3 Eigen bijdragen	-480.000	-530.000	50.000
	5.450.000	5.273.200	176.800
4 Subsidieregelingen	179.000	155.400	23.600
5 Dure woonvoorzieningen	70.000	45.400	24.600
6 Uitvoeringskosten	349.000	316.200	32.800
	6.048.000	5.790.200	257.800
Baten			
7 Integratie uitkering rijk	4.801.000	4.833.500	32.500
8 Nadelig resultaat	-1.247.000	-956.700	290.300

Toelichting

1. Zorg in natura (ZIN)

Op huishoudelijke hulp zorg in natura is er een nadeel met de begroting van € 18.500,00. Dit komt omdat de kosten per cliënt iets hoger zijn uitgevallen dan geraamd.

De kosten in 2009 waren € 3,9 miljoen. In vergelijking met 2009 zijn de kosten van ZIN met € 1,1 miljoen toegenomen. Voor de oorzaken verwijzen wij u naar de notitie over de korte termijnmaatregelen bij het raadsvoorstel van 28 maart 2011.

2. Persoongebonden budget (PGB)

Op het persoongebonden budget is er een voordeel met de begroting van € 145.300,00. Dit komt omdat in de Wmo-monitor een deel van de woonvoorzieningen (< € 20.000,00) abusievelijk als PGB is aangemerkt. In plaats van bijstelling van het budget voor woonvoorzieningen met € 145.000,00 is daarom het budget voor PGB in de begroting gewijzigd.

In vergelijking met 2009 (€ 546.600,00) zijn de kosten van de PGB met € 238.100,00 toegenomen.

3. Eigen bijdragen

De eigen bijdragen worden vastgesteld en geïnd door het CAK en vervolgens afgedragen aan de gemeente. In 2010 is een opbrengst gerealiseerd van € 530.000,00. Dit is 9,3% van de kosten huishoudelijke hulp (ZIN + PGB). Het voordeel met de begroting bedraagt € 50.000,00. Dit komt door de toename van het aantal zorguren.

Onzekerheid met betrekking tot de eigen bijdragen wmo

Wij hebben de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen in het kader van de Wmo niet kunnen vaststellen. Dit komt door de door de wetgever gekozen systematiek. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen. Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op de overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente op persoonsniveau de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Het Platform Rechtmatigheid schrijft in de notitie Knelpunten Wet Maatschappelijke Ondersteuning daarover het volgende: "Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarrekening adequaat moeten toelichten" (einde citaat). In de jaarrekening 2010 is aan eigen bijdragen € 530.000,00 verantwoord. Hiervan kunnen wij de juistheid en volledigheid dus niet vaststellen. In de voorgaande alinea's is deze onzekerheid adequaat toegelicht. Volgens de notitie Knelpunten Wet Maatschappelijke Ondersteuning hoeft de accountant deze onzekerheid dan niet mee te nemen in zijn oordeel en hoeft deze onzekerheid een goedkeurende verklaring niet in de weg te staan.

4. Subsidieregelingen

In 2010 zijn de volgende subsidies verstrekt:

Omschrijving	Begroting	Rekening
Steunpunt thuiszorg/mantelzorg	50.600	50.600
Collectieve GGZ preventie	20.600	20.100
Vrijwilligersinformatiepunt (VIP)	43.300	43.300
Seniorenvoorlichting	13.800	13.800
Steunstee's	27.100	27.100
Overig subsidiebudget	23.600	500
	<u>179.000</u>	<u>155.400</u>

Het voordeel met de begroting van € 23.600,00 is ontstaan op het overig subsidiebudget. Dit budget is bedoeld om nieuwe voorzieningen en diensten te ontwikkelen. Het nieuwe beleid maakt onderdeel uit van het project "De Kanteling". Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met de gemeente Bellingwedde en Vlagtwedde. Met uitzondering van de subsidie voor de collectieve GGZ preventie (Lentis) en de subsidie aan NVBS (€ 500,00) zijn alle subsidies opgenomen in het budgetsubsidie contract van de Stichting Welstad.

5. Dure woonvoorzieningen

Door de invoering van Wmo komen de kosten van dure woningaanpassingen (> € 20.400,00) voor rekening van de gemeenten. Voorheen werden deze kosten gedeclareerd bij het rijk. In de begroting is rekening gehouden met 3 woningaanpassingen. In werkelijkheid zijn 2 woningaanpassingen uitgevoerd. De kosten waren € 45.400,00. Het voordeel met de begroting bedraagt € 24.600,00.

6. Uitvoeringskosten

De specificatie van de uitvoeringskosten is als volgt:

Omschrijving	Begroting	Rekening
Apparaatskosten	184.000	165.600
Loket WWZ	65.000	65.000
Indicatiestelling	25.000	11.700
Ondersteuning PGB	15.000	16.200
Administratiekosten CAK	45.000	47.700
Wmo adviesraad	15.000	9.900
	<u>349.000</u>	<u>316.200</u>

Het voordeel op de uitvoeringskosten van € 32.800,00 heeft de volgende oorzaken.

- Het beschikbare budget voor externe ondersteuning bij de uitvoering van de Wmo is niet volledig aangesproken. Dit verklaart het voordeel op de apparaatskosten van € 18.400,00.
- De indicatiestelling voor huishoudelijk hulp is hoofdzakelijk door de eigen Wmo-consulenten afgedaan. Op het budget voor medische advisering is daardoor € 13.300,00 overgebleven.
- De Wmo raad heeft in 2010 weinig gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot deskundigheidsbevordering. Hierdoor is € 5.100,00 op het budget overgebleven.
- De overige kleine afwijkingen geven een nadeel van € 4.000,00.

7. Uitkering van het rijk

Voor uitvoering van de Wmo ontvangen wij een integratie-uitkering van het rijk. In de decembercirculaire 2010 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de uitkering voor 2010 vastgesteld op € 4.833.500,00. Dit is € 32.500,00 meer dan de raming in de begroting. De verhoging heeft o.a. te maken met de dure woningaanpassingen (> € 20.400,00). Door de invoering van de Wmo komen de kosten van dure woningaanpassingen voor rekening van de gemeenten. Het rijk heeft het budget dat hiervoor beschikbaar is tot nu toe gebruikt om de oude declaraties van vóór 2007 af te wikkelen.

Door de terugloop van deze verplichtingen is het budget in 2010 niet volledig aangesproken. Het overschot is toegevoegd aan het Wmo-budget. Verder is het budget verhoogd door een nabetaling over 2009.

