

Jaarrekening 2015

Deel 2

Gemeente Zeist,
Service Centrum / afdeling Financiën

Voorlichting : Service Centrum / afdeling Communicatie

April 2016

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
2.	Gerealiseerd resultaat	6
3.	Programma's	11
1.	Programma Openbare orde en veiligheid	12
2.	Programma Burgerrelaties	14
3.	Programma Fysieke leefomgeving.....	16
4.	Programma Verkeer en vervoer	18
5.	Programma Economische zaken	21
6.	Programma Onderwijs.....	23
7.	Programma Cultuur	26
8.	Programma Sport en recreatie	29
9.	Programma Werk en inkomen.....	32
10.	Programma Welzijn en zorg	35
11.	Programma Milieu	39
12.	Programma Ruimtelijke Ontwikkeling.....	43
13.	Programma Wonen	47
14.	Programma Raad en raadsondersteuning	50
15.	Programma College en middelen.....	51
4.	Algemene dekkingsmiddelen.....	56
5.	Bijlage "Single information, single audit"	60

1. Inleiding

Inleiding

Voor u ligt deel 2 van de jaarstukken 2015 van de gemeente Zeist.

In dit deel staan de toelichtingen op financiële afwijkingen op collegeproduct-niveau en enkele verplichte onderdelen van financieel-technische aard. Ook is de bijlage 'Single information, single audit' (SISA) opgenomen.

De beleidsteksten en de informatie op programmaniveau op hoofdlijnen staan in deel 1 van de jaarstukken.

De informatie in dit deel 2 is relevant voor de Raad en maakt integraal onderdeel uit van de jaarstukken 2015. Vanwege het detailniveau is ervoor gekozen deze gegevens op te nemen in een apart boekwerk.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 Gerealiseerd resultaat

Dit hoofdstuk bevat:

- de uitkomst van de realisatie van het financieel beleid 2015 (Jaarrekeningresultaat), samengevat
- de uitgangspunten in de exploitatie 2015,
- de rechtmatigheid van het financieel handelen, en
- de incidentele baten en lasten.

Hoofdstuk 3 Programma's

Per raadsprogramma staan de baten, lasten en het exploitatiesaldo in een tabel.

De Raad heeft verzocht deze gegevens ook op collegeproduct-niveau op te nemen. Het opnemen van deze informatie verandert nadrukkelijk niets aan het (financiële) verantwoordingsniveau van de jaarstukken: de Raad stelt de budgetten op programmaniveau vast.

De bevoegdheid om budgetten tussen collegeproducten binnen een raadsprogramma te verschuiven of anders in te zetten ligt bij het College.

Hoofdstuk 4 Algemene dekkingsmiddelen

In dit hoofdstuk, dat ook wel als programma 16 wordt aangeduid, staan de afwijkingen tussen raming en werkelijkheid bij de algemene dekkingsmiddelen.

Hoofdstuk 5 Bijlage "Single informatie, single audit" (SISA)

De verantwoording over een (afnemend) aantal specifieke uitkeringen van het Rijk vindt verplicht plaats via een onderdeel in de jaarrekening met een door het Rijk voorgeschreven methodiek. Dit onderdeel bevat de indicatoren per specifieke uitkering.

2. Gerealiseerd resultaat

1. Jaarrekeningresultaat

Dit hoofdstuk gaat in op de opbouw van het jaarrekeningresultaat en de verschillen ten opzichte van de begroting op een samengevat niveau. Meer gedetailleerde toelichtingen op de afwijkingen per programma (uitgesplitst naar collegeproduct) staan in hoofdstuk 3.

Gerealiseerd resultaat (jaarrekeningresultaat) 2015:

Het jaar 2015 is afgesloten met een voordelig financieel resultaat van **€ 11,9 miljoen**.

Dit is het resultaat na verwerking van de stortingen in, en onttrekkingen aan reserves die op basis van de begroting of vastgesteld beleid zijn gedaan.

Het begrotingssaldo na wijzigingen bedroeg € 0,8 miljoen. Het werkelijke saldo van de jaarrekening is dus € 11,0 miljoen gunstiger dan het begrote resultaat.

In boek 1 van de jaarstukken is het jaarrekeningresultaat, en dan vooral het saldo tussen begroting en realisatie, op hoofdlijnen inhoudelijk toegelicht. Dit is per programma gebeurd, en ook in een totaaltabel opgenomen bij in het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

De toelichtingen in boek 1 van de jaarstukken zijn gericht op majeure afwijkingen (groter dan € 100.000).

Overzicht van baten en lasten

De opbouw van het jaarrekeningresultaat, uitgesplitst per programma, staat in de tabel hieronder.

We maken onderscheid in een zogenoemd *Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten* – het verschil tussen de begroting en realisatie vóór stortingen en onttrekkingen aan reserves – en een zogenoemd *Gerealiseerd resultaat*, het resultaat ná de stortingen en onttrekkingen.

De stortingen en onttrekkingen aan reserves hebben meestal een directe relatie met de uitvoering van de programma's, waardoor het onderscheid soms anders wordt ervaren.

Overzicht van baten en lasten		(bedragen x € 1.000)				
Programma		Begroting incl begr.wijz. (saldo baten en lasten)	Realisatie per 31-12- 2015	Verschil begroting - realisatie (kolom 3-4)	Storting (-) en onttrekking (+) aan reserves obv realisatie	Resultaat na mutaties reserves (kolom 5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Openbare orde en veiligheid	-6.067	-5.942	125 V	-82	43 V
2	Burgerrelaties	-1.400	-1.463	-63 N	-75	-138 N
3	Fysieke leefomgeving	-7.795	-6.284	1.511 V	-1.145	366 V
4	Verkeer en Vervoer	-1.910	-1.149	761 V	-857	-96 N
5	Economische Zaken	-699	-759	-60 N	-42	-102 N
6	Onderw ijs	-8.936	-7.521	1.415 V	-1.353	62 V
7	Cultuur	-5.045	-4.851	194 V	-333	-139 N
8	Sport en recreatie	-4.193	-4.047	146 V	-577	-431 N
9	Werk en inkomen	-15.913	-16.464	-551 N	-450	-1.001 N
10	Welzijn en zorg	-41.727	-32.905	8.822 V	-8.801	21 V
11	Milieu	-888	347	1.235 V	-732	503 V
12	Ruimtelijke ontw ikkeling	-2.224	11.544	13.768 V	-2.252	11.516 V
13	Wonen	-1.096	-815	281 V	-252	29 V
14	Raad en raadsondersteuning	-1.200	-1.071	129 V	-61	68 V
15	College en middelen	-19.727	-18.881	846 V	-1.261	-415 N
Totalen programma 1 t/m 15		-118.820	-90.261	28.559 V	-18.273	10.286 V
Algemene dekkingsmiddelen		109.563	110.311	748 V	-7	741 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-9.257	20.050	29.307 V		
Storting (-) en onttrekking (+) aan Mutaties conform begroting		10.091	10.091			
Aanvullende mutaties obv realisatie			-18.279			
Gerealiseerd resultaat		834	11.862			11.027 V

Toelichting op de tabel:

Kolom 3 bevat de saldi op begrotingsbasis (na begrotingswijzigingen). Kolom 4 bevat de werkelijk gerealiseerde saldi. Kolom 5 geeft dan het voor- of nadelig verschil van de realisatie volgens de jaarrekening met de begroting aan (Kolom 4 -/- kolom 3).

In kolom 5 (=kolom 3-/-4) is het *Gerealiseerde saldo van baten en lasten* per programma berekend conform het BBV. De totaalregels laten zien dat er op de programma's inclusief de dekkingsmiddelen een voordelig resultaat is van € 29,3 mln. (verschil begroting – realisatie).

In kolom 6 zijn alle stortingen en onttrekkingen aan reserves die op basis van de realisatie zijn gedaan, aan de programma's gekoppeld. Dit laat zien dat € 18,3 mln. op basis van de realisatie aan de reserves is toegevoegd. Dit zijn vooral overschotten op de exploitatie waarvan de raad heeft vastgesteld (via de Nota reserves en voorzieningen) dat deze gereserveerd worden. Hierbij moet gedacht worden aan de afrekening van de onderwijshuisvesting en het onderhoud van panden met de daarvoor bedoelde reserves, het storten van teveel ontvangen heffingen van riool en afval in de tariefreserve en de egalisatie over de jaren van bijvoorbeeld wijkgericht werken, de rekenkamercommissie en infrastructuur.

Tot slot wordt in kolom 7 (=kolom 5 -/-6) het *Gerealiseerd resultaat* (= resultaat na mutaties reserves) per programma gepresenteerd. Het Gerealiseerde resultaat is € 11,9 mln. en daarmee € 11,0 mln. hoger dan begroot.

2. Uitgangspunten in de exploitatie 2015

Hieronder vindt u de belangrijkste financiële uitgangspunten van de Begroting en de Jaarrekening 2015:

- De renteomslag is gefixeerd op 6,5%. De kapitaallasten van de investeringen zijn daarom berekend op basis van het gefixeerde percentage van de renteomslag 6,5%, enkele uitzonderingen daargelaten. Voor de grondexploitaties geldt (op enkele uitzonderingen na) een gefixeerd percentage van 5%. Voor de investeringen en grondexploitaties met een afwijkend percentage geldt dat door de raad is besloten een ander percentage te hanteren.
- De overheadkosten van de gemeente zijn zichtbaar in een specifiek raadsprogramma: 15, College en middelen. Dit betekent dat bij de overige programma's de lasten exclusief deze overheadkosten zijn opgenomen.
- De jaarrekening is opgesteld volgens het 'Stelsel van baten en lasten'. In dit stelsel worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. 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. Verwachte baten zijn voorzichtigheidshalve niet als baten verantwoord.
- Ter vergelijking zijn in de jaarstukken veel tabellen met realisatiebedragen over 2014 opgenomen. De gerealiseerde bedragen stemmen overeen met de cijfers gebruikt voor de Jaarrekening 2014. In de begrote bedragen 2015 (na wijzigingen) zijn alle begrotingswijzigingen 2015 verwerkt.
- Het gemeentebrede financieringsresultaat is (conform de uitgangspunten in de begroting) toegevoegd aan de algemene dekkingsmiddelen.
- Lasten worden bepaald met inachtneming van de bij de balans vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.
- De benutting van de post voor onvoorziene ontwikkelingen is toegelicht in het overzicht van baten en lasten.
- De winstneming op grondexploitaties vindt tussentijds plaats naar rato van de voortgang van het project waarbij de volgende voorwaarden in acht moeten worden genomen:
 - Er is een betrouwbare, actuele kostprijscalculatie aanwezig;
 - De opbrengsten zijn voldoende zeker, dat wil zeggen dat er geen belangrijke verkopen meer moeten plaatsvinden;
 - De nog te maken kosten zijn goed in te schatten en kunnen op een verantwoorde wijze worden toegerekend op het gerealiseerde deel van de grondexploitatie.

3. Rechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheid moeten financiële handelingen passen binnen het kader van de door de Raad geautoriseerde programmabegroting. De beschikbaar gestelde budgetten zijn in principe taakstellend. Echter doen zich op een aantal programma's afwijkingen voor in de vorm van hogere uitgaven.

Via het vaststellen van de rekening door de Raad worden de betreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Deze begrotingsafwijkingen doen zich voor bij de programma's 4, 5, 9 en 12. Uit de analyse blijkt dat deze overschrijding binnen het door de Raad aangegeven beleidskader is gebleven.

De Commissie BBV heeft aangegeven welke soorten begrotingsafwijkingen worden onderkend die consequenties hebben voor het accountantsoordeel.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de		X

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen		X
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Toelichting:Begrotingsafwijkingen

Voor de hierboven genoemde begrotingsafwijkingen is onderstaand aangegeven binnen welke criteria de afwijkingen vallen.

Programma 4 Verkeer en Veiligheid

€ 43.000 kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.

Programma 5 Economische zaken

€ 92.000 kostenoverschrijding die past binnen het bestaande beleid en die niet eerder kon worden gesignaleerd.

Programma 9 Werk en Inkomen

€ 2.355.000 kostenoverschrijding die past binnen het bestaande beleid en die niet eerder kon worden gesignaleerd. En tevens kostenoverschrijdingen die grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld de vangnetregeling van het rijk.

Programma 12 Ruimtelijke Ontwikkeling

€ 1.709.000 kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.

Voor een toelichting op de afwijkingen wordt verwezen naar de betreffende programma's.

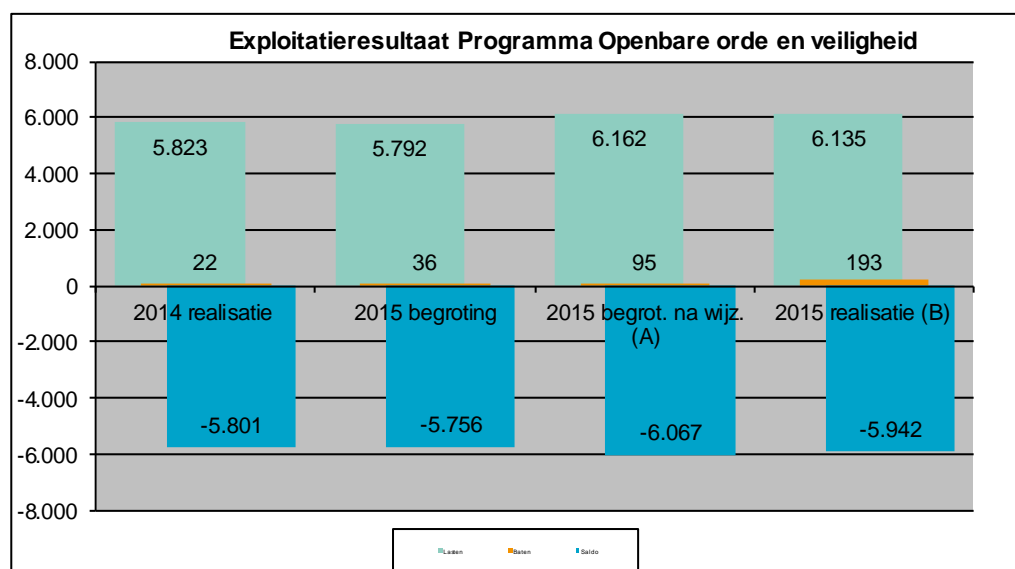
Voor de kostenoverschrijdingen op de investeringen verwijzen we naar hoofdstuk 6 van deel 1.