8. Resultaat

Op het Wmo-budget is een nadelig resultaat gehaald van € 956.700,00. In de notitie "Korte termijn maatregelen" (raad maart 2011) werd een tekort verwacht van € 1.018.000,00. Het voordelig verschil is hoofdzakelijk te danken aan de hogere opbrengst aan eigen bijdragen van € 50.000,00. Bij de voorjaarsnota 2010 heeft u besloten voor dekking van het tekort de Wmo-reserve in te zetten. Deze reserve bedraagt € 527.000,00. Na verrekening van de reserve blijft er nog een nadeel van € 429.700,00. Dit bedrag komt ten laste van het rekeningresultaat.

Prestatiegegevens:

Huishoudelijke hulp

Omschrijving	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2010	2009	2008	2007
Zorg in natura				
Uren HH I	144.889	135.118	108.526	32.066
Uren HH II	86.004	77.616	78.768	128.962
Totaal	230.893	212.734	187.294	161.028
HH I %	63	63	58	20
HH II %	37	37	42	80
Totaal	100	100	100	100
Aantal cliënten	1.201	1.108	1.067	1.088
Aantal uren/cliënt/periode	14,8	14,8	13,5	11,4
Kosten/cliënt	4.179	3.516	3.228	3.114
PGB				
Aantal cliënten	209	190	170	176
Kosten/client	3.755	2.962	2.982	3.354

Uitvoering

<u>Huishoudelijke hulp</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Aanvragen	931	846	573	888
Waarvan toegekend	824	688	479	737
In %	81%	81%	84%	83%

Bezwaarschriften	9	9	55	63
------------------	---	---	----	----

Indiceringen

Gemeente	594	594	321	421
Indicatiebureau	230	94	252	374

WWZ loket

Klantcontacten balie	1.682	1.364	863	1.034
Idem telefonisch	3.707	2.657	2.876	3.073
Idem e-mail	97	63	-	-

IV. Jaarrekening

A. Balans per 31 december 2010

BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA	31 december 2010	31 december 2009
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	148.131	52.267
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	58.780.178	58.780.777
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	<u>900.044</u>	<u>430.274</u>
	59.680.222	59.211.051
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	659.841	659.841
- Gemeenschappelijke regelingen	1.465.606	1.342.698
- Overige verbonden partijen	<u>389.598</u>	<u>581.696</u>
	2.515.045	2.584.235
Leningen aan:		
- Deelnemingen	7.297.546	7.297.546
- Overige verbonden partijen	<u>141.126</u>	<u>141.126</u>
	7.438.672	7.438.672
Overige langlopende leningen	423.744	232.078
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	100	100
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	445.765	441.386
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen:		
- Niet in exploitatie genomen bouw gronden	8.438.935	11.176.320
- Overige grond- en hulpstoffen	<u>-</u>	<u>2.155</u>
	8.438.935	11.178.475
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.490.783	-/ 216.818
Vorderingen		
Vorderingen op openbare lichamen	4.977.847	4.192.945
Overige vorderingen	10.858.819	9.942.583
Liquide middelen		
Kassaldi	9.616	9.541
Banksaldi	<u>10.182.879</u>	<u>25.160.568</u>
	10.192.495	25.170.109
TOTAAL ACTIVA	106.610.558	120.227.083

PASSIVA	31 december 2010	31 december 2009
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Reserves:		
- Algemene reserve	23.356.285	20.374.515
- Bestemmingsreserves	<u>36.600.047</u>	<u>29.409.110</u>
	59.956.332	49.783.625
Resultaat na bestemming	-/- 3.066.428	14.073.432
Voorzieningen	2.928.626	2.844.917
Vaste schulden		
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	453.780
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<u>19.740.335</u>	<u>29.273.780</u>
	19.740.335	29.727.560
Door derden belegde gelden	255.237	911.705
Waarborgsommen	750	-
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden:		
- Kasgeldleningen	13.300.000	7.000.000
- Banksaldi	1.537.699	2.121.302
- Overige schulden	<u>6.771.326</u>	<u>6.661.948</u>
	21.609.025	15.783.250
Overlopende passiva	<u>5.186.681</u>	<u>7.102.594</u>
TOTAAL PASSIVA	106.610.558	120.227.083
Gewaarborgde geldleningen	12.086.799	12.885.305

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

(Im)materiële vaste activa

Investerings met economisch nut worden geactiveerd onder aftrek van bijdragen van derden. Bijdragen uit reserves worden niet in mindering gebracht op het investeringsbedrag, maar vallen vrij met jaarlijkse termijnen gelijk aan de afschrijvingsperiode van het actief. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden, ingeval van activering, onder aftrek van bijdragen van derden en bijdragen uit de reserves gewaardeerd.

Investerings beneden de € 10.000,00 (met uitzondering van tractiemiddelen en machines) worden niet geactiveerd en komen direct ten laste van de rekening van baten en lasten.

Alle (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De (im)materiële vaste activa worden tegen marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Financiële vaste activa

De langlopende geldleningen worden gewaardeerd op basis van verkrijgingprijs (= nominale waarde) minus aflossingen. Aandelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Overige deelnemingen zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgingprijs. De waarde van de om niet verkregen financiële vaste activa (bijvoorbeeld bonusaandelen) is verantwoord als algemene reserve. De financiële vaste activa worden tegen marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de nominale waarde of de verkrijgingsprijs.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd op basis van verkrijging- of vervaardigingsprijs. De voorraden worden tegen marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Reserves

De fictieve rentebaten (5% bespaarde rente) worden ten gunste van de exploitatie gebracht. De fictieve rentebaten met betrekking tot de bestemmingsreserves worden deels (inflatiepercentage van 2) aan deze reserves en deels (3%) aan de bestemmingsreserve Incidentele bestedingen toegevoegd via resultaatsbestemming. Voor een aantal bestemmingsreserves is een uitzondering gemaakt. De fictieve rentebaten worden volledig toegevoegd aan deze bestemmingsreserves.

Voorzieningen

De fictieve rentebaten (5% bespaarde rente) met betrekking tot voorzieningen worden aan de bestemmingsreserve Incidentele bestedingen toegevoegd. Bij bepaalde voorzieningen worden de rentebaten ten gunste van de exploitatie gebracht.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd op basis van de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor geldende grondslagen voor waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen vinden vanaf het moment van ingebruikname plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur van de investeringen. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden op de openbare speelplaatsen (10 jaar) na in 30 jaar afgeschreven. Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden afgeschreven als ware het actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt in bezit van de gemeente.

In het algemeen vindt lineaire afschrijving plaats. Annuïtaire afschrijvingen worden toegepast bij investeringen met betrekking tot meerjarenprogramma's vervangingsinvesteringen.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Boekwaarde 1 januari 2010	€ 52.267,00
In- en desinvesteringen	" 106.823,00
Afschrijvingen	" 10.959,00 -/-
Boekwaarde 31 december 2010	<u>€ 148.131,00</u>

De post immateriële activa heeft geheel betrekking op kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief.

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Boekwaarde 1 januari 2010	€ 58.780.777,00
In- en desinvesteringen	" 3.034.133,00
Bijdragen van derden	" 716.189,00 -/-
Afwaarderingen	" 5.209,00 -/-
Afschrijvingen	" 2.300.230,00 -/-
Boekwaarde 31 december 2010	<u>€ 58.780.178,00</u>

De post investeringen met economisch nut kan als volgt worden gespecificeerd.

	Boekwaarde 1-1-2010	In- en des- investeringen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-10
Gronden en terreinen	210.407	79.450			8.887	280.970
Bedrijfsge- bouwen	30.571.890	1.629.601		13.284	1.466.628	30.721.579
Grond- weg- en water- bouwkundige werken	25.107.482	870.743	716.189		349.418	24.912.618
Vervoermid- delen	23.595	3.728			16.655	10.668
Machines, apparatuur en installaties	532.645	25.028			112.678	444.995
Overige materiële vaste activa	2.334.758	425.583		5.029	345.964	2.409.348
Totalen	58.780.777	3.034.133	716.189	18.313	2.300.230	58.780.178

Een deel van de kapitaallasten (afschrijvingen en rente) van de investeringen met economisch nut worden gedekt uit de bestemmingsreserve bijdragen in kosten vaste activa. De stand van deze bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2010 € 6.708.007,00 .

Het aantal termijnen waarmee de bestemmingsreserve bijdragen in kosten vaste activa jaarlijks wordt verminderd is gelijk aan de afschrijvingstermijnen van de activa waarvoor deze specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Boekwaarde 1 januari 2010	€ 430.274,00
In- en desinvesteringen	" 1.945.502,00
Bijdragen van derden	" 134.279,00 -/-
Afschrijvingen	" 1.341.453,00 -/-
Boekwaarde 31 december 2010	<u>€ 900.044,00</u>

De post investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut heeft geheel betrekking op grond- weg- en waterbouwkundige werken.

In 2010 is een aantal investeringen in grond- weg- en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut ter grootte van € 1.339.840,00 in overeenstemming met het BBV direct afgeschreven tot nihil.

Financiële vaste activa

Boekwaarde 1 januari 2010	€ 10.696.471,00
Vermeerderingen	" 597.806,00
Verminderings	" 192.098,00 -/-
Overige mutaties (aflossingen, afschrijvingen en afwaarderingen)	" 278.853,00 -/-
Boekwaarde 31 december 2010	<u>€ 10.823.326,00</u>

De post financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd.

	Boekwaarde 1-1-2010	Vermeer- deringen	Verminderings deringen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2010
Kapitaalverstrekkingen	2.584.235	354.340	192.098	231.432	2.515.045
Leningen	7.438.672	-	-	-	7.438.672
Overige langlopende schulden	232.078	225.117	-	33.451	423.744
Overige uitzettingen	100				100
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	441.386	18.349		13.970	445.765
Totale	10.696.471	597.806	192.098	278.853	10.823.326

Kapitaalverstrekkings

De kapitaalverstrekkings kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Boekwaarde 1-1-2010	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
<i>Deelnemingen:</i>					
Nv Bank Nederlandse Gemeenten	68.349				68.349
Enexis Holding nv*	568.464				568.464
Publiek belang electriciteits productie bv*	1				1
Altero Holding nv*	1				1
Vordering op Enexis bv*	76				76
Verkoop vennootschap bv (Deelnemingen)*	76				76
CBL Vennootschap bv*	76				76
Claim staat vennootschap bv*	76				76
Golfbaan Gasselte	2.269				2.269
Nv Waproog	6.353				6.353
Micro financiering	5.000				5.000
Bedrijvenpark Stadskanaal Beheer bv	9.100				9.100
	659.841	-	-	-	659.841
<i>Gemeenschappelijke regelingen:</i>					
Regeling brandweerorganisatie Zuid-Groningen	1.263.815	354.340		152.549	1.465.606
Intergemeenschappelijke kredietbank	78.883			78.883	-
	1.342.698	354.340	-	231.432	1.465.606
<i>Overige Verbonden partijen</i>					
Bedrijvenpark Stadskanaal cv	581.696		192.098		389.598
Totalen	2.584.235	354.340	192.098	231.432	2.515.045

In de jaarrekening 2009 was onder de financiële vaste activa een kapitaalverstrekking aan Verkoop vennootschap bv opgenomen van € 3.038.245,00. Ook was dit bedrag onder de passiva opgenomen als voorziening. In de jaarrekening 2010 zijn beide posten gesaldeerd. Het bedrag wat als voorziening was opgenomen is te beschouwen als een correctie op de boekwaarde. Per saldo is de boekwaarde nihil. Door deze aanpassing wijken de vergelijkende cijfers (31 december 2009) af van de balans zoals opgenomen in de jaarrekening 2009.

Leningen

De leningen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Boekwaarde 1-1-2010	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
<i>Deelnemingen:</i>					
Essent nv	461.494				461.494
Vordering op enexis bv*	6.836.052				6.836.052
	7.297.546	-	-	-	7.297.546
<i>Overige Verbonden partijen:</i>					-
Bedrijvenpark Zuid- Groningen	141.126				141.126
Totalen	7.438.672	-	-	-	7.438.672

* Op 30 september 2009 zijn de aandelen Essent verkocht. De gemeente blijft aandeelhouder van het netwerkbedrijf (Enexis Holding nv). In verband met de verkoop en zekerheidstellingen zijn er een aantal nieuwe vennootschappen opgericht. Zie voor meer informatie de paragraaf Verbonden partijen.

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Boekwaarde 1-1-2010	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2010
Hypothecaire leningen ambtenaren	80.250			4.801	75.449
Renteloze geldlening PC ambtenaren	20.973	25.117		23.507	22.583
Stichting Welstad	30.855			5.143	25.712
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	100.000	200.000			300.000
Totalen	232.078	225.117	-	33.451	423.744

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De niet in exploitatie genomen bouwgronden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Verspreide percelen	€ 3.292.895,00
Gronden zonder kostprijsberekening	" 5.146.040,00
Totaal	<u>€ 8.438.935,00</u>

Specificatie onderhanden werk

Onderhanden werk betreft de complexen Hoofdkade/Molenwijk, Mussel en Blauwe Kamer fase 1.

Voor een nadere specificatie van de voorraden en onderhanden werk wordt verwezen naar de bijlagen grondexploitatie en naar de toelichting bij het beleidsproduct 62 Grondexploitatie van de productenrealisatie.