3. Programma's

1. Programma Openbare orde en veiligheid

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
1.1 Brandweer en rampenbeheersing	L	4.511	4.687	4.664	4.638	V	26
	B	21	36	11	17	V	6
	S	-4.490	-4.651	-4.653	-4.621	V	32
1.2 Openbare orde en veiligheid	L	1.312	1.105	1.498	1.497	V	1
	B	1	0	84	176	V	92
	S	-1.311	-1.105	-1.414	-1.321	V	93
Programma Openbare orde en Veiligheid	L	5.823	5.792	6.162	6.135	V	27
	B	22	36	95	193	V	98
	S	-5.801	-5.756	-6.067	-5.942	V	125



Toelichting op het exploitatieresultaat

1.1 Brandweer en rampenbeheersing

Geen bijzonderheden

1.2 Openbare Orde en Veiligheid

Het saldo op dit collegeproduct is € 94.000 positief

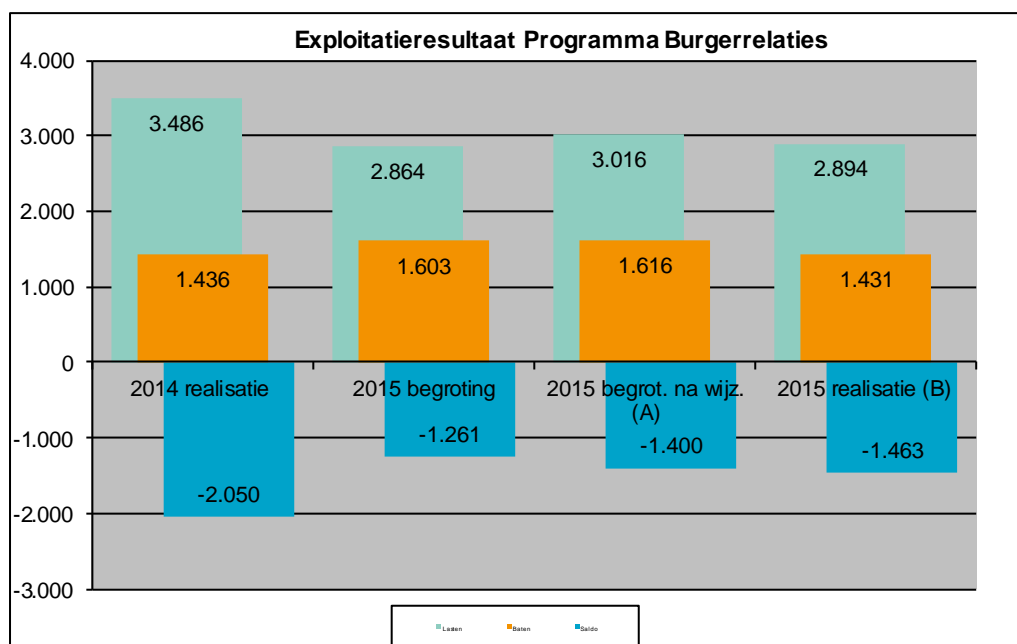
- Vanuit het COA wordt de opvang van vluchtelingen gecoördineerd, waarbij COA financiële middelen beschikbaar stelt aan gemeenten op lokaal niveau de (nood)opvang te regelen. Een deel

- van de financiële middelen wordt in 2016 ingezet. Het saldo van het budget wordt in de egalisatiereserve Niet Aangewende Middelen gestort. € 35.000 V
- Het krediet voor de vervanging van cameratoezicht aan de 2^e Dorpsstraat wordt ingezet zodra de technische installatie vervangen moet worden. Dit was uitgesteld tot in 2015, aangezien de haalbaarheid onderzocht zou worden via samenwerkingsverbanden in de regio. Het (vervolg)onderzoek loopt nog. Aangezien het hier een investering met maatschappelijk nut betreft waarbij in één keer afgeschreven wordt, vallen de kapitaallasten met het doorschuiven naar 2015 vrij. Omdat de kapitaallasten van dit krediet worden gedekt uit de reserve maatschappelijk nut staat tegenover dit voordeel een nadeel in cp 16.5 door de lagere onttrekking aan de reserve. € 47.000 V
 - Overige kleine verschillen € 12.000 V

2. Programma Burgerrelaties

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
2.1 Burgerproducten	L	1.668	1.162	1.152	1.148	V	4
	B	1.288	1.407	1.400	1.277	N	123
	S	-380	245	248	129	N	119
2.2 Publieksvoorlichting en receptie	L	930	910	937	939	N	2
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-930	-910	-937	-939	N	2
2.3 Wijkgericht werken	L	888	792	927	807	V	120
	B	148	196	216	154	N	62
	S	-740	-596	-711	-653	V	58
Programma Burgerrelaties	L	3.486	2.864	3.016	2.894	V	122
	B	1.436	1.603	1.616	1.431	N	185
	S	-2.050	-1.261	-1.400	-1.463	N	63



Toelichting op het exploitatieresultaat

2.1 Burgerproducten

Het nadeel op dit collegeproduct bedraagt € 119.000

Bij de paspoorten is sprake van € 126.000 meer inkomsten dan begroot (voordeel). Dit wordt veroorzaakt doordat de reisdocumenten langer geldig zijn (10 jaar). De prijzen zijn hierdoor omhoog gegaan. In 2019 verwachten we hierdoor minder inkomsten. Tegenover deze hogere inkomsten staan meer inkomensoverdracht aan het rijk van een vergelijkbaar bedrag (€ 132.000 Nadeel).

Bij de bevolkingsadministratie zijn er € 87.000 minder inkomsten. In de jaarrekeningen 2014 en daarvoor is ook al melding gemaakt van minder leges als gevolg van het terugdringen van de administratieve lasten, waardoor bepaalde uittreksels niet meer nodig zijn. Dit nadeel is tot nu te niet structureel aangepast in de begroting.

Bij Burgerlijke stand zijn er € 58.000 minder leges. Dit wordt veroorzaakt doordat: het aantal betaalde huwelijken en partnerschappen daalt (landelijke tendens), er relatief meer gebruik wordt gemaakt van gratis huwelijken, het terugdringen van de administratieve lasten: bruidsparen hoeven geen akten meer in te leveren van geboorte en ontbinding van een eventueel vorig huwelijk.

Bij secretarieleges is sprake van een nadeel van € 41.000. Dit wordt veroorzaakt door de digitalisering van deze dienstverlening en de het terugdringen van de administratieve lasten voor de burger.

Bij verkiezingen is sprake van een voordeel van € 39.000. Er is ten onrechte begroot voor twee verkiezingen. Diverse kleinere afwijkingen leveren een voordeel op van samen € 34.000.

Er lijkt sprake te zijn van een structureel karakter voor leges bevolking, burgerlijke stand en secretarieleges. Onderzocht zal worden hoe we hier in beleidsmatige en financiële zin het beste mee om kunnen gaan. In de Bestuursrapportage 2016 komen we hierop terug.

2.2 Publieksvoorlichting en receptie

Het nadeel op dit product is € 2.000.

2.3 Wijkgericht werken

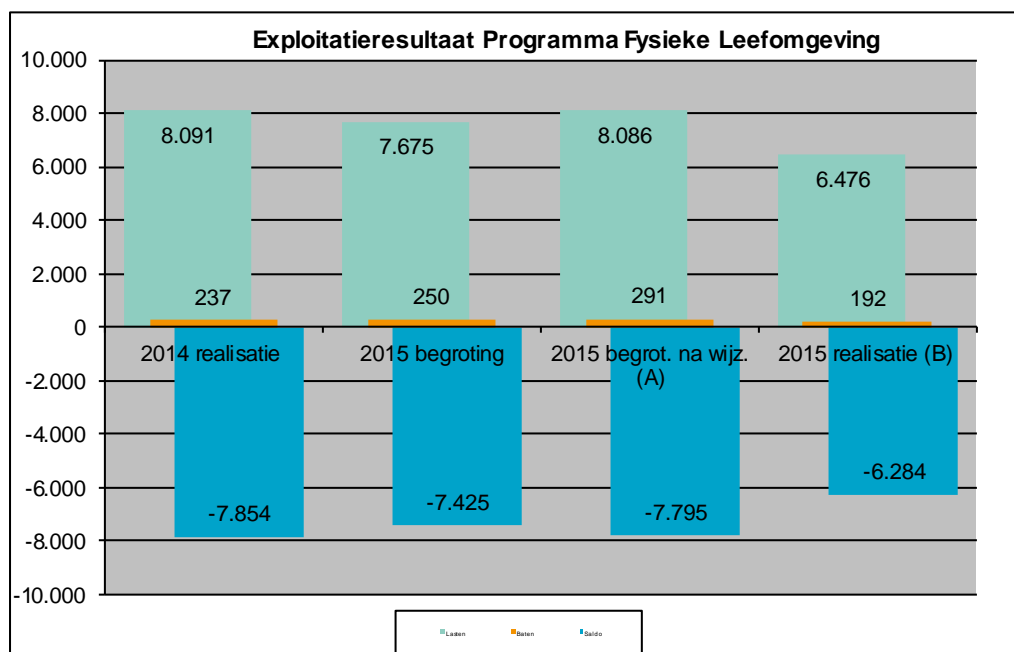
Het collegeproduct Wijkgericht werken laat een batig saldo zien van € 59.000

- Het budget 'wijk en buurtontwikkeling' gaf voldoende ruimte om zoveel mogelijk initiatieven uit de wijk bij onder te brengen. Mede door de kanteling van de gemeentelijke organisatie in de afgelopen jaren is voor een aantal werkzaamheden tevens de budgetten van de andere afdelingen in de organisatie aangesproken. Het is daarmee gelukt om projecten en werkzaamheden meer in de organisatie onder te brengen, het budget wijk en buurtontwikkeling uit te putten én een aantal projecten op te voeren binnen de gezamenlijke wijkgericht werken begroting (corporaties-gemeente). Het gevolg is dat de wijkbudgetten niet volledig zijn uitgeput. Dit restantbedrag wordt gestort in de reserve Egalisatiesystematiek (onderdeel Wijkzaken). € 75.000 V
- Overige kleine verschillen € 16.000 N

3. Programma Fysieke leefomgeving

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
3.1 Wegen, straten en pleinen	L	4.363	4.230	4.556	3.303	V	1.253
	B	199	214	270	194	N	76
	S	-4.164	-4.016	-4.286	-3.109	V	1.177
3.2 Waterlopen	L	279	109	109	139	N	30
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-279	-109	-109	-139	N	30
3.3 Groen	L	3.449	3.336	3.421	3.034	V	387
	B	38	36	21	-2	N	23
	S	-3.411	-3.300	-3.400	-3.036	V	364
Programma Fysieke leefomgeving	L	8.091	7.675	8.086	6.476	V	1.610
	B	237	250	291	192	N	99
	S	-7.854	-7.425	-7.795	-6.284	V	1.511



Toelichting op het exploitatieresultaat

3.1 Wegen, straten en pleinen.

Het resultaat op collegeproduct 3.1 is € 1.177.000 voordelig.

De grootste afwijkingen zijn:

- De voorbereiding van een aantal projecten (Odijkerweg, Boulevard en Weteringlaan) met betrekking tot groot onderhoud hebben vertraging opgelopen vanwege beperkte capaciteit en doordat de overgang van het oude beheersysteem naar het nieuwe beheersysteem meer tijd heeft gevergd. Hierdoor is de uitvoering van een aantal projecten (o.a. Odijkerweg, Boulevard en Weteringlaan) doorgeschoven naar 2016. Daarnaast wordt intern gekeken om enkele projecten integraler op te pakken om de overlast te reduceren. Het saldo van de verschillende budgetten wordt gestort in de Reserve Egalisatiesystematiek, onderdeel Infra. € 828.000 V
- Voor project Panweg zijn in voorgaande jaren extra kosten gemaakt. Hiervoor is een schadeclaim bij Stedin neergelegd. In 2015 is tot een overeenkomst gekomen en wordt een deel van de extra kosten vergoed. Het bedrag wordt gestort in Reserve Infra. € 232.000 V
- Door de milde winter is er minder gestrooid door RMN € 87.000 V
- Overige kleine verschillen € 37.000 V

3.2 Waterlopen

Collegeproduct Waterlopen laat een negatief saldo zien van € 30.000

- In 2015 is overgegaan naar een nieuwe energieleverancier. De eindafrekening viel hoger uit dan begroot. Het saldo van het collegeproduct wordt voor 50% verrekend met de Reserve Egalisatiesystematiek (onderdeel Infra) en voor 50% maken de kosten onderdeel uit van het rioolstelsel en is het daarmee onderdeel van het riooltarief. Het negatieve saldo wordt verrekend met de Voorziening Rioolheffing. € 30.000 N

3.3 Groen

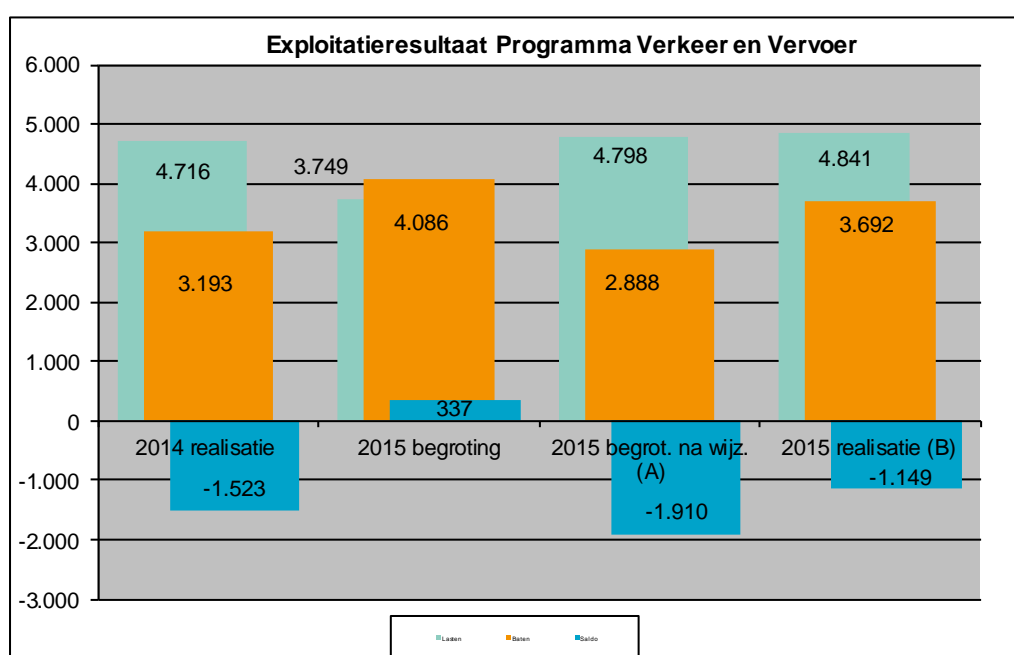
Het saldo van het collegeproduct is € 364.000 voordelig.

- Onderhoudsbestek bomen (looptijd 3 jaar) is goedkoper uitgevallen. Het effect (voordeel) voor resterende looptijd wordt meegenomen bij de eerstvolgende bestuursrapportage. € 100.000 V
- Achterstand facturatie bij aannemer (boomonderhoud) € 40.000 V
- Bij de Berap 2015 is melding gemaakt van een achterstand in de registratie van de kwaliteit van het bomenbestand. De uitvoering is door vertraging in de onderhandelingsfase pas eind 2015 gestart. Merendeels van het werk en facturatie vindt plaats in 2016. Het budget wordt in de egalisatiereserve Niet Aangewende Middelen (onderdeel Reserve Egalisatiesystematiek) gestort. € 50.000 V
- Het updaten van de boombeheergegevens met behulp van het boomregister stond gepland voor 2015, maar is doorgeschoven naar 2016. € 20.000 V
- Lagere kosten dierverzorging ivm nieuw contract nieuwe aanbieder € 13.000 V
- De opbrengst vanuit de herplantplicht voor particulieren fluctueert jaarlijks. Bij de behandeling van de begroting 2015 is de reserve Bomenfonds ingesteld. De opbrengst vanuit de herplantplicht wordt hierin gestort. € 2.000 V
- In verband met de natte zomer zijn een aantal verwachte werkzaamheden, zoals de bestrijding van de processierups niet uitgevoerd. € 15.000 V
- De Griftzone is afhankelijk van de realisatie van project De Clomp. Zolang de uitvoering van dat project wordt opgeschort, vinden er geen groenwerkzaamheden plaats. Vanuit reserve Voormalige ISV projecten wordt een deel van het project gedekt. € 49.000 V
- Het dagelijks bomen- en groenonderhoud van de buitendienst viel lager uit € 22.000 V
- Overige kleine verschillen € 53.000 V

4. Programma Verkeer en vervoer

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)	2015 verschil (A-B)	
4.1 Verkeer- en (openbaar) vervoersbeleid	L	1.446	820	967	1.436	N	469
	B	392	209	209	687	V	478
	S	-1.054	-611	-758	-749	V	9
4.2 Uitvoering investeringen infrastructuur	L	60	3	498	45	V	453
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-60	-3	-498	-45	V	453
4.3 Verkeersvoorzieningen	L	567	506	760	621	V	139
	B	144	133	133	228	V	95
	S	-423	-373	-627	-393	V	234
4.4 Parkeren	L	2.643	2.420	2.573	2.739	N	166
	B	2.657	3.744	2.546	2.777	V	231
	S	14	1.324	-27	38	V	65
Programma Verkeer en Vervoer	L	4.716	3.749	4.798	4.841	N	43
	B	3.193	4.086	2.888	3.692	V	804
	S	-1.523	337	-1.910	-1.149	V	761



Toelichting op het exploitatieresultaat

4.1 Verkeer- en (openbaar) vervoersbeleid

Collegeproduct Verkeer- en (openbaar) vervoersbeleid realiseert in 2015 een voordeel van € 10.000.

De grootste afwijkingen zijn:

- Vanuit het Coalitieakkoord 'Samen kansen pakken!' is budget beschikbaar gesteld voor fietsverkeer. Een deel van de plannen is in 2015 uitgevoerd, de rest vindt in 2016 plaats. Het restantbudget wordt via reserve Egalisatiesystematiek (onderdeel Niet Aangewende Middelen) meegenomen naar 2016. € 53.000 V
- Enkele verkeerskredieten zijn nog niet afgerond en afgerekend. De uitvoering van deze projecten worden vervolgd in 2016 € 47.000 V
- Enkele projecten binnen het programma Lokaal Maat Werk vielen duurder uit dan begroot wegens aanvullende werkzaamheden € 30.000 N
- Binnen collegeproduct 4.1 zijn budgetten die onderdeel uitmaken van de Reserve Egalisatiesystematiek, onderdeel Infra. Op deze budgetten zijn de belangrijkste oorzaken de urgente vervangingskosten voor Geroplein en de voorbereidingskosten voor Montaubanstraat € 83.000 N
- Overige kleine verschillen € 23.000 V

4.2 Uitvoering investeringen infrastructuur

In 2015 laat collegeproduct Uitvoering investeringen infrastructuur een voordeel zien van € 453.000.