Vorderingen

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
Debiteuren algemeen	€ 2.267.128,00	€ 1.758.891,00
Debiteuren belastingen	" 1.011.615,00	" 1.029.955,00
Sociale voorzieningen	" 3.284.212,00	" 2.947.324,00
Omzetbelasting	" 4.353.477,00	" 4.796.790,00
Rekening courant Intergemeentelijke Kredietbank	" 105.969,00	" 0,00
Rekening courant "Sprakmakend"	" 35.067,00	" 0,00
Overige	" 3.046.313,00	" 1.743.849,00
Voorz. dubieuze debiteuren	<u>" 1.707.938,00 -/-</u>	<u>" 1.545.668,00 -/-</u>
	€ 12.395.843,00	€ 10.731.141,00

De vorderingen sociale voorzieningen betreffen voornamelijk vorderingen op cliënten in het kader van sociale voorzieningen.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve kan als volgt worden gespecificeerd.

Stand per 1 januari 2010	€ 20.374.515,00
Toevoegingen (via bestemming van het resultaat)	
Rekeningresultaat 2009	€ 3.262.177,00

Onttrekkingen (beschikkingen) (via bestemming van het resultaat):

MFA De Bast	" 243.848,00	
MFA Stadskanaal Noord	" <u>36.559,00</u>	
		" <u>280.407,00</u>
Stand per 31 december 2010	€ 23.356.285,00	

Bestemmingsreserves

Over 2010 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden.

Stand per 1 januari 2010	€ 29.409.110,00
Rekeningresultaat 2009	" 10.811.255,00
Rentetoevoeging (via bestemming van het resultaat)	" 1.973.030,00
Toevoegingen (via bestemming van het resultaat)	" 2.905.339,00
Onttrekkingen (via bestemming van het resultaat)	" 7.785.769,00 -/-
Verminderings in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd	" <u>712.918,00 -/-</u>
Stand per 31 december 2010	€ <u>36.600.047,00</u>

Voor een nadere specificatie per bestemmingsreserve wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen.

Het resultaat na bestemming 2010 bedraagt € 3.066.428,00 nadelig. Conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is dit saldo nog niet in de jaarrekening verwerkt. Het resultaat na bestemming moet namelijk afzonderlijk uit de balans blijken.

Voorzieningen

Stand 1 januari 2010	€ 2.844.917,00
Toevoegingen	" 222.579,00
Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen middelen	0,00 -/-
Aanwendungen	" <u>138.870,00 -/-</u>
Stand 31 december 2010	€ <u>2.928.626,00</u>

Voor een nadere toelichting per voorziening wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen.

Vaste schulden

Onderhandse leningen

Stand 1 januari 2010

€ 29.727.560,00

Aflossingen

" 9.987.225,00 -/-

Stand 31 december 2010

€ 19.740.335,00

De post onderhandse leningen kan als volgt worden gespecificeerd.

	Stand 1-1-2010	Opgenomen gelden	Aflossingen	Stand 31-12-2010
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	453.780		453.780	-
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.273.780		9.533.445	19.740.335
Totaal	29.727.560	-	9.987.225	19.740.335

Door derden belegde gelden

De door derden belegde gelden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
BWS verplichtingen	€ 255.237,00	€ 336.934,00
Reserves van derden	" 0,00	" 574.771,00
Totaal	<u>€ 255.237,00</u>	<u>€ 911.705,00</u>

De totale rentelasten over de opgenomen langlopende geldleningen bedragen € 864.218,00.
Deze lasten zijn in de rekening van baten en lasten verantwoord.

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de bijlage "Staat van opgenomen langlopende geldleningen".

VLOTTENDE PASSIVA

Overige schulden

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
Crediteuren	€ 5.622.387,00	€ 4.538.392,00
Overige rekening-courantsaldi	" 1.148.939,00	" 2.123.556,00
Totaal	<u>€ 6.771.326,00</u>	<u>€ 6.661.948,00</u>

Overige rekening-courantsaldi

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
Intergemeentelijke Kredietbank	€ 0,00	€ 4.610,00
Regeling Brandweerorganisatie Zuid-Groningen	" 265.574,00	" 192.087,00
Project "Ik doe mee in Oost- Groningen"	" 435.922,00	" 636.983,00
Project "Gebiedsprogramma Stadskanaal/Vlagtwedde"	" 447.443,00	" 0,00
Project "Spraaakmakend"	" 0,00	" 1.289.876,00
Totaal	<u>€ 1.148.939,00</u>	<u>€ 2.123.556,00</u>

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
Lasten sociale uitkeringen	€ 1.843.653,00	" 2.311.044,00
Loonbelasting / soc. lasten	" 695.444,00	" 714.802,00
Staat te betalen	" 914.061,00	" 2.401.770,00
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	" 891.016,00	" 921.929,00
Overig	" 842.507,00	" 753.049,00
Totaal	<u>€ 5.186.681,00</u>	<u>€ 7.102.594,00</u>

De post ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kan als volgt worden gespecificeerd.

	Stand 1-1-2010	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Stand 31-12-2010
Gem. Onderwijsachter- standenbeleid	310.202	243.485	414.200	139.487
Onderwijs algemeen	44.720	203.377	75.686	172.411
Gezondheidszorg	232.083	602.529	504.900	329.712
ISV-Bodemmodule	193.074		39.376	153.698
Participatiebudget	64.398		64.398	-
Schuldhulpverlening	64.472	108.772	89.389	83.855
Bos project	12.980	94.860	95.987	11.853
Totale	921.929	870.420	901.333	891.016

Gewaarborgde geldleningen

Het bedrag voor nog uitstaande geldleningen aan derden, waarvoor wij borg of mede-borg staan, bedraagt per 31 december 2010 € 12.086.799,00 (31 december 2009 € 12.885.305,00). Conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is dit bedrag aan de passiefzijde van de balans (buiten de balanstelling om) opgenomen.

Naast bovenstaande gewaarborgde geldleningen, waarvan wij het primair risico lopen, is de gemeente achtervang voor een tweetal waarborgfondsen. De gemeente komt pas in beeld als het betreffende waarborgfonds niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Omdat het risico dat gemeente zal worden aangesproken zeer klein is de achtervang niet meegenomen in het hierboven genoemd bedrag.

Voor een nadere onderbouwing van de risico's die de gemeente loopt wordt verwezen naar de paragraaf weerstandvermogen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Onderstaand is een aantal verplichtingen opgenomen waaraan (meerjarige) financiële verplichtingen zijn verbonden. De organisatie gaat aan de gang met het in kaart brengen van alle bestaande contracten. Dit betekent dat dit overzicht de komende jaren nog kan worden uitgebreid. Als ondergrens voor het opnemen van een verplichting is een bedrag van afgerond € 500.000,00 (cumulatief) gehanteerd. Dit is ongeveer 50% van de goedkeuringstolerantie.

Leerlingenvervoer

In het kader van leerlingenvervoer is een contract afgesloten. Dit contract eindigt 1 augustus 2015. Met dit contract is in 2011 een bedrag van circa € 550.000,00 gemoeid.

Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)

Met betrekking tot het CVV (Wmo-vervoer) is een contract afgesloten dat eindigt medio december 2014. Met dit contract is in 2011 een bedrag van € 700.000,00 gemoeid.

Activering van bijstandsgerechtigden

Met een re-integratiebedrijf is een contract afgesloten voor de activering van bijstandsgerechtigden. Dit betreft een pilotproject en loopt tot 31 december 2012. Met dit contract is in totaal een bedrag van ongeveer € 2.000.000,00 gemoeid.

Exploitatie zwembaden

Met een tweetal exploitanten zijn contracten afgesloten voor de exploitatie van de zwembaden. Het ene contract loopt tot 1 mei 2013 waarbij het gaat om een jaarlijkse bijdrage van circa € 65.000,00. Het andere contract loopt tot 31 december 2013 en hier gaat het om een jaarlijkse bijdrage van circa € 230.000,00.

Huishoudelijke Verzorging

In het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning zijn met 2 partijen overeenkomsten afgesloten voor huishoudelijke hulp. Met deze overeenkomsten is jaarlijks ongeveer een bedrag van € 5,4 miljoen gemoeid. De overeenkomsten eindigen op 31 maart 2012.

Budgetsubsidie Stichting Welstad

Stichting Welstad ontvangt op basis van het ingediende productplan 2008-2011 subsidie voor de jaren 2008 tot en met 2011. Stichting Welstad zal in 2011 € 2.553.000,00 ontvangen.

Budgetsubsidie Stichting Centrum voor de Kunsten Zuid Groningen

Met Stichting Centrum voor de Kunsten Zuid Groningen is voor de jaren 2010-2013 een uitvoeringsovereenkomst budgetsubsidie afgesloten. Stichting Centrum voor de Kunsten Zuid Groningen zal in 2011 € 460.000,00 ontvangen.

Verwerken afval

Via de gemeenschappelijke regeling SOZOG heeft de gemeente een contract afgesloten voor het verwerken van groenten-, fruit- en tuinafval. Met dit contract is jaarlijks afhankelijk van de aangeleverde hoeveelheid een bedrag van circa € 170.000,00 gemoeid. Dit contract eindigt 1 april 2014.

Tevens is de gemeente via de gemeenschappelijke regeling SOZOG verplichtingen aangegaan voor het verwerken van restafval. Met deze verplichting is jaarlijks afhankelijk van de aangeleverde hoeveelheid een bedrag van circa € 1.250.000,00 gemoeid. De verplichting eindigt op 1 juli 2016.

Levering van elektriciteit

Met betrekking tot de inkoop en levering van elektriciteit is een contract afgesloten. Dit contract eindigt op 31 december 2013. Met dit contract is jaarlijks een bedrag van circa € 300.000,00 gemoeid.

B. Programmarekening over 2010

PROGRAMMAREKENING OVER 2010

	Omschrijving	Lasten			Baten				
		Geraamd voor wijziging	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie	Geraamd voor wijziging	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie
Programma									
1	Jeugd en educatie	6.063.373	6.210.489	6.645.969	-435.480	796.660	1.017.617	1.053.330	35.713
2	Cultuur	4.382.773	4.417.433	4.325.595	91.838	1.458.129	1.458.129	1.469.067	10.938
3	Sport en recreatie	2.688.768	3.121.962	3.128.417	-6.455	273.648	270.843	273.169	2.326
4	Welzijn en zorg	13.933.024	16.442.833	16.985.689	-542.856	1.850.713	2.089.913	2.252.610	162.697
5	Veiligheid	2.728.135	2.779.185	2.648.699	130.486	97.157	87.157	93.630	6.473
6	Bedrijvigheid	532.169	468.469	546.903	-78.434	49.569	49.569	65.645	16.076
7	Arbeidsmarkt	36.676.210	39.018.557	39.938.006	-919.449	33.960.500	34.480.200	35.050.194	569.994
8	Bereikbaarheid	4.719.728	7.995.778	5.304.337	2.691.441	9.000	9.000	31.652	22.652
9	Ruimte	1.750.374	7.376.146	6.086.401	1.289.745	1.154.765	4.351.049	2.594.323	-1.756.726
10	Wonen	6.771.097	6.707.028	6.199.200	507.828	429.000	707.500	1.590.213	882.713
11	Milieu	6.313.212	7.159.122	6.674.889	484.233	6.209.445	6.361.445	6.296.124	-65.321
12	Bestuur en organisatie	4.712.851	4.814.551	4.784.519	30.032	481.650	481.650	517.388	35.738
	Totaal programma's	91.271.714	106.511.553	103.268.624	3.242.929	46.770.236	51.364.072	51.287.345	-76.727
	Algemene dekkingsmiddelen Onvoorzien	76.631 66.600	1.482.190 66.600	1.143.823	338.367 66.600	44.699.864	45.613.133	46.157.948	544.815
	Totaal voor bestemming	91.414.945	108.060.343	104.412.447	3.647.896	91.470.100	96.977.205	97.445.293	468.088

	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie
Totaal lasten resultaat voor bestemming	108.060.343	104.412.447	3.647.896
Totaal baten resultaat voor bestemming	96.977.205	97.445.293	468.088
SALDO RESULTAAT VOOR BESTEMMING (VOORDELIG)	-11.083.138	-6.967.154	4.115.984

	Omschrijving	Lasten				Baten			
		Geraamd voor wijziging	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie	Geraamd voor wijziging	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie
	Mutaties reserves								
1	Jeugd en educatie		574.190	48.797	525.393	509.110	1.053.016	784.936	-268.080
2	Cultuur	15.000	1.508.720	118.829	1.389.891	52.249	1.612.969	123.872	-1.489.097
3	Sport en recreatie	2.774	2.774	109.062	-106.288	43.673	352.692	245.954	-106.738
4	Welzijn en zorg		4.318.500	22.515	4.295.985	231.892	5.224.132	924.394	-4.299.738
5	Veiligheid						88.106	71.517	-16.589
6	Bedrijvigheid	23.200	23.200	23.200	0		15.000	142.625	127.625
7	Arbeidsmarkt								
8	Bereikbaarheid					19.350	3.975.910	1.091.431	-2.884.479
9	Ruimte			637.383	-637.383		2.409.940	3.539.927	1.129.987
10	Wonen	20.000	298.500	1.602.446	-1.303.946	464.950	555.274	539.109	-16.165
11	Milieu		77.400	309.633	-232.233		442.230	312.597	-129.633
12	Bestuur en organisatie					35.900	35.900	59.530	23.630
	Algemene dekkingsmiddelen	1.581.481	15.685.913	16.079.936	-394.023	47.072	14.917.400	15.016.635	99.235
	totalen mutaties reserves	1.642.455	22.489.197	18.951.801	3.537.396	1.404.196	30.682.569	22.852.527	-7.830.042
	Totalen na bestemming	93.057.400	130.549.540	123.364.248	7.185.292	92.874.296	127.659.774	120.297.820	-7.361.954