- Het project voet- en fietstunnel Den Dolder loopt nog. Tegenover het voordeel van de kapitaallasten in product 4.2 staat een niet gedane onttrekking uit de res.inv.maatsch.nut (product 16.5) € 500.000 V
- Overige kleine verschillen € 47.000 N

4.3 Verkeersvoorzieningen

In 2015 laat het collegeproduct Verkeersvoorzieningen een voordeel zien van € 234.000

- Het saldo van verschillende budgetten wordt gestort in de Reserve Egalisatiesystematiek, onderdeel Infra. € 248.000 V
- Overige kleine verschillen € 14.000 N

4.4 Parkeren

Collegeproduct Parkeren heeft een voordelig resultaat van € 65.000.

In het project om het parkeren toekomstbestendig te maken is in 2015 een aantal deelprojecten verder uitgewerkt. Eén van die deelprojecten is de financiële parkeerexploitatie. Er wordt naartoe gewerkt om de exploitatie kostenneutraal te krijgen vanaf 2016 en verder. De eerste stappen zijn in 2015 gezet, waarbij in de Berap 2015 een (vooralsnog incidentele) meevaller is gemeld op het onderdeel geldgaring van € 30.000. Het saldo op dit collegeproduct laat een voordeel zien van € 65.000 dat wordt veroorzaakt door:

- Lagere kapitaallasten doordat enkele kredieten nog niet zijn afgesloten € 53.000 V
- Abusievelijk zijn de begrote kapitaallasten voor afronding project Oud Zandbergen in programma 4 begroot in plaats van programma 12. € 133.000 V
- Niet begrote opbrengsten vanuit bijdrage supermarkten voor de openstelling van parkeeraccommodaties, nieuwe parkeergarage € 32.000 V
- Hogere opbrengsten naheffingsaanslagen als gevolg van vervanging handhaaf apparatuur € 130.000 V
- Hogere bijdrage aan VvE € 70.000 N
- Hogere (gemeentelijke) belastingen € 16.000 N
- Structureel extra kosten parkeerdatabse als gevolg van kentekenparkeren € 15.000 N

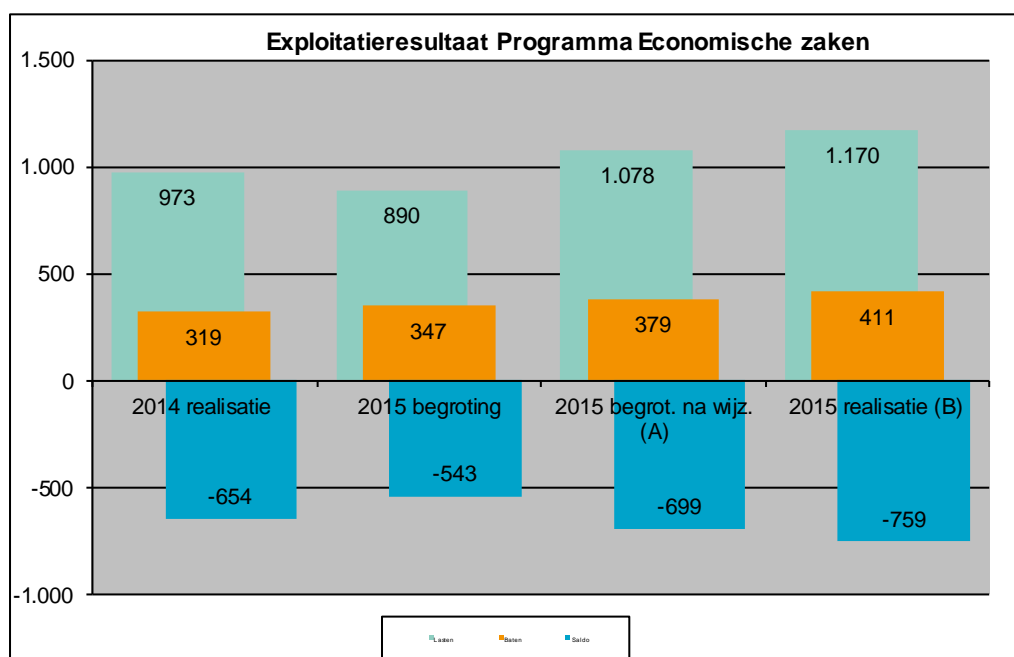
Programma's

- Extra inhuur BOA's	€ 41.000 N
- Hogere transactiekosten als gevolg van kortparkeren	€ 20.000 N
- Implementatiekosten parkeerapparatuur	€ 60.000 N
- Extra beheerkosten als gevolg van gratis parkeren op zondag en koopavonden	€ 25.000 N
- Overige kleine verschillen	€ 36.000 N

5. Programma Economische zaken

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
5.1 Sociaal economisch beleid	L	703	586	792	902	N	110
	B	221	235	267	300	V	33
	S	-482	-351	-525	-602	N	77
5.2 Ruimtelijk economisch beleid	L	164	212	194	176	V	18
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-164	-212	-194	-176	V	18
5.3 Markt-aangelegenheden	L	106	92	92	92	N	0
	B	98	112	112	111	N	1
	S	-8	20	20	19	N	1
Programma Economische zaken	L	973	890	1.078	1.170	N	92
	B	319	347	379	411	V	32
	S	-654	-543	-699	-759	N	60



Toelichting op het exploitatieresultaat

5.1 Sociaal economisch beleid

Het nadeel op het collegeproduct bedraagt € 77.000.

- Centrumvisie
De uitvoering van de vernieuwing in het centrum is in voorbereiding. In 2015 zijn voorbereidingskosten gemaakt ter hoogte van € 194.000. Deze voorbereidingskosten passen binnen de projectbudgetten, zoals vastgesteld in 14RAAD0068. In de begroting is rekening gehouden met structurele post van € 100.000 per jaar. Deze structurele post dient ter dekking van de kapitaallasten van het nog te openen krediet. Het krediet zal in 2016 worden geopend, indien een gedetailleerde uitvoeringsplanning gemaakt is. Deze planning wordt in het eerste kwartaal van 2016 verwacht en vervolgens zullen de voorbereidingskosten ten laste van deze kredieten worden gebracht. € 94.000 N
- Overige kleine verschillen € 17.000 V

5.2 Ruimtelijk-economisch beleid

Het voordeel op het collegeproduct bedraagt € 17.000.

- Een bedrag van € 27.000 betreft de niet bestede middelen voor de verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven. Conform bestaande afspraken wordt dit bedrag toegevoegd aan het budget 2016 via de reserve Egalisatiesystematiek. € 27.000 V
- Overige kleine verschillen. € 9.000 N

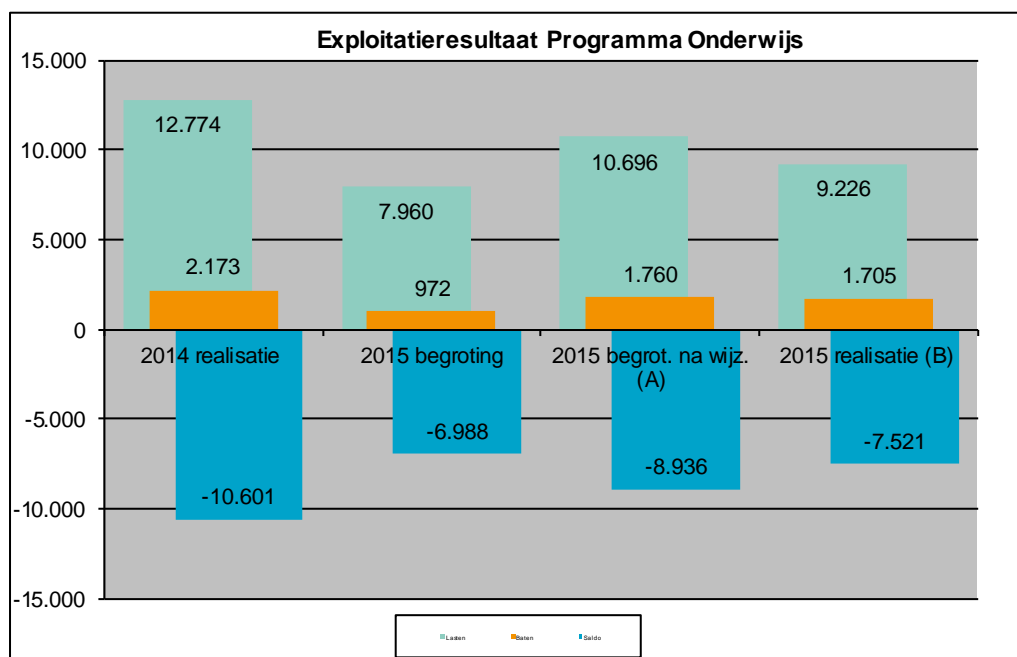
5.3 Marktaangelegenheden

Geen bijzonderheden

6. Programma Onderwijs

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
6.1	Onderwijs - onderwijshuis- vesting	L 8.786 B 100 S -8.686	5.399 78 -5.321	7.322 79 -7.243	6.028 0 -6.028	V N V	1.294 79 1.215
6.2	Onderwijs - gymnastiek-/ sport accommodaties	L 530 B 116 S -414	562 134 -428	559 105 -454	463 66 -397	V N V	96 39 57
6.3	Leerlingenvervoer, Schoolzwemmen en Logopedie	L 684 B 8 S -676	669 1 -668	603 3 -600	561 4 -557	V V V	42 1 43
6.4	Leerplicht en LEAZ	L 108 B 0 S -108	35 0 -35	35 0 -35	35 0 -35	N N N	0 0 0
6.5	RMC	L 930 B 468 S -462	731 337 -394	830 368 -462	831 370 -461	N V V	1 2 1
6.6	Onderwijs Achterstanden Beleid (Wet OKÉ)	L 1.025 B 1.027 S 2	0 0 0	1.011 1.011 0	1.043 1.043 0	N V N	32 32 0
6.7	Brede Scholen	L 230 B 0 S -230	122 0 -122	122 0 -122	125 0 -125	N N N	3 0 3
6.8	Educatie	L 481 B 454 S -27	442 422 -20	214 194 -20	140 222 82	V V V	74 28 102
Programma Onderwijs		L 12.774 B 2.173 S -10.601	7.960 972 -6.988	10.696 1.760 -8.936	9.226 1.705 -7.521	V N V	1.470 55 1.415



Toelichting op het exploitatieresultaat

6.1 Onderwijs – onderwijshuisvesting

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 1.215.000.

- Onderhoud van, en investeringen in, onderwijshuisvesting kennen een wisselend verloop. Ten grondslag aan de beschikbare budgetten ligt het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2015. In 2015 zijn enkele nog uit voorgaande jaren geplande uitgaven voor onderhoud en/of aanpassingen niet doorgegaan en doorgeschoven naar 2016 en tevens zijn enkele voorzieningen nog niet gedeclareerd door de schoolbesturen of zijn bijdragen aan schoolbesturen nog niet afgewikkeld.
 - € 204.000 V
- Bijdrage Veldheim/Stenia is vooruitgeschoven in afwachting van de afwikkeling van het faillissement Zonnehuizen
 - € 97.000 V
- De sanering van het Gammaterrein/Geiserlaan wordt niet meer gedekt door onderwijshuisvesting, omdat het terrein niet langer bestemd is voor onderwijs.
 - € 849.000 V
- Overige kleine verschillen
 - € 65.000 V

Een voordeel op dit product zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve Onderwijshuisvesting. Dit betekent een nadeel (lagere inkomsten) op collegeproduct 16.5, Bestemmingsreserves.

6.2 Onderwijs – gymnastiek- / sportaccommodaties

Het voordeel op collegeproduct 6.2 is € 57.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud
 - € 127.000 V
 In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve Onderwijshuisvesting.
- Niet gerealiseerde inkomsten gymzalen
 - € 39.000 N
- Hogere exploitatiekosten
 - € 30.000 N

6.3 Leerlingenvervoer, Schoolzwemmen en Logopedie

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 43.000. Er zijn geen bijzonderheden.

6.4 Leerplicht en LEAZ

Het resultaat op dit collegeproduct is nihil. Er zijn dan ook geen bijzonderheden.

6.5 RMC

Het resultaat op dit collegeproduct is nihil. Er zijn dan ook geen bijzonderheden.

6.6 Onderwijs Achterstanden Beleid (Wet OKÉ)

Het resultaat op dit collegeproduct is nihil. Er zijn dan ook geen bijzonderheden.

6.7 Brede Scholen

Het nadeel op dit collegeproduct bedraagt € 3.000. Er zijn geen bijzonderheden.

6.8 Educatie

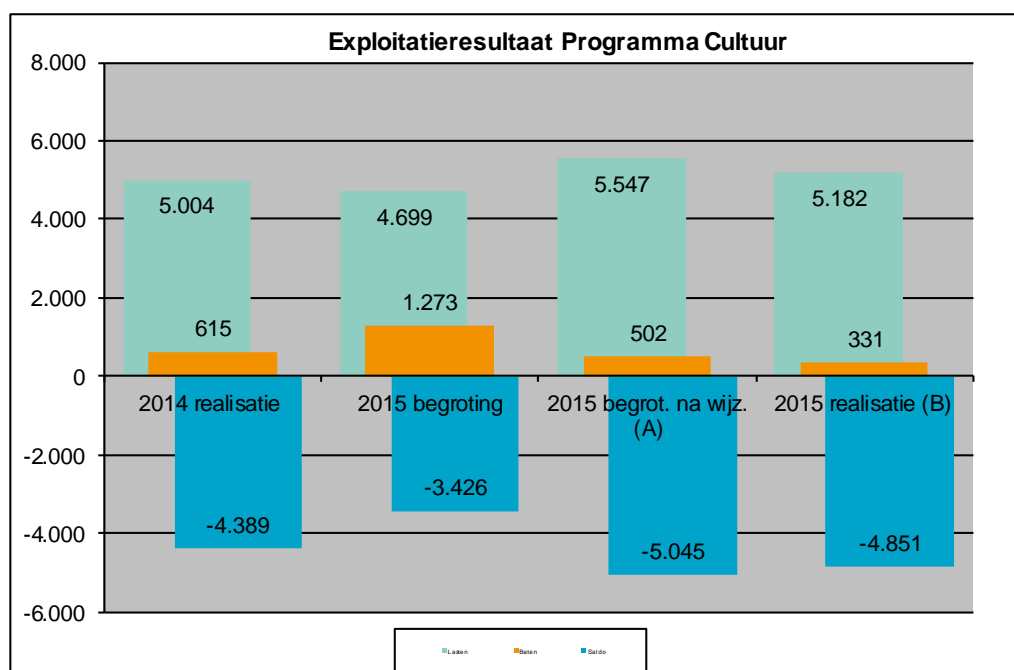
Het collegeproduct Educatie heeft een positief resultaat van € 102.000.