	Geraamd voor wijziging	Geraamd na wijziging	Gerealiseerd bedrag	Verschil raming realisatie
Totaal lasten resultaat na bestemming		130.549.540	123.364.248	7.185.292
Totaal baten resultaat na bestemming		127.659.774	120.297.820	-7.361.954
SALDO RESULTAAT NA BESTEMMING (VOORDELIJG)		-2.889.766	-3.066.428	-176.662

C. Overzicht van incidentele lasten en baten

Overzicht van incidentele lasten en baten

Programma	Omschrijving	Incidentele Lasten	Incidentele Baten
1	Jeugd en educatie Tijdelijke huisvesting i.v.m. nieuwbouw MFA de Bast	€ 244.000	
	Totaal	€ 244.000	€ -
6	Bedrijvigheid Vrijval reserve revitalisering bedrijventerreinen		€ 127.000
	Totaal	€ -	€ 127.000
7	Arbeidsmarkt Incidenteel aanvullende uitkering (IAU) gebundelde uitkering		€ 129.000
	Afrekening sociale activering 2005	€ 140.000	
	Totaal	€ 140.000	€ 129.000
	Algemene Dekkingsmiddelen Afwikkeling juridisch geschil Pagecentrum		€ 525.000
	Totaal	€ -	€ 525.000
	Totaal	€ 384.000	€ 781.000

D. Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien.

In de begroting voor het jaar 2010 is een raming voor onvoorzien opgenomen van € 67.000,00. Dit bedrag is in 2010 niet besteed.

E. Verantwoordingsinformatie SISA



SELECTEER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN DIE U MOET VERANTWOORDEN cf. KRUISJESLIJST SISA 2010

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeente	selecteer uit lijst
Naam berichtgever:	Stadskanaal	bijvoorbeeld: Aa en Hunze
Berichtgevercode ¹ :	0037	bijvoorbeeld: 1680
Rapportage-periode:	2010	
Bestandsnaam:	sisa_2010_060037_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xls	wordt automatisch ingevuld

¹ In februari 2011 wordt op www.cbs.nl/sisa een bestand geplaatst waarin u deze code kunt opzoeken

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarrekening te vinden op pagina:

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via e-mail bij het ministerie van BZK: postbusbi@minbzk.nl. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven. Die kan eventueel wel een groeps e-mailadres hebben.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van de specifieke uitkeringen die over 2010 via SiSa moeten worden verantwoord. In de Kruisjeslijst SiSa 2010 (www.rijksoverheid.nl/sisa) kunt u nagaan welke specifieke uitkeringen u moet verantwoorden. In deze versie met **macrofunctie** kunt u selecteren welke specifieke uitkeringen voor u van toepassing zijn.

Nr	Regels	Naam specifieke uitkering	Minister van	Voorheen
A1	☒	Verzameluitkering Justitie	V&J	JUS
A2	☐	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	V&J	BZK
B1	☐	1 Regeling Opvang Asielzoekers (ROA)	I&A	JUS
B2	☐	(ex) Zorgwet voorwaardelijke vergunning tot verblijf (VVTV)	I&A	JUS
C1	☐	Verzameluitkering BZK	BZK	BZK
C2	☒	Verzameluitkering WWI	BZK	WWI
C3	☐	1 Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	BZK	WWI
C4	☐	1 Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	BZK	WWI
C5	☐	1 Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	BZK	WWI
C6	☐	Wet inburgering (Wi)	BZK	WWI
C7	☐	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) Provincies	BZK	WWI
C7C	☐	1 Investering stedelijke vernieuwing (ISV) Projectgemeenten SiSa tussen medeoverheden	BZK	WWI
C8	☐	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS)	BZK	WWI
C8B	☐	1 Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS) SiSa tussen medeoverheden	BZK	WWI
C9	☐	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	BZK	WWI
D1	☐	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	OCW	OCW
D2	☒	Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB (OAB)	OCW	OCW
D3	☐	Excessieve kosten Archeologie	OCW	OCW
D4	☐	Regeling brede scholen 2009	OCW	OCW
D5	☒	1 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009	OCW	OCW
D6	☐	Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB)	OCW	OCW
D7	☐	Brede scholen/ sportaccommodaties 2006	OCW	OCW
D8	☐	Uitkering Marsrouteplannen (Bibliotheken) Vernieuwingsimpulsen	OCW	OCW
E1	☐	Industrielaawaai	I&M	VROM
E2	☐	Stimuleringsregeling stille wegdekken	I&M	VROM
E3	☐	1 Subsidierregeling sanering verkeerslawaaai (inclusief bestrijding spoorweglawaaai)	I&M	VROM
E4	☐	Subsidierregeling Wet op Waddenfonds	I&M	VROM
E5	☐	Verzameluitkering VROM	I&M	VROM
E6	☐	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling)	I&M	VROM
E6B	☒	1 Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) SiSa tussen medeoverheden	I&M	VROM
E7	☐	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Planstudies)	I&M	VROM
E7A	☐	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Proefprojecten)	I&M	VROM
E8	☐	Deelproject Bestaand Rotterdams Gebied (BRG) Project Mainportontwikkeling Rotterdam	I&M	VROM
E9	☐	Programma externe veiligheid (EV)	I&M	VROM
E9B	☐	1 Programma externe veiligheid (EV) SiSa tussen medeoverheden	I&M	VROM
E10	☐	Tijdelijke subsidieregeling innovatieprogramma Mooi Nederland	I&M	VROM
E11	☐	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	I&M	VROM
E11B	☐	1 Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	I&M	VROM
E12	☐	Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)	I&M	VROM
E13	☐	Nota Ruimte project Almere Windesheim	I&M	VROM
E14	☐	Nota Ruimte project Emmen	I&M	VROM
E15	☐	Nota Ruimte project Hengelo Centraal Station van Twente / Hart van Zuid	I&M	VROM
E16	☐	Nota ruimte project IJsseldelta	I&M	VROM
E17	☐	Nota Ruimte project Maastricht Belvedere	I&M	VROM
E18	☐	Nota Ruimte project Nijmegen Waalfront	I&M	VROM
E19	☐	Nota Ruimte project Noordelijke IJ-oeveren	I&M	VROM
E20	☐	Nota Ruimte project Oude Rijnzone	I&M	VROM