- De bijdrage van het rijk in de educatie van asielzoekers gaat over schooljaren. Het overschot van deze middelen is bedoeld ter dekking van de kosten in het eerste half jaar vanaf 2016. Voorgesteld wordt om het voordelig saldo, via de reserve egalisatiesystematiek, mee te nemen naar 2016
€ 69.000 V
- Overige kleine verschillen
€ 33.000 V

7. Programma Cultuur

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
7.1 Openbare bibliotheek	L	1.642	1.455	1.455	1.504	N	49
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-1.642	-1.455	-1.455	-1.504	N	49
7.2 Kunstzinnige vorming, professionele kunsten en amateurkunst	L	1.985	1.785	1.869	1.876	N	7
	B	41	0	0	0	N	0
	S	-1.944	-1.785	-1.869	-1.876	N	7
7.3 Masterplan beeldende kunst/kunstprojecten	L	24	27	48	50	N	2
	B	0	0	0	20	V	20
	S	-24	-27	-48	-30	V	18
7.4 Monumentenzorg	L	121	98	100	78	V	22
	B	2	3	3	1	N	2
	S	-119	-95	-97	-77	V	20
7.5 Het Slot	L	1.192	1.326	2.031	1.633	V	398
	B	572	1.270	499	310	N	189
	S	-620	-56	-1.532	-1.323	V	209
7.6 Mediabeleid	L	40	8	44	41	V	3
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-40	-8	-44	-41	V	3
Programma Cultuur	L	5.004	4.699	5.547	5.182	V	365
	B	615	1.273	502	331	N	171
	S	-4.389	-3.426	-5.045	-4.851	V	194



Toelichting op het exploitatieresultaat

7.1 Openbare bibliotheek

Geen bijzonderheden

7.2 Kunstzinnige vorming, professionele kunsten en amateurkunst

Geen bijzonderheden

7.3 Masterplan beeldende kunst / kunstprojecten

Geen bijzonderheden

7.4 Monumentenzorg

Het collegeproduct Monumentenzorg laat een positief saldo zien van € 20.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 8.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Overige kleine verschillen € 12.000 V

7.5 Het Slot

Het collegeproduct Het Slot heeft een voordelig saldo van € 209.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 260.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Toekomstige exploitatie Slot Zeist € 47.000 V
In 2015 heeft een interactief traject (Slotlab) geleid tot een in de gemeenteraad unaniem aangenomen Witboek. Dit Witboek geeft de kaders, wensen en eisen weer voor een toekomstige exploitatie van Slot Zeist. Op basis van het Witboek is in het zomerreces een Bidboek gemaakt om de selectieprocedure in de herfst van 2015 mee te kunnen doorlopen. Deze selectieprocedure

heeft veel kennis opgeleverd over de mogelijkheden en kansen voor het Slot. Door het niet voldoen aan de drempelkaders door potentiële huurders is er echter geen partij gevonden die vanaf 2016 het Slot duurzaam gaat exploiteren. Investerings, zoals genoemd in het Bidbook, behorend bij deze toekomstige situatie zijn uitgesteld naar 2016. Dit betreft bv het maken van een doorgang van het voorplein naar de Slottuin en onderhoud aan inventaris. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen.

- De exploitatie van de Culturele Vleugel (tentoonstellingen) laat een nadeel zien van € 95.000 als gevolg van de bestaande afspraken met Slot Zeist BV. Begrote opbrengsten worden hierdoor niet gerealiseerd.
- Overig kleine verschillen € 4.000 N

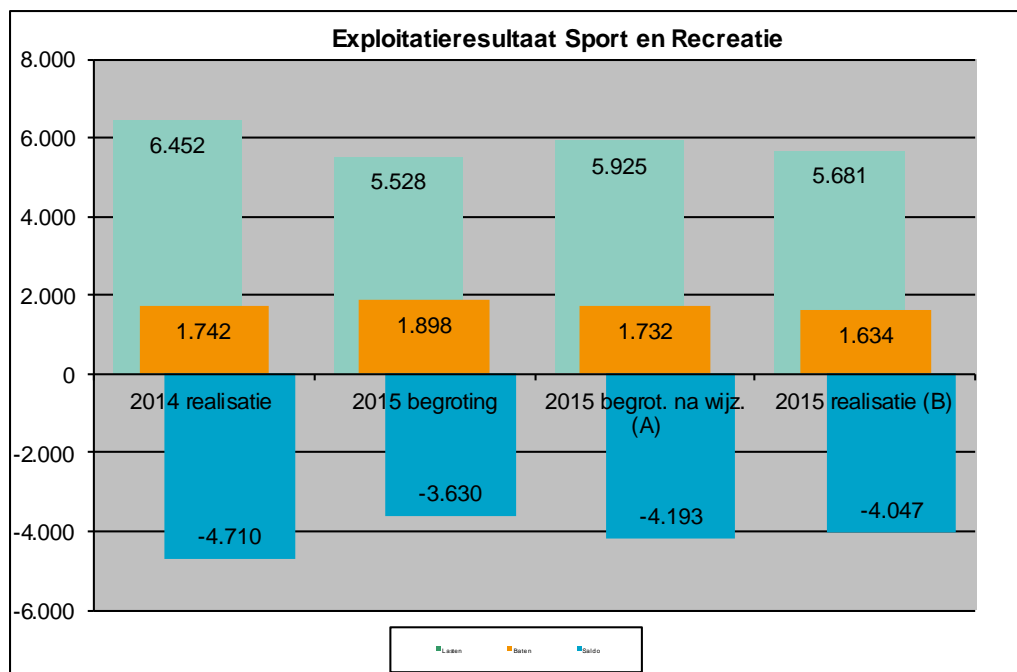
7.6 Mediabeleid

Geen bijzonderheden

8. Programma Sport en recreatie

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
8.1 Sportbeleid	L	1.179	807	893	925	N	32
	B	22	56	20	20	N	0
	S	-1.157	-751	-873	-905	N	32
8.2 Buitensport-accommodaties	L	1.152	991	838	781	V	57
	B	300	269	269	265	N	4
	S	-852	-722	-569	-516	V	53
8.3 Binnensport-accommodaties	L	997	664	659	683	N	24
	B	241	282	260	159	N	101
	S	-756	-382	-399	-524	N	125
8.4 Zwembad	L	2.606	2.756	2.852	2.801	V	51
	B	1.179	1.291	1.183	1.190	V	7
	S	-1.427	-1.465	-1.669	-1.611	V	58
8.5 Overige accommodaties sport en recreatieve voorzieningen	L	388	187	560	147	V	413
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-388	-187	-560	-147	V	413
8.6 Recreatieschappen	L	130	123	123	344	N	221
	B	0	0		0	N	0
	S	-130	-123	-123	-344	N	221
Programma Sport en recreatie	L	6.452	5.528	5.925	5.681	V	244
	B	1.742	1.898	1.732	1.634	N	98
	S	-4.710	-3.630	-4.193	-4.047	V	146



Toelichting op het exploitatieresultaat

8.1 Sportbeleid

Het nadeel op dit collegeproduct bedraagt € 33.000

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 11.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Vanuit de meicirculaire gemeentefonds ontvangen wij van het Rijk een bijdrage voor de combinatiefuncties. De vaststelling hiervan fluctueert per jaar en wijkt af van het budget € 12.000 N
- Onvoorzien advocaatkosten ivm geschil Sportservice Zeist € 10.000 N
- In verband met lustrumjaar dodenherdenking en bevrijdingsdag is extra subsidie beschikbaar gesteld. € 10.000 N
- Overige kleine verschillen € 12.000 N

8.2 Buitensportaccommodaties

Het collegeproduct Buitensportaccommodaties heeft een positief resultaat van € 53.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 84.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Overige kleine verschillen € 31.000 N

8.3 Binnensportaccommodaties

Dit collegeproduct heeft in 2015 een negatief saldo van € 124.000

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere opbrengsten als gevolg van lagere bezetting € 41.000 N
- Bezuinigingstaakstelling niet gerealiseerd € 59.000 N
- Hogere energielasten van de sporthallen € 50.000 N
- Hogere (gemeentelijke) belastingen van de sporthal Dijnselburg € 10.000 N
- Hogere beheerkosten De Koppeling € 24.000 N

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 64.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Overige verschillen € 4.000 N

8.4 Zwembad

Collegeproduct Zwembad heeft een positief resultaat laten zien van € 58.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 41.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Overige kleine verschillen € 17.000 V

8.5 Overige accommodaties Sport en recreatieve voorzieningen

Het resultaat op dit collegeproduct is een voordeel van € 414.000

- In 2013 is de reserve Speelvoorzieningen ingesteld met als doel om fluctuerende uitgaven te egaliseren. Het restantsaldo wordt, net als vorig jaar, gestort in de reserve Egalisatiesystematiek, onderdeel Speelvoorzieningen om toekomstige fluctuerende uitgaven te egaliseren. € 376.000 V
- Inhuur sportaccommodaties is bekostigd vanuit formatiebudget € 36.000 V
- Overige kleine verschillen € 2.000 V

8.6 Recreatieschappen

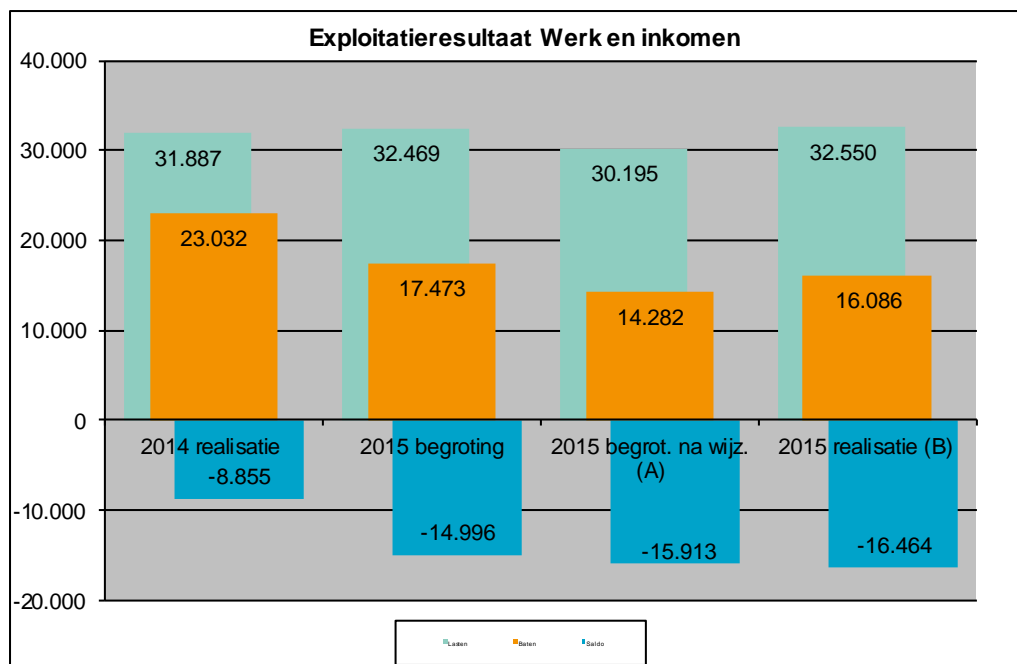
Het saldo van collegeproduct Recreatieschappen is € 220.000 nadelig.

In 2015 is het proces vervolgd om te komen tot een liquidatie van het Recreatieschap. Om tot liquidatie over te gaan is een éénmalige bijdrage (= eindafrekening) nodig. Deze bijdrage kan nog variëren, maar minimaal is € 220.000 nodig. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening, en leidt tot een overschrijding van E 220.000 op dit collegeproduct. De tegenvaller wordt gecompenseerd door een meevaller op de stelpost Onvoorzien in collegeproduct 15.8 en is daarmee per saldo neutraal.

9. Programma Werk en inkomen

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
9.1 Bijstandsverlening	L	21.253	21.684	19.514	21.221	N	1.707
	B	16.166	17.473	14.314	16.064	V	1.750
	S	-5.087	-4.211	-5.200	-5.157	V	43
9.2 Individueel gericht minima beleid	L	1.654	1.582	1.573	1.885	N	312
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-1.654	-1.582	-1.573	-1.885	N	312
9.3 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	L	301	296	296	317	N	21
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-301	-296	-296	-317	N	21
9.4 Groepsgericht minimabeleid	L	28	658	365	408	N	43
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-28	-658	-365	-408	N	43
9.5 Schuldhulpverlening	L	807	781	810	816	N	6
	B	0	0	-52	0	V	52
	S	-807	-781	-862	-816	V	46
9.6 Werkgelegenheid	L	7.844	7.468	7.637	7.903	N	266
	B	6.866	0	20	22	V	2
	S	-978	-7.468	-7.617	-7.881	N	264
Programma Werk en inkomen	L	31.887	32.469	30.195	32.550	N	2.355
	B	23.032	17.473	14.282	16.086	V	1.804
	S	-8.855	-14.996	-15.913	-16.464	N	551



Toelichting op het exploitatieresultaat

9.1 Bijstandsverlening

Het collegeproduct Bijstandsverlening heeft een positief resultaat van € 43.000

- Door de nog steeds grote omvang van het aantal bijstandsaanvragen zijn de apparaatskosten van de RDWI hoger dan begroot € 183.000 N
 - Inkomensuitkeringen laten, per saldo, een positief resultaat zien € 372.000 V
- De doeluitkering van het rijk voor het verlenen bijstand is verre van toereikend. Over 2015 zal daarom een beroep gedaan worden op de vangnetregeling van het rijk. De verwachte tegemoetkoming heeft betrekking op 2015 en is daarom verwerkt in de baten van dit jaar. M.b.t. de tegemoetkoming geldt een eigen risico. Deze hadden wij begroot op 10%, maar in de loop van het jaar heeft het rijk het eigen risico verlaagd naar 7,5%. Dat betekent dat onze "buffer" meer dan toereikend is.

Vanuit de reserve RIOZ is in 2015 een investering gedaan van € 450.000 om meer cliënten te laten uitstromen naar betaald werk; onder de noemer "werk voor Zeist". Dit heeft geleid tot een besparing op de uitkeringen van € 518.000. Afsproken is om het voordeel tot maximaal € 450.000 terug te laten vloeien in de reserve als een "revolving fund". Deze dotatie is opgenomen in programma 16.

Cijfermatig ziet het er zo uit:

Tekort op bijstands uitkering		€ 2.486.000 -/-
Buffer voor eigen risico	€ 1.075.000	
Resultaat ontschotting	€ 389.000	
Vangnetregeling	<u>€ 1.394.000</u>	

	<u>€ 2.858.000 +</u>
Bruto resultaat	€ 372.000
Terugstorting in reserve RIOZ	<u>€ 450.000 -/-</u>
Feitelijk resultaat op bijstandsuitkeringen	€ 78.000 tekort

- Gemeente Zeist draagt het risico over de verhaals- en terugvorderings debiteuren van voor 2006. Deze zijn beoordeeld op inbaarheid en vervolgens is de voorziening verhoogd naar 100%. Een deel van de vorderingen is afgeboekt wegens oninbaarheid. € 97.000 N
- Overige kleine verschillen € 49.000 N

9.2 Individueel gericht minimabeleid

Dit collegeproduct heeft een negatief resultaat van € 312.000

- De uitgaven aan bijzondere bijstand zijn fors gestegen. Dit is vrijwel geheel terug te voeren op 2 niet-beïnvloedbare factoren: toename van het aantal aanvragen voor bewindvoering (als gevolg van een wetwijziging) en een toename van de huisvesting van statushouders. € 288.000 N
- Gemeente Zeist draagt het risico over de verhaals- en terugvorderings debiteuren van voor 2006. Deze zijn beoordeeld op inbaarheid en vervolgens is de voorziening verhoogd naar 100%. Een deel van de vorderingen is afgeboekt wegens oninbaarheid. € 24.000 N

9.3 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen

Overige kleine verschillen € 21.000 N

9.4 Groepsgericht minimabeleid

Dit collegeproduct heeft een negatief resultaat van € 43.000

- De Geld-terug-regeling heeft een kleine overschrijding € 18.000 N
- N.a.v. de bestuursrapportage is een deel van de armoede middelen vrijgevallen omdat een onderuitputting op dit budget werd verwacht. Achteraf gezien is er teveel afgeraamd en is er een klein tekort ontstaan. € 25.000 N

9.5 Schuldhulpverlening

- In de vraag naar schuldhulpverlening lijkt een kentering zichtbaar. Na jaren lange stijging van het aantal aanvragen lijkt de stijging nu te stoppen. Gevolg: een klein overschot. € 46.000 V

9.6 Werkgelegenheid

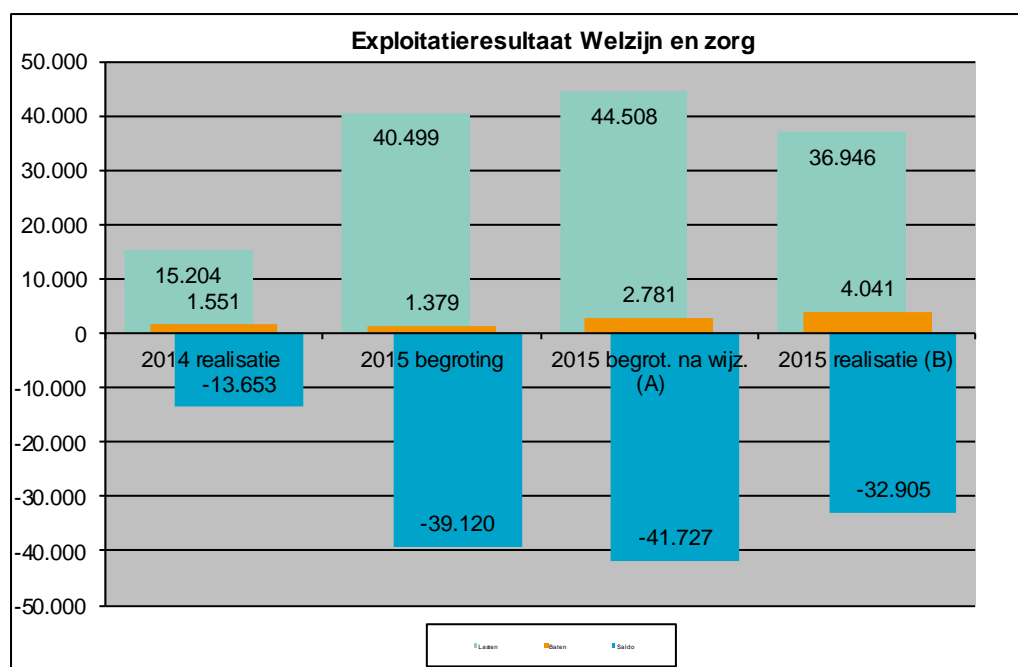
Het collegeproduct Werkgelegenheid heeft een negatief resultaat van € 264.000

- Onvoorzien / Van bolwerk naar netwerk
De RDWI heeft het verandertraject "van bolwerk naar netwerk" ingezet om, in het kader van de nieuwe participatiewet, slagvaardig met de doelgroep aan de slag te gaan. Het traject omvat o.a.: verbreding van de doelgroep, meer lokaal verankerd, verbonden met werkgeversnetwerk en in samenwerking met netwerkpartners.
Dit proces vraagt echter om investeringen; investeringen in ICT om de nieuwe werkwijze te ondersteunen; investeringen in de huisvesting en personele kosten en er zal personeel afvloeien (afvloeiingskosten) en bijgeschoold worden. Het aandeel van Zeist in deze investeringen bedraagt € 550.000. Circa de helft hiervan kan worden gedekt uit de post "onvoorzien op participatie", de rest komt ten lasten van het resultaat.
Tegenover de eenmalige investering staat (op termijn) een structurele besparing op de exploitatiekosten. € 286.000 N
- Participatie
Het participatiebudget valt uiteen in twee delen: het reïntegratiebudget en het budget voor de voormalige WSW. Het budget maakt deel uit van het gesloten systeem decentralisaties. Overschotten of tekorten worden verrekend met het resultaat van de jeugdhulp en WMO / AWBZ. Het saldo wordt vervolgens verrekend met de bestemmingsreserve Decentralisaties. Het resultaat op de participatie over 2015 is nihil.
- Overige kleine verschillen € 22.000 V

10. Programma Welzijn en zorg

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
10.1 Gezondheid	L	2.793	2.665	2.834	2.783	V	51
	B	14	0	0	-1	N	1
	S	-2.779	-2.665	-2.834	-2.784	V	50
10.2 Ondersteuning en doelgroepen	L	833	18.860	21.289	18.396	V	2.893
	B	1	0	121	2.089	V	1.968
	S	-832	-18.860	-21.168	-16.307	V	4.861
10.3 Sociale samenhang	L	3.496	3.363	3.282	3.218	V	64
	B	68	0	6	80	V	74
	S	-3.428	-3.363	-3.276	-3.138	V	138
10.4 WMO voorzieningen	L	6.127	6.451	6.627	5.799	V	828
	B	1.357	1.366	1.366	724	N	642
	S	-4.770	-5.085	-5.261	-5.075	V	186
10.5 WMO dienstverlening	L	36	7.419	8.578	4.915	V	3.663
	B	0	0	1.275	1.130	N	145
	S	-36	-7.419	-7.303	-3.785	V	3.518
10.6 Algemene Geestelijke GezondheidsZorg	L	124	99	213	143	V	70
	B	13	13	13	17	V	4
	S	-111	-86	-200	-126	V	74
10.7 Maatschappelijke dienstverlening	L	1.795	1.642	1.685	1.692	N	7
	B	98	0	0	2	V	2
	S	-1.697	-1.642	-1.685	-1.690	N	5
Programma Welzijn en zorg	L	15.204	40.499	44.508	36.946	V	7.562
	B	1.551	1.379	2.781	4.041	V	1.260
	S	-13.653	-39.120	-41.727	-32.905	V	8.822



Toelichting op het exploitatieresultaat.

10.1 Gezondheid

Het voordeel op het collegeprogramma Gezondheid wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de incidentele middelen van het rijk "Gezond in de stad". Het beleid voor deze middelen is eind 2015 vastgesteld en daarom wordt voorgesteld het budget, via de reserve niet aangewende middelen, mee te nemen naar 2016.

- Overige kleine verschillen € 46.000 V
- Overige kleine verschillen € 4.000 V

10.2 Ondersteuning en doelgroepen

In dit collegeproduct zijn, behalve wat kleine budgetten voor o.a. vrijwilligerswerk, de budgetten voor de jeugdhulp opgenomen.

Het voordeel op de jeugdhulp bedraagt € 4.882.000.

De jeugdhulp maakt deel uit van het gesloten systeem decentralisaties. Van het overschot is € 20.000 toegevoegd aan de reserve "Egalisatiesystematiek", onderdeel "niet aangewende middelen". Het betreft bijdragen van gemeenten uit de regio aan het werkbudget van de contractbeheerder. De overige € 4.862.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Decentralisaties".

Het voordeel is onder te verdelen in de volgende onderdelen:

- Zorg, incl PGB € 886.000 V
- Toegang € 1.198.000 V
- Innovatie € 875.000 V
- Regionale solidariteit € 2.000.000 V
- Ouder bijdrage € 77.000 N

De verschillende onderdelen worden toegelicht in de paragraaf Decentralisaties.

- Overige kleine verschillen buiten het gesloten systeem € 20.000 N

10.3 Sociale samenhang

Het collegeproduct Sociale samenhang heeft een positief resultaat van € 138.000

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 84.000 V

In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.

- Kinderopvang RDWI € 30.000 V
- Overige kleine verschillen € 24.000 V

10.4 WMO voorzieningen

Het collegeproduct WMO voorzieningen heeft een positief resultaat van € 186.000

- Huishoudelijke hulp (HH); Zorg in Natura. € 270.000 V
In 2015 is gestart met de bezuinigingsdialoog huishoudelijke ondersteuning. Dit heeft geresulteerd in een andere manier van het compenseren van huishoudelijke hulp. In plaats van een uren-indicatie wordt er nu geïndiceerd op een resultaat: "een schoon en leefbaar huis". Alle cliënten die een lopende zorg in natura indicatie hadden, zijn herbeoordeeld. Deze nieuwe manier van indiceren heeft tot de gewenste bezuiniging geleid. Daarnaast heeft de inzet van de Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT) ook geleid tot minder maatwerk.
- Huishoudelijke hulp (HH); Persoons gebonden budget (PGB) € 250.000 V
Ook de burgers met een indicatie voor HH PGB zijn herbeoordeeld. Hier wordt nog steeds een uren indicatie gehanteerd. De was-verzorging is als activiteit niet meer voor compensatie vanuit de gemeente toelaatbaar. Daarnaast wordt er gewerkt met verschillende tarieven; iemand uit het eigen netwerk heeft een ander PGB-uurtarief dan een ingekochte zorgprofessional.
- Woningaanpassingen € 150.000 V
De benutting van dit budget kan per jaar nogal verschillen door de omvang van de aanpassing en, met name, de kosten voor de woningaanpassingen. In 2015 hebben we geen hele dure woningaanpassingen gehad.
- Eigen bijdragen / Centraal administratie kantoor (CAK) € 693.000 N
Een lager gebruik van de voorzieningen huishoudelijke hulp en woningaanpassingen leidt automatisch tot lagere eigen bijdragen. Daarbij is ons gebleken dat de zorgaanbieders achter lopen met het doorgeven van de geleverde uren. Voorts geeft het CAK aan ICT problemen te hebben. Hierdoor is het CAK te laat met het verwerken en het innen van de eigen bijdragen. Er is geen compleet beeld van het aantal cliënten dat nog een eigen bijdrage moeten betalen en hoe groot het bedrag 'eigen bijdrage is wat nog moet worden uitbetaald. In verband met de privacy is het CAK erg terughoudend met het delen van informatie hierover.
Het CAK geeft aan geen verschil te kunnen maken tussen de eigen bijdrage "oude" Wmo voorzieningen zoals de woningaanpassingen, vervoersvoorzieningen en huishoudelijke hulp en de eigen bijdrage voor de Begeleiding. In onze begroting gaat het om twee verschillende collegeproducten waarvan er één deel uitmaakt van het gesloten systeem decentralisaties. Daarom is naar eigen inzicht een splitsing gemaakt.
- Huishoudelijke hulp toeslag (HHT) € 160.000 V
De HHT is een subsidie van VWS voor het behoud van werkgelegenheid bij de thuiszorgaanbieders. De gemeente Zeist is pas ca. 1-07-2015 gestart met deze financiering. We zien dat er in toenemende mate gebruik gemaakt wordt van deze vorm van ondersteuning. Voorgesteld wordt het overschot, via de reserve niet aangewende middelen, mee te nemen naar 2016.
- Overige kleine verschillen € 49.000 V

10.5 WMO dienstverlening

In dit collegeproduct zijn de budgetten voor de WMO / ABWZ opgenomen. De WMO / AWBZ maakt deel uit van het gesloten systeem decentralisaties. Overschotten of tekorten worden verrekend met

het resultaat op de jeugdhulp en participatie. Het saldo wordt vervolgens verrekend met de bestemmingsreserve Decentralisaties.

Het positieve resultaat op de WMO / AWBZ bedraagt € 3.518.000.

Dit voordeel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Decentralisaties".

Het saldo is bestaat uit de volgende onderdelen:

- Zorg, incl. PGB	€ 2.692.000 V
- Toegang	€ 176.000 V
- Innovatie	€ 369.000 V
- Onvoorzien	€ 330.000 V
- Eigen bijdrage	€ 49.000 N

De verschillende onderdelen worden toegelicht in de paragraaf Decentralisaties.

10.6 Algemene Geestelijke Gezondheidszorg

Dit collegeproduct heeft een voordeel van € 74.000.

- Zeist fungeert als centrumgemeente ten aanzien van het veiligheidshuis. Voor de uitvoering is aan het begin van het project budget beschikbaar gesteld. Aangezien het een meerjarig project is, worden de middelen uitgesmeerd over de tijdsduur van het project. De financiële middelen worden besteed aan het financieren van het coördinatiepunt in het oostelijke deel van deze regio. Als gevolg van het meerjarige project worden de gelden die eind van het jaar resteren via de reserve Egalisatiesystematiek meegenomen naar 2016. € 70.000 V
- Overige kleine verschillen € 4.000 V

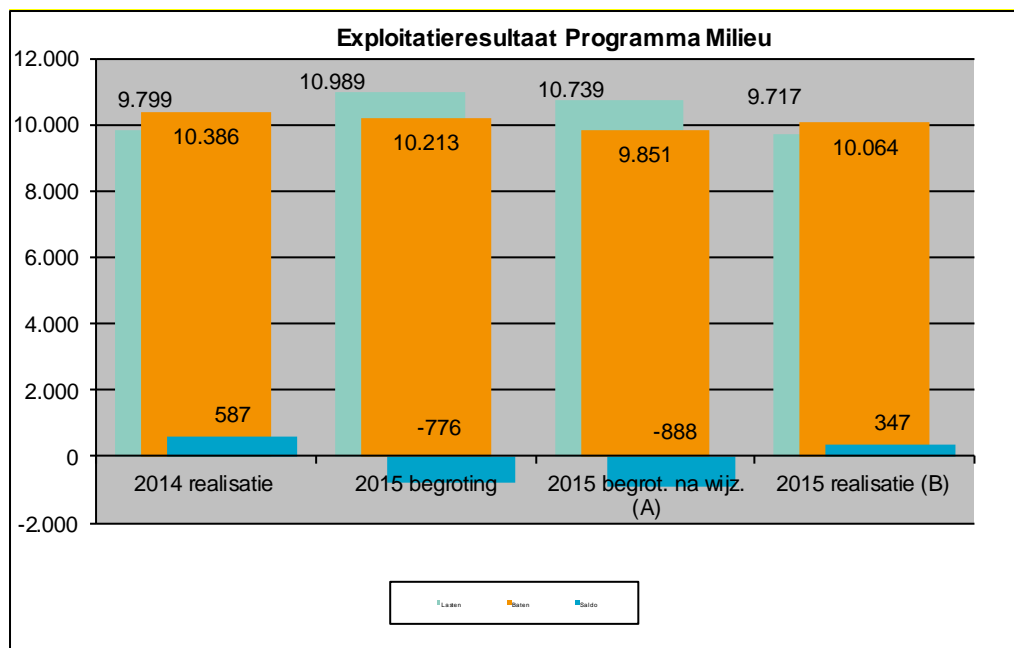
10.7 Maatschappelijke dienstverlening

Overige kleine verschillen € 5.000 N

11. Programma Milieu

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
11.1 Begraafplaatsen en begraafrechten	L	875	1.136	1.130	767	V	363
	B	909	1.129	768	935	V	167
	S	34	-7	-362	168	V	530
11.2 Bestrijding plaagdieren	L	28	39	39	33	V	6
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-28	-39	-39	-33	V	6
11.3 Milieubeheer	L	1.618	1.681	2.188	1.560	V	628
	B	28	0	0	19	V	19
	S	-1.590	-1.681	-2.188	-1.541	V	647
11.4 Buitengebied	L	29	57	57	59	N	2
	B	0	0	0	6	V	6
	S	-29	-57	-57	-53	V	4
11.5 Afval	L	4.209	4.581	4.150	4.086	V	64
	B	405	100	100	298	V	198
	S	-3.804	-4.481	-4.050	-3.788	V	262
11.6 Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten	L	0	0	0	0	N	0
	B	5.001	5.240	5.240	4.997	N	243
	S	5.001	5.240	5.240	4.997	N	243
11.7 Riolering	L	2.780	3.232	2.912	2.952	N	40
	B	25	10	10	30	V	20
	S	-2.755	-3.222	-2.902	-2.922	N	20
11.8 Rioolheffing	L	0	0	0	0	N	0
	B	4.018	3.734	3.733	3.779	V	46
	S	4.018	3.734	3.733	3.779	V	46
11.9 Milieu educatie	L	260	263	263	260	V	3
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-260	-263	-263	-260	V	3
Programma Milieu	L	9.799	10.989	10.739	9.717	V	1.022
	B	10.386	10.213	9.851	10.064	V	213
	S	587	-776	-888	347	V	1.235



Toelichting op het exploitatieresultaat

11.1 Begraafplaatsen en begraafrechten

Het collegeproduct Begraafplaatsen en begraafrechten heeft een voordelig saldo van € 531.000.

- Meer inkomsten begraafplaats dan begroot € 167.000 V
De in de primaire begroting opgenomen baten zijn bij de eerste begrotingswijziging 2015 met € 330.000 afgeraamd, gezien de steeds verder teruglopende belangstelling voor het begraven. Het aantal begrafenissen en bijzettingen is in het boekjaar 2015 stabiel gebleven. Verder is extra inzet gepleegd voor het actief benaderen van rechthebbenden waarvan de rechten waren verlopen. Dit heeft geresulteerd in een opbrengst die € 167.000 hoger is dan na de eerste begrotingswijziging was verwacht.
- Niet bestede middelen groot onderhoud € 150.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Kosten bedrijfsvoering € 204.000 V
Bij de bedrijfsvoering op de begraafplaats is erg kritisch omgegaan met de kosten. Hiermee is een beperking van de kosten t.o.v. de begroting bereikt van € 204.000. Deze beperking is opgebouwd uit de niet gemaakte kosten voor de uitbreiding van de begraafplaats, van € 65.000, het beperken van de kapitaallasten van het eigen materieel, door het blijven benutten van het technisch nog bruikbaar, maar financieel afgeschreven materieel, € 31.000. Het niet benutten van de geraamde post voor de ruiming van € 51.000 en minder inhuren van externe ondersteuning van € 57.000 (gemeente Amersfoort).
- Overige kleine verschillen € 10.000 V

11.2 Bestrijding plaagdieren

Geen bijzonderheden

11.3 Milieubeheer

Collegeproduct Milieubeheer laat een positief saldo zien van € 647.000

- Enkele bodemsaneringen, waaronder Gammaterrein, hebben vertraging opgelopen en zijn daarom niet in 2014 uitgevoerd. Het restant gaat mee naar 2014 via reserve Egalisatiesystematiek, onderdeel bodemsanering. € 557.000 V
- De budget voor flexibele inzet/extra uren ODrU is niet volledig ingezet voor 2015 € 68.000 V
- Overige kleine verschillen € 22.000 V

11.4 Buitengebied

Geen bijzonderheden

11.5 Afval

Het resultaat op collegeproduct Afval is € 262.000 voordelig.