SELECTEER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN DIE U MOET VERANTWOORDEN cf. KRUISJESLIJST SISA 2010

E21	☐	Nota Ruimte project Spoorzone Den Bosch	I&M	VROM
E22	☐	Nota Ruimte project Stadshaven Rotterdam	I&M	VROM
E23	☐	Nota Ruimte project Waterdunen	I&M	VROM
E24	☐	Nota Ruimte project Zuidplaspolder	I&M	VROM
E25	☐	Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)	I&M	VROM
E25B	☐	Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK) SiSa tussen medeoverheden	I&M	VROM
E26	☐	Spoorse doorsnijdingen	I&M	V&W
E27	☐	1 Brede doeluitkering verkeer en vervoer	I&M	V&W
E27B	☒	2 Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	I&M	V&W
E28	☐	Regionale mobiliteitsfondsen	I&M	V&W
E28B	☐	1 Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) SiSa tussen medeoverheden+	I&M	V&W
E28C	☐	1 Regionale mobiliteitsfondsen SiSa tussen medeoverheden	I&M	V&W
E29	☐	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	I&M	V&W
E30	☐	1 Quick wins binnenhavens	I&M	V&W
E30B	☐	1 Quick wins binnenhavens SiSa tussen medeoverheden	I&M	V&W
E31	☐	Den Haag / Scheveningen Boulevard	I&M	V&W
E32	☐	Taxibeleid G4	I&M	V&W
E33	☐	Roetfilters openbaar vervoer	I&M	V&W
E34	☐	Bijdrage hoofdvaarwegen Fryslân en Groningen	I&M	V&W
E35	☐	1 Tijdelijke regeling eenmalige uitkering bestrijding regionale wateroverlast	I&M	V&W
E36	☐	1 Regeling Innovatieprogramma Kaderrichtlijn Water	I&M	V&W
F1	☐	Effectgerichte maatregelen in bossen en natuurterreinen (EGM)	EL&I	LNV
F2	☐	Besluit ontwikkeling van landschappen (BOL)	EL&I	LNV
F3	☐	Verzameluitkering LNV	EL&I	LNV
F4	☐	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EL&I	LNV
F4B	☐	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam) SiSa tussen medeoverheden	EL&I	LNV
F5	☐	1 Besluit subsidie stadseconomie GSB III	EL&I	EZ
F6	☐	1 Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling)	EL&I	EZ
F7	☐	1 Subsidieregeling sterktes in de regio (Pieken in de delta)	EL&I	EZ
F8	☐	1 Subsidieregeling aanpak urgente bedrijfslocaties	EL&I	EZ
F9	☐	Nota Ruimte Project zone Eindhoven	EL&I	EZ
F10	☐	Nota Ruimte Project Eindhoven Brainport	EL&I	EZ
F11	☐	Nota Ruimte Project Apeldoorn kanaalzone	EL&I	EZ
F12	☐	Nota Ruimte Project alternatief Hoekse Waard/WDO	EL&I	EZ
F13	☐	Nota Ruimte Project Groninger centrale zone	EL&I	EZ
F14	☐	BioScience park Leiden	EL&I	EZ
F15	☐	Leren voor duurzame ontwikkeling (LvDO)	EL&I	LNV
G1	☐	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	SZW	SZW
G1B	☐	1 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbare lichamen SiSa tussen medeoverheden+	SZW	SZW
G1C	☒	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen	SZW	SZW
G2	☒	Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK	SZW	SZW
G2B	☐	1 Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK Openbare lichamen SiSa tussen medeoverheden	SZW	SZW
G2C	☐	Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen	SZW	SZW
G3	☒	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	SZW	SZW
G3B	☐	1 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Openbare lichamen SiSa tussen medeoverheden	SZW	SZW
G3C	☐	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen	SZW	SZW
G4	☒	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	SZW	SZW
G5	☒	Wet Participatiebudget (WPB)	SZW	SZW
G5B	☐	1 Wet Participatiebudget (WPB) Openbare lichamen SiSa tussen medeoverheden+	SZW	SZW
G5C	☐	Wet Participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen	SZW	SZW
G6	☒	Schuldhelpverlening	SZW	SZW
G7	☐	Verzameluitkering SZW	SZW	SZW
H1	☐	Ministeriële regeling heroïnebehandeling	VWS	VWS
H2	☒	32 Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	VWS	VWS
H3	☐	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	VWS	VWS
H4	☐	Verzameluitkering VWS	VWS	VWS
H5	☐	Vrouwenopvang incl. advies- en steunpunt huiselijk geweld	VWS	VWS
H6	☐	Maatschappelijke opvang/verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg	VWS	VWS
H7	☐	Breedtesportimpuls	VWS	VWS
H8	☐	Doeluitkering jeugdzorg (Bureau Jeugdzorg + Zorgkosten Jeugdzorg)	VWS	JenG
H9	☐	Verzameluitkering JenG	VWS	JenG
H10	☒	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU C.J.G.)	VWS	JenG
H11	☐	Pilots projecten onwillige jongeren	VWS	JenG



I N D I C A T O R E N											
Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger							
V&J	A1	Verzameluitkering WWI	Regeling verzameluitkering	Gemeenten	Besteding 2010 Aard controle R						
	BZK	Verzameluitkering WWI	Regeling verzameluitkering	Provincies, gemeenten	Besteding t/m 2010 Aard controle R						
OCW	D2	Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB (OAB)	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie	Gemeenten, niet G-31	€ 11.896 Beginstand 2010 van voorziening / overlopende post Aard controle R						
					€ 284.052 Besteding 2010 aan voorbereiding initiatieven schakelklassen Besteding na 2007 voor dit doel niet meer mogelijk Aard controle R						
					Besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid	Bestedingen voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt				
					Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R				
					€ 34.648 Besteding 2010 aan voorschoolse educatie	€ 0 Aantal deelnemende kinderen aan voorschoolse educatie in 2010	Bestedingen aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan voorschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt			
					Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R	Aard controle R			
					€ 379.552 Besteding 2010 aan schakelklassen	78 Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2010	Bestedingen aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan schakelklassen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt			
					Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R	Aard controle R			
					€ 0 Besteding 2010 aan voegschoolse educatie	€ 0 Bestedingen aan voegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan voegschoolse educatie van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Aard controle R			
					Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Aard controle R			
					€ 0 Besteding 2010 aan voegschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal	€ 0 Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2010 voor voegschoolse educatie op de peuterspeelzaal voor doelgroepkinderen	% doelgroepkinderen bereikt in 2010 met voegschoolse educatie op de peuterspeelzaal en kinderdagverblijven	Bestedingen aan voegschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven aan voegschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt		
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R		
					€ 24.721	€ 105	83,00%	€ 0	€ 0		