- Budgettaire ruimte voor hogere kosten is niet benut € 171.000 V
- Afrekening RMN 2015 op het onderdeel afvalinzameling viel licht hoger € 12.000 N
- Begrote extra onttrekking uit egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing € 62.000 V
- Abusievelijk zijn begrote doorbelaste uren niet opgenomen in de tariefsberekening bij het opstellen van de begroting 2015. Dit resulteert in een voordeel op het collegeproduct dat vervolgens wel is gestort in de egalisatievoorziening in plaats van dat het voordeel in het rekeningresultaat terechtkomt. € 41.000 V

11.6 Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten

Het totale nadeel op dit collegeproduct is € 243.000.

- Reinigingsrecht (bedrijven) € 89.000 N
Gebruikers van bedrijfspanden hebben de keuze om het vuil op te laten halen door de gemeente of door een andere partij. In 2015 is een deel van de aanslagen nog niet opgelegd omdat de processen tussen de gemeente Zeist en de BghU nauwgezet moesten worden afgestemd. De verwachting is dat deze aanslagen in 2016 alsnog opgelegd gaan worden en in dat jaar tot een voordeel gaan leiden.
- Afvalstoffenheffing (particulieren) € 154.000 N
Bij de afvalstoffenheffing zijn abusievelijk de panden met leegstand meegenomen in de tariefberekening. Dit leidt tot een te laag tarief waardoor een nadeel ontstaat. Dit nadeel wordt gecompenseerd door de egalisatiereserve afvalstoffenheffing (product 16.5).

11.7 Riolering

Collegeproduct Riolering laat een nadeel zien van € 20.000

- Per saldo zijn er lagere uitvoeringskosten Riolering als gevolg van afrekening RMN, opbrengsten werkzaamheden, niet gemaakte kosten openstaande krediet en lagere kosten voor dagelijks onderhoud van riool, en rioolgemalen. € 130.000 V
- Bijdrage aan egalisatievoorziening Riolering € 182.000 N
- Hogere storting spaarvoorziening Riolering vanwege hogere opbrengst € 11.000 N
- Niet bestede middelen groot onderhoud € 25.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Overige kleine verschillen € 18.000 V

11.8 Rioolheffing

De rioolheffing leidt tot een voordeel van € 46.000. Dit wordt veroorzaakt door meer opgelegde aanslagen dan vooraf ingeschat. Het voordeel wordt meegenomen in de egalisatiereserve rioolheffing (product 16.5).

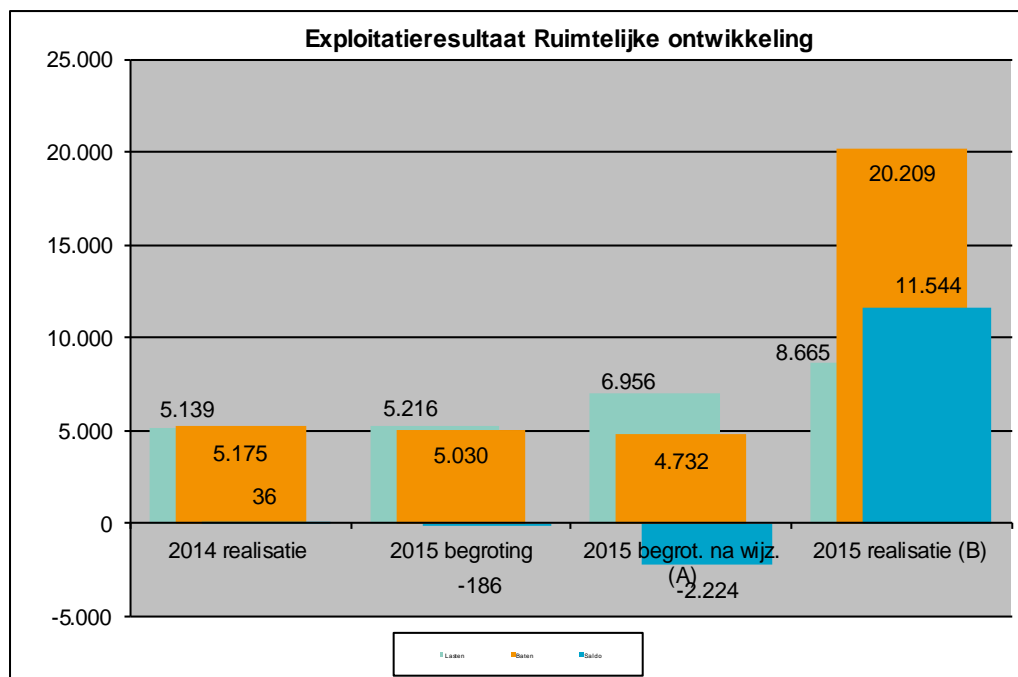
11.9 Milieu educatie

Geen bijzonderheden

12. Programma Ruimtelijke Ontwikkeling

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
12.1 Planvorming	L	996	802	757	778	N	21
	B	236	136	186	173	N	13
	S	-760	-666	-571	-605	N	34
12.2 Vergunning en handhaving	L	1.423	1.390	1.383	1.396	N	13
	B	1.651	3.095	2.191	2.999	V	808
	S	228	1.705	808	1.603	V	795
12.3 Stedelijke Vernieuwing	L	598	1.542	2.673	4.932	N	2.259
	B	394	465	1.244	14.496	V	13.252
	S	-204	-1.077	-1.429	9.564	V	10.993
12.4 Bouwgrondexploitatie	L	70	22	222	318	N	96
	B	1	0	0	88	V	88
	S	-69	-22	-222	-230	N	8
12.5 Actief grondbeleid	L	0	0	0	0	N	0
	B	0	0	0	0	N	0
	S	0	0	0	0	N	0
12.6 Niet publieke eigendommen	L	2.052	1.460	1.921	1.241	V	680
	B	2.893	1.334	1.111	2.453	V	1.342
	S	841	-126	-810	1.212	V	2.022
Programma Ruimtelijke ontwikkeling	L	5.139	5.216	6.956	8.665	N	1.709
	B	5.175	5.030	4.732	20.209	V	15.477
	S	36	-186	-2.224	11.544	V	13.768



Toelichting op het exploitatieresultaat

12.1 Planvorming

Het nadeel op het collegeproduct bedraagt € 34.000.

- Bestemmingsplannen
In 2015 zijn kosten gemaakt voor uitwerking van nota van uitgangspunten Oud Zandbergen en het buitengebied. Tevens zijn er werkzaamheden uitgevoerd voor het opstellen van de gebiedsvisie Den Dolder. Dit heeft geresulteerd in een tekort. € 18.000 N
- Overige kleine verschillen € 16.000 N

12.2 Vergunning en Handhaving

De meer dan begrote inkomsten aan leges zijn toe te schrijven aan de toename van aangevraagde en verleende vergunningen. In 2015 is sprake geweest van een herstellende economie en een aantrekkelijke huizenmarkt. Dit heeft geleid tot een groei in nieuw- en verbouw van woningen waardoor meer omgevingsvergunningen zijn behandeld. Aangescherpte milieuwetgeving heeft eind 2014 geleid tot een toename van de aanvragen. Voor een deel hiervan zijn de leges begin 2015 ontvangen. De eerste verklaring kan een structureel karakter krijgen, de tweede is incidenteel.
€ 795.000 V

12.3 Stedelijke Vernieuwing

Het voordeel op het collegeproduct bedraagt € 10.993.000.

- De uitvoering van het project Corridor Brugakker loopt door in 2016. De uitgaven van dit project worden gedekt uit de reserve voormalige ISV-gelden. € 229.000 V
Tegenover dit voordeel staat daarom een nadeel op product 16.5 door het niet effectueren van de begrote onttrekking aan de reserve.
- De uitvoering van de herinrichting Walkartpark vindt voornamelijk in 2016 plaats. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen. € 200.000 V
- Een bedrag van € 33.000 betreft de niet bestede middelen voor Bedrijventerrein Fornhese. Conform bestaande afspraken wordt dit bedrag toegevoegd aan het budget 2016 via de reserve Egalisatiesystematiek. € 33.000 V

- Afronding ZRP Stedelijk kerngebied. In het kader van het Masterplan Centrum is in verleden ingestemd met de dekking van het tekort op het budget Stedelijk Kerngebied uit de reserve Zelfregulerende Projecten. Doel was het bieden van financiële zekerheid voor het maken van onder andere kosten ter verbetering van het centrumgebied. Structurele budgetten (€ 100.000 per jaar voor 2010/2011) zijn ter beschikking gesteld conform coalitieakkoord 2006-2010 en toegevoegd aan de reserve zelfregulerende projecten. Idem voor 2012 en 2013 zijn structurele middelen als buffer gestort in de reserve zelfregulerende projecten (€ 211.000).
Het oorspronkelijk masterplan Centrum is gemaakt met de ambitie om woningbouw op te nemen en daarmee ook inkomsten te genereren. In de huidige ontwikkeling van de Centrumvisie zijn deze inkomsten niet voorzien. Besloten is om het zelfregulerend project Stedelijk Kerngebied af te sluiten per 31-12-2015. Daarmee wordt het saldo € 865.000 onttrokken uit de reserve Zelfregulerende projecten (product 16.5) € 865.000 N
- In 2015 waren kosten begroot voor ontwikkeling van het project De Clomp. Verwacht wordt definitieve afspraken met de projectontwikkelaar te kunnen afronden in 2016. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen. € 181.000 V
En via reserve Revolving Fund/sociale woningbouw € 454.000 V
- Torteltuyn, het interactief proces met de buurt is in 2015 in gang gezet, maar loopt door tot in 2016. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen € 39.000 V
- Vergoeding grond Kerckebosch
Uit de grondexploitatie Kerckebosch verwachten we een opbrengst uit de verkoop van de gemeentelijke gronden. In de grondexploitatie is rekening gehouden met een vergoeding voor de inbrengwaarde van de gronden van € 8.225.000. (Seyster Veste ontvangt een gelijke vergoeding voor de inbrengwaarde van percelen en vastgoed). Deze vergoeding is voorzichtigheidshalve niet begroot. Tot voor kort kon het uitbetalen van bedragen uit grondexploitaties onbelast aan de gemeente plaatsvinden. Per 1 januari 2016 is de regelgeving echter veranderd doordat de Vpb-plicht van toepassing is geworden op de gemeenten. Onder de nieuwe regelgeving kan de vergoeding voor de inbrengwaarde bij de gemeente als winst uit onderneming worden aangemerkt, wat zou betekenen dat 25% van dit bedrag aan de fiscus moet worden afgedragen.
Om deze heffing te voorkomen, hebben we in 2015 een factuur voor de inbrengwaarde aan de WOM gestuurd (na afstemming met de belastingdienst). De boekhoudregels schrijven voor dat het bedrag dan ook als opbrengst in 2015 moet worden verantwoord¹. Effect is dat de € 8.225.000 terecht komt in het saldo van de jaarrekening 2015 (bedrag was niet als opbrengst begroot).
Op dit bedrag is in mindering gebracht € 275.000, die benodigd is ter dekking voor het krediet interne plankosten Kerckebosch² € 7.950.000 V
Via een bestemmingsvoorstel bij het raadsvoorstel wordt gevraagd om het resterend voordeel als volgt te bestemmen:
 - € 435.000 voor het programma sociaal 2016-2020 (onderdeel raadsvoorstel Verlenging samenwerkingsafspraken Kerckebosch 16RV002),
 - € 120.000 voor de Brede school Kerckebosch, voor de meerkosten veroorzaakt vanuit het bouwen binnen de wijk Kerckebosch. (15RV082 – vaststelling budget bouw Brede school Kerckebosch).
 - € 7.395.000 te storten in de RIOZ en dit bedrag tot aan het einde van de looptijd van de grondexploitatie Kerckebosch te labelen voor Kerckebosch.
- Afronding grondexploitatie 't Rond € 1.001.000 V
De grondexploitatie 't Rond is afgesloten met een positief resultaat van € 1.001.000. De werkzaamheden in de openbare ruimte zijn vrijwel afgerond, en de opbrengsten liggen vast. De laatste tranche van de opbrengsten ligt qua omvang en betalingsmoment (2016) volledig vast. Voor de nog resterende werkzaamheden wordt via een bestemmingsvoorstel bij het raadsvoorstel jaarrekening 2015 een krediet aangevraagd. De resterende werkzaamheden (€ 348.000) zijn o.a. aanpassing Lokaal Victoria, herbestemming Azijnmakerij en afronding/afstemming Walkartpark. Deze werkzaamheden waren ook voorzien in de oorspronkelijke grondexploitatie.
Het resterend positief saldo zal worden toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf (€ 430.000) en de reserve RIOZ (€ 223.000).
- Afronding grondexploitatie Den Dolder € 1.800.000 V

¹ De daadwerkelijke betaling vindt plaats in termijnen conform de allonge op de ROK en de grondexploitatie of zoveel eerder als mogelijk in verband met de bedrijfsvoering van de WOM.

² Over de toevoeging aan het krediet plankosten is in 2013 besloten en de opbrengst was reeds begroot. Daarom is deze toevoeging al in 2015 uitgevoerd.

De grondexploitatie Den Dolder is afgesloten met een positief resultaat van € 1.800.000. Voor de nog resterende werkzaamheden wordt via een bestemmingsvoorstel bij het raadsvoorstel jaarrekening 2015 een krediet aangevraagd voor resterende werkzaamheden. De resterende werkzaamheden (€ 1.265.000) zijn o.a. herinrichting openbaar gebied Den Dolder. Deze werkzaamheden waren ook voorzien in de oorspronkelijke grondexploitatie.

Het resterend positief saldo zal worden toegevoegd aan de reserve RIOZ (€ 535.000).

Voor de herontwikkeling Foxlaan, ook onderdeel van de oorspronkelijke grondexploitatie, wordt een nieuwe grondexploitatie opgesteld. Verwacht positief resultaat hiervoor is € 389.000.

- Aanleg van de laatste arm van de ovonde bij autoboulevard Oud Zandbergen was ingeschat voor 2015, maar dit wordt 2016. Op dit collegeproduct resulteert dit niet in een financiële afwijking, maar doordat de begrote onttrekking van de kosten aan de reserve Maatschappelijk nut niet heeft plaatsgevonden, is er sprake van een nadeel van € 133.000 in product 16.5.
- Overige kleine verschillen € 28.000 N

12.4 Bouwgrondexploitaties

Het nadeel op het collegeproduct bedraagt € 8.000

Het gaat om schades Beukbergen die ten laste van het reserve Weerstandvermogen wordt gebracht (product 16.5). € 8.000 N

12.5 Actief grondbeleid

N.v.t.

12.6 Niet publieke eigendommen

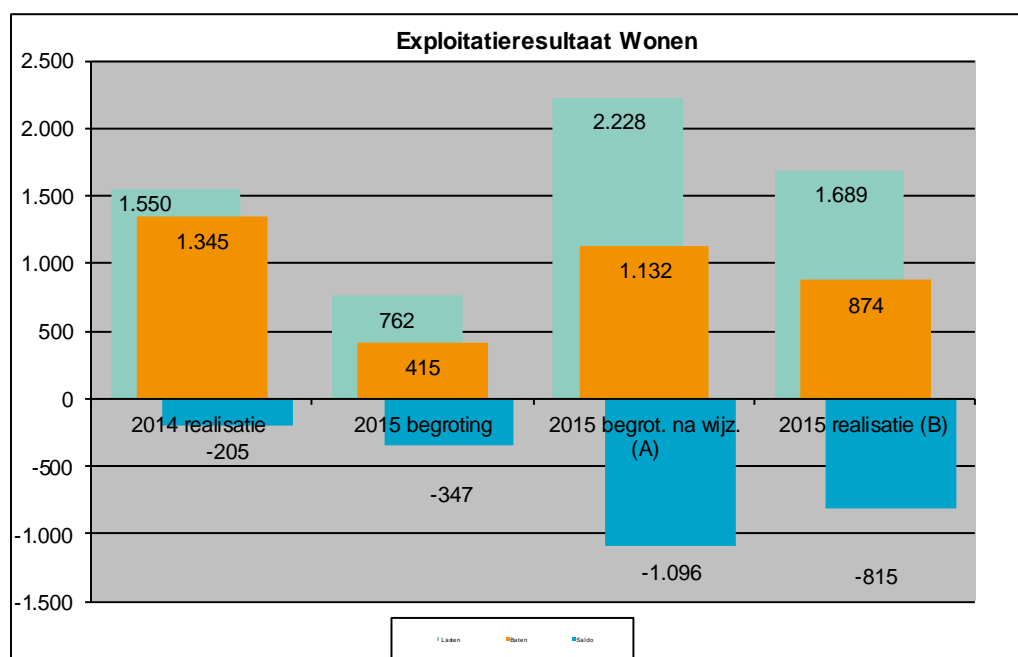
Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 2.023.000.

- Niet begrote verkoopopbrengsten € 1.474.000 V
Het gaat om niet begrote verkoopopbrengsten van gemeentewoningen en diverse percelen/snipers gemeentegrond. Conform afspraak worden deze opbrengsten gestort in het vastgoedfonds en het revolving fund sociale woningbouw. Deze stortingen in de reserves komen tot uitdrukking als nadeel op product 16.5.
- Niet bestede middelen groot onderhoud € 429.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Verduurzaming vastgoed € 86.000 V
Bij de begroting 2015 is vanuit de coalitiemiddelen € 213.000 toegekend aan het verduurzamen van ons vastgoed. In 2015 is het project Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (15RAAD0061) ter besluitvorming aan de raad voorgelegd en goedgekeurd. Het betreft hierbij alleen het gemeentelijk vastgoed. Het restant budget wordt in 2016 ingezet voor onderzoek naar passende verduurzaming voor woningen en schoolgebouwen. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen.
- Overige kleine verschillen € 34.000 V

13. Programma Wonen

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
13.1 Wonen	L	1.075	211	1.634	1.225	V	409
	B	920	2	733	532	N	201
	S	-155	-209	-901	-693	V	208
13.2 Woonwagencentrum	L	475	551	594	464	V	130
	B	425	413	399	342	N	57
	S	-50	-138	-195	-122	V	73
Programma Wonen	L	1.550	762	2.228	1.689	V	539
	B	1.345	415	1.132	874	N	258
	S	-205	-347	-1.096	-815	V	281



Toelichting op het exploitatieresultaat.

13.1 Wonen

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 208.000.

- Een aantal uitgaven voor het programma Zorgeloos Wonen die voor 2015 gepland stonden, worden in 2016 gedaan. Tegenover deze lagere uitgaven staat een lagere onttrekking aan de reserve Zorgeloos Wonen, die tot uitdrukking komt als voordeel op product 16.5 € 211.000 V
- Overige kleine verschillen € 3.000 N

Programma Zorgeloos Wonen

Bestedingen presentaties Zorgeloos Wonen 2009 - 2015 op hoofdlijnen	Begroot	Realisatie t/m 12-2015
Drie speerpunten:		
1. Sociaal Wijkteam	741.000	761.848
2. Multifunctionele accommodatie	1.432.000	2.848.483
3. Intergenerationele participatie	590.000	609.730
Niet toegewezen aan de 3 speerpunten; (projecten die al voor kanteling gerealiseerd zijn)	804.000	1.014.330
A particulier woningbezit	10.000	
B innovatief welzijn	531.000	
C wijkcoach	248.000	
D levensloopbestendige infrastructuur	15.000	
TOTAAL	3.567.000	5.234.391
Waarvan:		
Aandeel provincie Zorgeloos Wonen		1.783.500
Aandeel gemeente Zorgeloos Wonen		1.783.500
Overige bestedingen uit gemeentelijke budgetten		1.667.391

Dit jaar leggen we eindverantwoording af over het programma Zorgeloos Wonen. De eindverantwoording van het programma maakt onderdeel uit van de Jaarrekening 2015.

Het programma heeft gedraaid van 2009-2015 en is een cofinanciering tussen de provincie en de gemeente. Oorspronkelijk kent het programma 15 prestaties. Totaal gaat het om een bedrag van € 3.567.000. Daarvan is 50% gefinancierd door de provincie (€ 1.783.500) en de andere 50% door de gemeente (eveneens € 1.783.500)

Gaandeweg de looptijd heeft, in samenspraak met de provincie, een kanteling van 15 prestaties naar een drietal speerpunten plaatsgevonden. Deze kanteling heeft plaatsgevonden zodat de uitvoering van de prestaties meer aansluiting vond op de feitelijke herstructurering van de wijk Kerckebosch. De drie speerpunten zijn: sociaal wijkteam, multifunctionele accommodatie (Binnenbos) en intergenerationele participatie. De oorspronkelijke 15 prestaties zijn daarmee grotendeels geschaard onder deze speerpunten. In bijgaande tabel is ook een categorie overig vermeld (A t/m D). Daaronder zijn prestaties opgenomen, die ten tijde van de kanteling naar speerpunten reeds gerealiseerd waren en daardoor niet meer terugkwamen in de drie speerpunten

In bijgaande tabel staan de bestedingen op hoofdlijnen vermeld. Daarbij is een uitsplitsing gemaakt naar het provinciaal deel en het gemeentelijk deel. De tabel laat zien, dat er in totaal meer is besteed (door de gemeente), dan het totale bedrag waaruit Zorgeloos Wonen bestaat. Er is geen sprake van een overschrijding. Vanuit Zorgeloos Wonen is het oorspronkelijk beschikte bedrag besteed, zegge € 3.567.000. De extra besteding ter grootte van € 1.667.391 is vanuit andere gemeentelijke middelen gefinancierd.

De bestedingen hebben bijgedragen aan de realisatie van de prestaties van Zorgeloos Wonen. Aan alle prestaties is de afgelopen jaren hard gewerkt om deze te realiseren. Met de provincie is afgesproken, dat een goede toelichting op de bestedingen, alsook het inhoudelijk verslag van alle activiteiten en de mate waarin de oorspronkelijke doelstellingen zijn behaald, onderdeel uitmaken van de jaarrekening 2015. Deze wordt als bijlage opgenomen bij het raadsvoorstel.

13.2 Woonwagencentrum

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 73.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 41.000 V

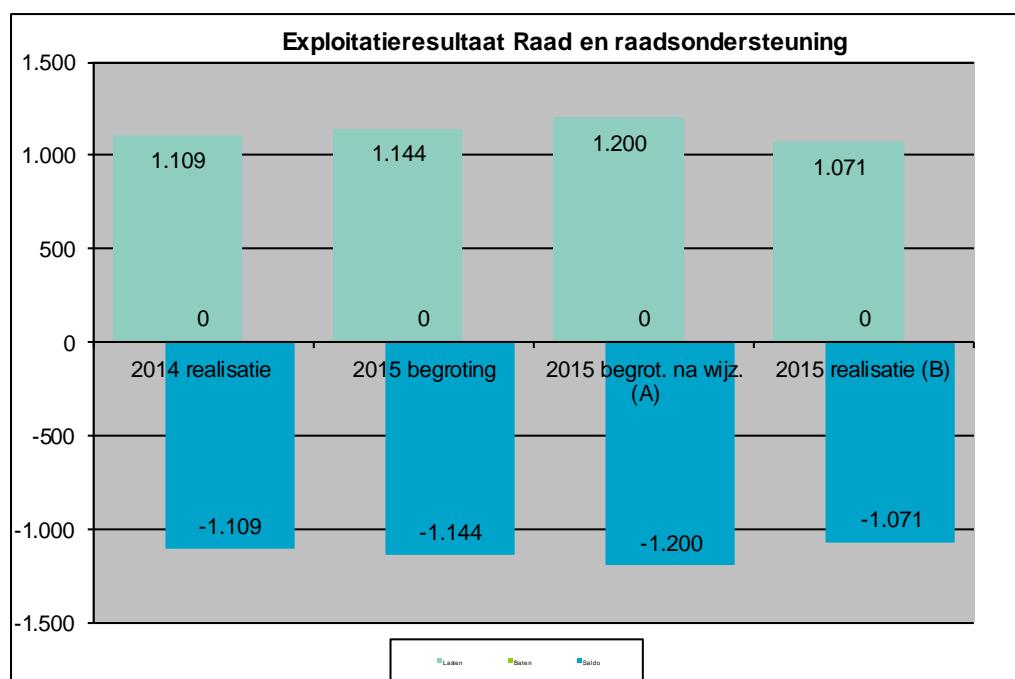
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.

- Overige kleine verschillen € 32.000 V

14. Programma Raad en raadsondersteuning

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
14.1 Raad en raadscommissies	L	1.109	1.144	1.200	1.071	V	129
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-1.109	-1.144	-1.200	-1.071	V	129
Programma Raad en raadsondersteuning	L	1.109	1.144	1.200	1.071	V	129
	B	0	0	0	0	N	0
	S	-1.109	-1.144	-1.200	-1.071	V	129



Toelichting op het exploitatieresultaat

14.1 Raad en raadscommissies

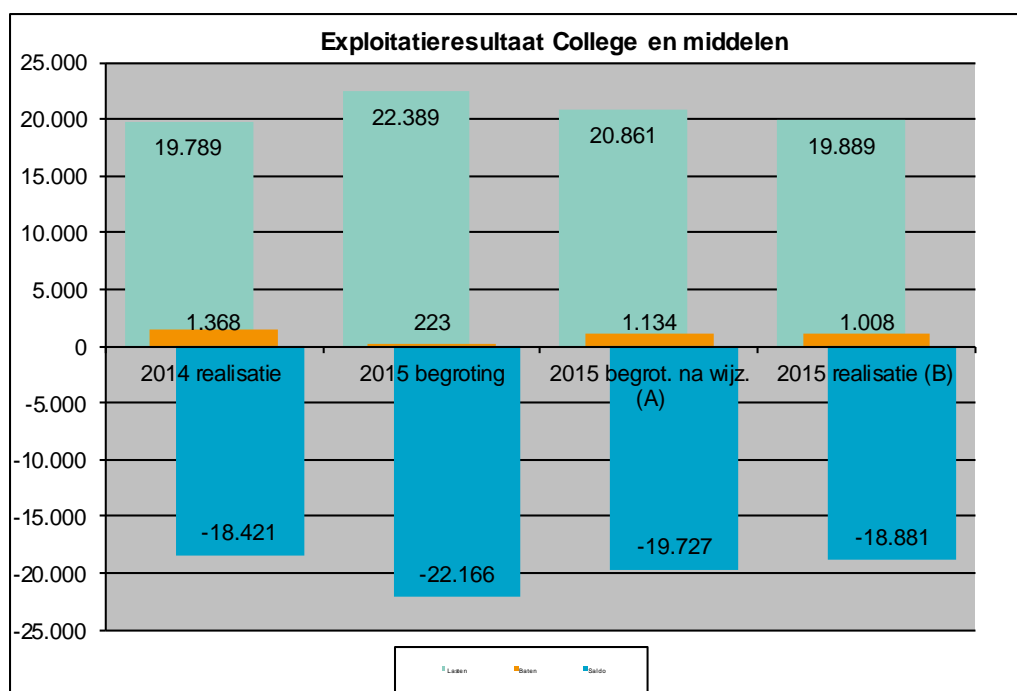
Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 129.000.

- De vergoedingen voor de raad zijn te hoog begroot in 2015. Bij de bestuursrapportage zal bekeken worden of het verantwoord is het bedrag naar beneden bij te stellen. € 67.000 V
- Het werkbudget voor de raad is niet volledig besteed. Op het reguliere werkbudget van de raad resteert een overschot van ongeveer € 1.000,- Als reserveringsmogelijkheid voor de extra kosten i.v.m. verkiezingen is een reserve ingesteld. Deze reserve bedraagt maximaal € 25.000,-. Het restant zal tot het maximum worden toegevoegd. € 26.000 V
- Het werkbudget voor de rekenkamer is niet volledig besteed. Op het reguliere werkbudget van de rekenkamer resteert een overschot van ongeveer € 4.000,- Dit zal worden toegevoegd aan de reserve van de rekenkamer (het maximumbedrag hiervan is € 45.000,-) € 36.000 V

15. Programma College en middelen

Wat heeft dit programma gekost?

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)	2015 verschil (A-B)	
15.1	Burgemeester en wethouders	L 1.214 B 0 S -1.214	935 0 -935	986 0 -986	1.658 42 -1.616	N V N	672 42 630
15.2	Bestuursondersteuning	L 1.694 B 105 S -1.589	1.769 31 -1.738	1.744 31 -1.713	1.725 52 -1.673	V V V	19 21 40
15.3	Bestuurlijke samenwerking	L 273 B 0 S -273	303 0 -303	278 0 -278	235 0 -235	V N V	43 0 43
15.4	Huisvesting	L 2.725 B 62 S -2.663	2.905 147 -2.758	3.039 147 -2.892	2.694 67 -2.627	V N V	345 80 265
15.5	Centrale management ondersteuning	L 7.553 B 752 S -6.801	7.659 583 -7.076	6.654 597 -6.057	6.392 771 -5.621	V V V	262 174 436
15.6	Informatievoorziening en facilitaire dienstverlening	L 5.859 B 13 S -5.846	6.590 814 -5.776	6.445 263 -6.182	6.096 6 -6.090	V N V	349 257 92
15.7	Perceptiekosten belastingheffing	L 617 B 58 S -559	531 58 -473	1.293 0 -1.293	1.293 0 -1.293	N N N	0 0 0
15.8	Overige uitgaven en inkomsten	L -146 B 378 S 524	1.697 -1.410 -3.107	422 96 -326	-204 70 274	V N V	626 26 600
Programma College en middelen		L 19.789 B 1.368 S -18.421	22.389 223 -22.166	20.861 1.134 -19.727	19.889 1.008 -18.881	V N V	972 126 846



Toelichting op het exploitatieresultaat

15.1 Burgemeester en wethouders

Dit product laat een nadelig resultaat zien van € 631.000.

- Het nadeel wordt veroorzaakt door de extra toevoeging die gedaan moet worden aan de voorziening voor pensioenen van (voormalig) wethouders. Dit heeft een wettelijke grondslag. Voor de berekeningen van de pensioenrechten van de (gewezen) wethouders wordt voor het bepalen van de noodzakelijke stand van de voorziening een rekenrente gehanteerd, die gebaseerd is op de rente die gebruikelijk is bij waardeoverdrachten. Dit vanwege het verwachte wetsontwerp dat toekomstig opgebouwde APPA-rechten op afzienbare termijn moeten worden overgedragen aan een (pensioen)fonds. Voor dergelijke overdrachten is per 2016 een rekenrente van 1,6% vastgesteld. Vorig jaar werd voor deze berekeningen gewerkt met een rekenrente van 2,8%. Voor de ingegane pensioenen van voormalige wethouders wordt een rekenrente gehanteerd van 1,75%. Deze rente was vorig jaar 2,0%. Deze rechten zullen niet meer worden overgedragen aan een fonds. De gemeente blijft voor deze pensioenen dus de pensioenuitvoerder. Voor de rente is daarom aangesloten bij de marktrente. Met name de verlaging van de rekenrente voor de nog niet ingegane pensioenen heeft een fors effect, in die zin dat door de lagere rente minder vermogen wordt opgebouwd en er nu dus een aanvullende storting in de voorziening nodig is. € 666.000 N
- Voor het overige kent dit product een klein voordeel op de vergoedingen voor B&W. Dit heeft er vooral mee te maken dat er een loonindex begroot was voor 2015, maar dat in 2015 in werkelijkheid geen stijging van lonen of premies heeft plaatsgevonden (vergelijkbaar met de ontwikkeling bij de loonkosten personeel). € 35.000 V

15.2 Bestuursondersteuning

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 40.000.

- Programma duurzaam;
Budgetten voor programma duurzaam uit 2015 zijn beschikbaar gesteld voor de brede school Kerckebosch. Daadwerkelijke uitgaven vinden in 2016 plaats. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen, zodat deze ook 2016 beschikbaar is € 36.000 V
- Overige kleine verschillen € 4.000 V

15.3 Bestuurlijke samenwerking

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 43.000.