I N D I C A T O R E N										
Departement	Nummer	Specifieke uitlegging	Juridische grondslag	Ontvanger						
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009		Gemeenten	Besteding tot en met 2010 ten laste van rijksmiddelen	Eindverantwoording Ja/Nee				
					Zie Nota baten-lastenstelsel					
					Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
					Alleen invullen bij eindverantwoording: Nee					
I&M	E6B	Bodemanering (excl. Bedrijvenregeling)	Tussen provincie en gemeenten afgesloten convenanten/overeenkomsten voor onderzoek en sanering van ernstig verontreinigde locaties	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Alleen invullen bij eindverantwoording: Binnnummer	Alleen invullen bij eindverantwoording: Alle activiteiten afgerond Ja/Nee	Alleen invullen bij eindverantwoording: Toelichting per binnnummer welke activiteiten niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag exclusief 40% cofinanciering noemen			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
					1					
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 ten laste van provincie of Wgr+ middelen	Besteding 2010 aan samenloop	Besteding 2010 excl. samenloop	Eindverantwoording Ja/Nee	Toelichting
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
					1 Samenwerkingsovereenkomst 24-10-2007 vml. Gasfabrieksterrein	€ 386.200	€ 0	€ 386.200	Nee	1) Besteding 2010 ten laste van provincie of Wgr+ middelen betreft conform voorgaande jaren het totaal bestede bedrag van 2010. 2) Aandeel provincie in de besteding 2010 betreft het in rekening gebrachte bedrag bij de provincie
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt				
					Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel				
					Aard controle R	Aard controle R				
					€ 0	Besteding 2010 ten laste van provincie				
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
					1 218923	€ 11.345	€ 20.342	Ja		
					2	€ 274.200	€ 316.733	Ja		
					90660	Uitgaven van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	De kolommen bestedingen 2010 (totaal € 590.933) bevatten voor € 458.307 bestedingen van 2009. De bestedingen 2009 zijn vorig jaar niet via SISA verantwoord.			
					Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel				
SZW	G1C	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr	€ 0	€ 0				
					Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat op de wachtlijst staat en dienstbetrekking heeft of exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgesloten uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren, exclusief deel openbaar lichaam				
					Aard controle R	Aard controle R				
					5,00	1,25				



Departement	Nummer	Specifieke uitlegging	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N									
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde beoogd werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SISA 2011	Aard controle R						
SZW	G2	Gebundelde uitlegging (WWB+WJ+IOAW+IOAZ-levens-onderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004-WWIK)	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten		Baten 2010 WWB-inkomensdeel (excl. Rijk)	Bestedingen WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
						Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
			Wet investeren in jongeren (WIJ)	Gemeenten		€ 9.614,376	€ 0	€ 0						
					Besteding 2010 WIJ	Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)	Bestedingen WIJ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIJ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
						Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R						
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeenten		€ 994,053	€ 5.175	€ 0						
					Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)	Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)			Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeenten		€ 623,066	€ 3.398	€ 0						
					Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
						Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R						
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004))	Gemeenten		€ 20.700	€ 0	€ 0						
					Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
			Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)			Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R						
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Gemeenten		€ 271,730	€ 104,479	€ 0						
					Besteding 2010 WWIK	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk)	Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)	Gemeenten		€ 0	€ 0	€ 0						
					Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob)	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob)	Bestedingen 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Rijk)	Baten 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Rijk)						
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)				€ 124,531	€ 1.913	€ 49,150						
					Baten 2010	Baten 2010	Baten 2010	Baten 2010						
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R						



Departement	Nummer	Specifieke uitlefing	Juridische grondslag	Ontvanger	Waaraan besteding 2010 van educatie bij roc's	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2010 naar 2011	I N D I C A T O R E N				Besteding 2010
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)		Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget								Besteding 2010 Regelluw
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
					€ 5.752.418	€ 312.347	€ 5.414	€ 0	€ 0	€ 94	0		
					Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald	Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte			
					Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle R	
					22	21	24	23	24	20	3		
					Bovenstaande indicatoren verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)								
SZW	G6	Schuldhelpverlening		Gemeenten	Besteding 2010								
					Aard controle R								
					€ 89.389								
VWS	H2	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)		Gemeenten	Hieronder per regel één beschikkingnummer invullen en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Activiteit	Realisatie	Toelichting afwijking	Endverantwoording Ja/Nee				
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
					1	DMO/SSO-2698011	thema's over gezondheid	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					2	Idem	Kies voor Hart en Sport	0 = niet uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					3	Idem	Uitbreiding uren bewegingsonderwijs	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					4	Idem	verhogen kwaliteit bewegingsonderwijs	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					5	Idem	clinics door sportaanbieders	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					6	Idem	Action Games	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					7	Idem	Go Sports	2 = uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					8	Idem	clinics door sportbonden	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					9	Idem	recreatieve spelmiddelen	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					10	Idem	Panna KO toernooi	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					11	Idem	Beweegactiviteiten in vakanties	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					12	Idem	WhoZnext	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					13	Idem	activiteiten vanuit de jeugdsco's de Kwinne	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					14	Idem	Club Extra	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					15	Idem	Opstellen schoolgezondheidsbeleid	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					16	Idem	kadervorming en trajectondersteuning op het gebied van jeugdsport en sportaanbieders	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					17	DMO/SSO-2698294	thema's over gezondheid	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					18	Idem	Kies voor Hart en Sport	0 = niet uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					19	Idem	Uitbreiding uren bewegingsonderwijs	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
					20	Idem	verhogen kwaliteit bewegingsonderwijs	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee			
21	Idem	clinics door sportaanbieders	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee								

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N									
VWS	H10 Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU C.J.G.)	Tijdelijke regeling C.J.G.	Gemeenten	22	Idem	Action Games	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				23	Idem	Go Sports	2 = uitgevoerd		Nee					
				24	Idem	clinics door sportbonden	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				25	Idem	recreatieve spelindagen	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				26	Idem	Panna KO toernooi	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				27	Idem	Beweegactiviteiten in vakanties	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				28	Idem	WhoZnext	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				29	Idem	activiteiten vanuit de jeugdsoos de Kameleon	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				30	Idem	Club Extra	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				31	Idem	Opstellen schoolgezondheidsbeleid	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
				32	Idem	kadervorming en trajectondersteuning op het gebied van jeugdsport en sportaanbieders	1 = gedeelte uitgevoerd	Project loopt nog	Nee					
					Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt							
					Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel							
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R							
					€ 504.900	€ 0	€ 0							

Bijlage 1: Accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Stadskanaal

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van de gemeente Stadskanaal gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Stadskanaal is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het controleprotocol van de gemeente Stadskanaal d.d. 19 april 2011. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader d.d. 19 april 2011 van de gemeente Stadskanaal.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Stadskanaal een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Groningen, 24 mei 2011

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: P. Rienks RA