- Deelnemingen;
Gemeente Zeist neemt deel aan de overeenkomst regres WMO. Het regresrecht stelt gemeenten in staat om de kosten voor WMO-voorzieningen te verhalen op een derde bij wettelijke aansprakelijkheid voor een ongeval dat tot de beperkingen heeft geleid. Gemeenten komen daarbij meestal uit bij een aansprakelijkheidsverzekeraar. De VNG heeft een overeenkomst met het Verbond van Verzekeraars gesloten over de afkoop van het regresrecht. In 2015 is de VNG-contributienota verrekend met de afkoopsom. € 43.000 V

15.4 Huisvesting

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 266.000.

- Niet bestede middelen groot onderhoud € 171.000 V
In 2015 zijn werkzaamheden groot onderhoud, voor zover mogelijk, uitgesteld om ze in 2016 e.v. te kunnen koppelen aan werkzaamheden rondom verduurzaming van ons Vastgoed. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve onderhoud kapitaalgoederen.
- Kapitaallasten centrale huisvesting € 61.000 V
Onderbesteding van de kredieten centrale huisvesting. € 44.000 Hiervan wordt teruggestort in de reserve centrale huisvesting (product 16.5) omdat dekking in beginsel hieruit onttrokken is.
- Aanpassing oude raadzaal € 50.000 V
In 2015 is het budget dat gereserveerd staat voor de herbesteding van de oude raadzaal niet aangesproken. De reden hiervan is dat het meer tijd vergt dan verwacht om tot een zorgvuldig en doordacht plan te komen. In 2015 zijn onder meer ideeën binnen de organisatie opgehaald over de herbesteding van de oude raadzaal.
- Overige kleine verschillen € 16.000 N

15.5 Centrale managementondersteuning

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 436.000.

- Personele kosten decentralisaties € 242.000 V
Het inhuurbudget voor de decentralisaties bedroeg in 2015 incidenteel € 300.000 om een goede start te kunnen maken met de decentralisaties. Het budget bedraagt in 2016 € 100.000 en is niet toereikend om de incidentele aanloopkosten die er ook in 2016 nog zijn te dekken. Het gaat om: extra ondersteuning administratie, ondersteuning contractmanager en herindiceren jeugd-cliënten. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen.
- Een tweetal saldi in dit product is verrekend met een hiervoor bestemde reserve (product 16.5) conform de afspraken die hierover met de Raad zijn gemaakt. Het gaat om:
 - Opleiding en loopbaanontwikkeling, gestort in de reserve egalisatiesystematiek € 214.000 V
 - Storting in reserve FLO brandweer € 58.000 V
- Transitiekosten BghU € 163.000 N
De overdracht van oude dossiers naar de BghU in het zogenaamde project "Schoon door de Poort" heeft meer tijd gekost dan vooraf ingeschat. Deze kosten waren hoger dan de vergoeding die we van de BghU voor de transitiekosten hebben ontvangen. Daarnaast hebben wij door de overgang naar de BghU minder bankkosten voor incasso's. Per saldo leidt het tot een nadeel van € 163.000.
- Overige kleine verschillen € 85.000 V
Relatief kleine verschillen op diverse personeelsbudgetten.

15.6 Informatievoorziening en facilitaire dienstverlening

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 91.000.

- Kosten decentralisaties € 114.000 V
De investeringen die ten laste komen van de incidentele decentralisatiebudgetten 2015 voor ICT-voorzieningen, huisvestingskosten en facilitaire kosten gaan deels in 2016 worden gedaan.

Oorzaak hiervan is dat in de loop van 2015 helderheid ontstond over de concrete wensen en behoeften. Zo is pas in november een propositie opgesteld voor de werkplekinrichting van de SWT's. Nu er meer lijn komt in huisvesting en werkprocessen, is het verantwoord om meerjarige investeringen te gaan doen ter ondersteuning van de medewerkers. De gelden worden via product 16.5 gestort in de reserve niet aangewende middelen.

- Boekhoudkundige fout € 265.000 N
In 2012 is de egalisatiereserve ICT opgesteld (12RAAD041). Er is een normbedrag vastgesteld dat ieder jaar gestort wordt, en de onttrekking bestaat uit de kosten van diverse investeringen op ICT-gebied. Ook de meerjarige kapitaallasten van te activeren investeringen worden aan deze reserve onttrokken. Deze laatste onttrekking is bij het opstellen van de primitieve begrotingen 2013 t/m 2015 niet goed verwerkt, waardoor voor 2015 een tekort ontstaat van € 265.000.
- Egalisatie ICT € 265.000 V
In 2012 is de egalisatiereserve ICT opgesteld (12RAAD041), met het idee goed in te kunnen spelen op de elkaar snel opvolgende ontwikkelingen op ICT-gebied en de daarmee samenhangende pieken in uitgaven. In 2016 is sprake van een dergelijke piek. Daarom worden, conform afspraak, de resterende middelen 2015 gestort in de egalisatiereserve ICT (product 16.5).
- Overige kleine verschillen € 23.000 N

Verantwoording uitgaven egalisatie ICT

In het voorjaar van 2015 is besloten om de postverwerking (digitalisering en interne verspreiding) weer te gaan 'insourcen'. Hoewel het bedrijf dat de post voor de gemeente verwerkte dat op zich prima verzorgde, bleken de vele schakels in dit kwetsbare proces regelmatig tot verkeerde of te late interne bezorging te leiden. Er zijn kosten gemaakt voor de scanstraat en per 1 september 2015 wordt de post weer geheel binnen de muren van het gemeentehuis behandeld. Informatieveiligheid en privacy staat steeds nadrukkelijker op de agenda van de gemeentelijke informatievoorziening. Ter beveiliging van ons netwerk en de databestanden is een tweede next generation firewall aangeschaft (Palo Alto) waardoor bedrijfscontinuïteit en snelheid beter gewaarborgd blijven. Dan is er een bedrag van € 126.000 teruggestort aan de VNG, zijnde de bekende (en beruchte) kasschuif voor de implementatie van het i-NUP programma in de afgelopen jaren. De Raad is hier in 2012 over geïnformeerd omdat de kasschuif een verplichte sigaar uit eigen doos is. Tenslotte zijn er diverse kleinere projecten uitgevoerd, variërend van nieuwe programmatuur voor het beheer van openbare ruimte tot aan verdere verbetering van onze gemeentelijke website.

15.7 Perceptiekosten belastingheffing

In dit product zit louter nog de bijdrage aan de BghU.

15.8 Overige uitgaven en inkomsten

Het collegeproduct heeft een saldo van € 601.000 positief.

De tabel geeft weer waaruit dit saldo is opgebouwd.

		College-product 15.8	Overige college producten	Reserveringen (college-product 16.5)	Effect op resultaat
a	Loonkosten	341.000			341.000
b	Stelpost risico's/onvoorzien	324.000	-220.000	-104.000	0
c	Uitvoering coalitie akkoord	36.000		-36.000	0
d	Voorziening dubieuze debiteuren	-139.000			-139.000
e	Overige kleine verschillen	39.000			39.000
	Totaal	601.000	-220.000	-140.000	241.000

- a. Op het totale loonkostenbudget van € 22,6 miljoen resteert in 2015 € 341.000. Dit voordeel is in het najaar 2015 in de raadsinformatiebrief (15uit03821) met als onderwerp "Septembercirculaire 2015 en update rapportage 2015" al aangekondigd. In de Begroting 2015 is namelijk rekening gehouden met een loonindex van 2,25% o.b.v. de meicirculaire 2014. Bij de meicirculaire 2015 bleek al dat deze inschatting te hoog is geweest en dat de loonindex eerder rond de 0,3% ligt. Bij

de berekening van de loonindex voor de Begroting 2016 is deze te hoge indexering gecorrigeerd waardoor het voordeel zich niet structureel voordoet.

- b. Van het restant stelpost onvoorzien van € 324.000 is € 220.000 bestemd voor het vormen van een voorziening voor de liquidatie van het recreatieschap (zie product 8.6). De overige € 104.000 wordt conform de door de raad vastgestelde nota Reserves en voorzieningen gestort in het weerstandsvermogen. Dit zorgt een nadeel (hogere lasten) in product 16.5.
- c. Afspraak is dat de coalitiemiddelen beschikbaar blijven t/m einde van de coalitieperiode.
- d. Van de eind 2014 gevormde voorziening, is ruim € 45.000 benut om de werkelijk oninbare vorderingen in 2015 af te boeken. Het overgrote deel daarvan had betrekking op belastingdebiteuren.

Bij de inschatting van het nu noodzakelijke bedrag in de voorziening dubieuze debiteuren bleek dat per 31-12-2015 sprake was van een hoger bedrag aan lang openstaande privaatrechtelijke vorderingen dan gebruikelijk. Dit is deels veroorzaakt door faillissementen en betwiste vorderingen en deels ook door achterstand bij de invordering als gevolg van ziekte. Inmiddels is de invordering weer opgepakt en wordt de achterstand ingelopen. Het totale effect is dat de voorziening voor de privaatrechtelijke vorderingen met € 44.000 moest worden aangevuld.

De inschatting van dubieuze belastingdebiteuren 2015 is € 39.000 hetgeen in de lijn ligt van vorige jaren.

In 2014 is een groot deel van hele oude vorderingen, in totaal ruimt € 800.000, overgedragen aan een incassobureau. Een deel van dit bedrag is inmiddels alsnog ingevorderd, De verwachting is dat van dit bedrag ongeveer nog € 230.000 als oninbaar moet worden afgeboekt. Daarvoor is een aanvullende toevoeging van € 56.000 aan de voorziening nodig.

Deze ontwikkelingen leiden in totaal tot een toevoeging van € 139.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren.

4. Algemene dekkingsmiddelen

16. Algemene dekkingsmiddelen

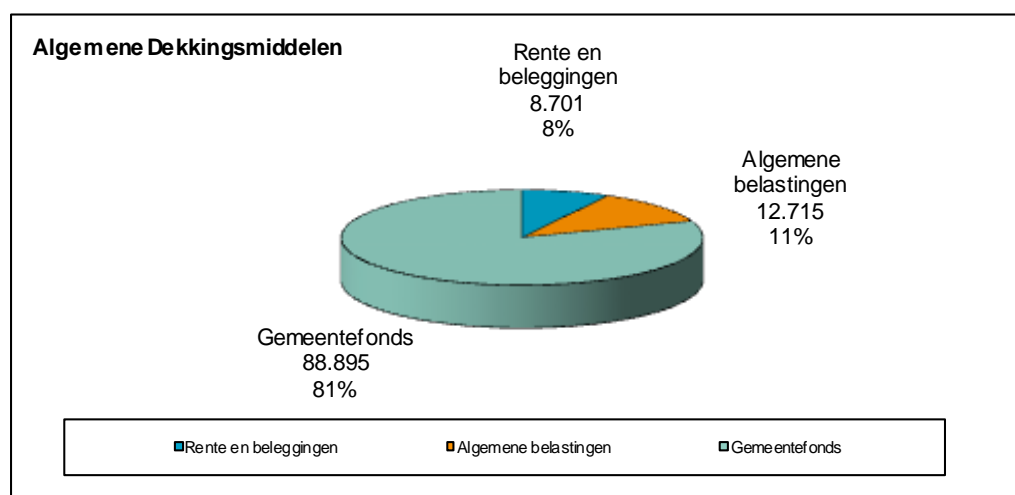
Als dekkingsmiddel voor de programma's dienen de algemene bronnen:

- Algemene lokale heffingen: onroerende-zaakbelasting, hondenbelasting, toeristenbelasting en precario,
- Gemeentefonds,
- Leningen en beleggingen.

Daarnaast bevat dit programma de mutaties van de algemene reserves (product 16.4) en de mutaties van de bestemmingsreserves (product 16.5)

In de volgende tabel zijn de ramingen en realisatie per jaar opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen. De mutaties op de reserves staan in een aparte tabel.

Exploitatie		(bedragen x € 1.000)					
Lasten/Baten/Saldo per product		2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
16.1 Rente en beleggingen	L	2.481	2.402	2.402	2.167	V	235
	B	10.600	10.975	10.663	10.868	V	205
	S	8.119	8.573	8.261	8.701	V	440
16.2 Algemene belastingen	L	0	0	0	0	N	0
	B	12.742	12.913	12.915	12.715	N	200
	S	12.742	12.913	12.915	12.715	N	200
16.3 Gemeentefonds	L	0	0	0	0	N	0
	B	58.935	84.166	88.387	88.895	V	508
	S	58.935	84.166	88.387	88.895	V	508
Algemene dekkingsmiddelen	L	2.481	2.402	2.402	2.167	V	235
	B	82.277	108.054	111.965	112.478	V	513
	S	79.796	105.652	109.563	110.311	V	748



Mutaties Reserves		(bedragen x € 1.000)				
	2014 realisatie	2015 begroting	2015 begrot. na wijz. (A)	2015 realisatie (B)		2015 verschil (A-B)
16.4	Algemene Reserves					
Toevoeging aan vermogen (-)	-2.175	-287	-2.177	-2.280	N	103
Onttrekking aan vermogen (+)	2.799	0	10.137	10.145	V	8
Saldo	624	-287	7.960	7.865	N	95
16.5	Bestemmingsreserves					
Toevoeging aan vermogen (-)	-16.669	-8.945	-17.089	-31.789	N	14.700
Onttrekking aan vermogen (+)	20.844	11.044	19.220	15.736	N	3.484
Saldo	4.175	2.099	2.131	-16.053	N	18.184
Mutaties Reserves						
Toevoeging aan vermogen (-)	-18.844	-9.232	-19.266	-34.069	N	14.803
Onttrekking aan vermogen (+)	23.643	11.044	29.357	25.881	N	3.476
Saldo	4.799	1.812	10.091	-8.188	N	18.279

16.1 Rente en beleggingen

Het voordeel op dit collegeproduct bedraagt € 441.000.

- Uitkering Vitens € 302.000 V
Zeist had, net als de gemeenten Utrecht, Soest en De Bilt, sinds de jaren '60 een eeuwigdurende overeenkomst met Vitens waaruit een jaarlijkse uitkering voortvloeyde. In 2011 heeft Vitens deze overeenkomst eenzijdig opgezegd. In 2014 heeft de rechtbank Vitens in het gelijk gesteld, met als gevolg dat Vitens alleen nog over het jaar 2011 een vergoeding aan de gemeente verschuldigd was. Het verlies over de jaren 2012 t/m 2014 is meegenomen in de jaarrekening 2014. Het tekort vanaf 2015 is verwerkt in de Bestuursrapportage 2015 en de Begroting 2016. We zijn in hoger beroep gegaan tegen de uitspraak van de rechtbank. Eind 2015 is een schikking bereikt waarna Zeist alsnog een vergoeding heeft ontvangen over 2011 en 2012 inclusief rente. Omdat op basis van de uitspraak van de rechtbank in 2014 geen rekening meer gehouden was met een uitkering over 2012 is sprake van een voordeel.
- Rentebaten € 40.000 V
De rentebaten op kort (uitgeleend) geld waren in 2015 € 40.000 hoger dan geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door rente-ontvangsten van Vitens op de nabetaling van de concessieuitkeringen 2011 en 2012 (zie hiervoor) en door rente-ontvangsten van de BghU in verband met latere ontvangst van belastinginkomsten.
- Saldo Financiering € 79.000 V
Het voordeel is daarnaast voor € 79.000 het gevolg van het positieve saldo op de hulpkostenplaats Financiering. Dit wordt veroorzaakt doordat de rentekosten over het aangetrokken vreemd vermogen en over het eigen vermogen (de reserves en voorzieningen) lager waren, dan via de kapitaallasten aan de verschillende producten in de jaarrekening is toegerekend.
- Overige kleine verschillen € 20.000 V

16.2 Algemene belastingen

Dit product laat een nadeel zien van € 201.000.

- Motie De Pater € 150.000 N
Motie De Pater betreft een landelijke maatregel, ingegaan bij het opheffen van de gebruikersheffing woningen, en heeft in 2015 een beperkend effect gehad op de mogelijkheid om een gebruikersheffing op te leggen. Wanneer een niet-woning (pand) voor een beperkt deel toch als woning wordt gebruikt, dan is dat deel vrijgesteld van gebruikersheffing. Bij een aantal zorginstellingen was nog niet voorzien dat zij in 2015 onder de motie De Pater zouden vallen.
- Overige kleine verschillen € 51.000 N

16.3 Gemeentefonds

Dit collegeproduct laat een voordelig resultaat zien van € 508.000.

Het uitkeringsjaar 2015 laat een voordelig saldo zien van € 349.000.

- De uitkomst van de decembercirculaire 2014 was € 184.000 gunstiger dan de begroting (de begroting was gebaseerd op de septembercirculaire 2015). De verklaring ligt vooral in de actualisatie van een aantal waardes die een verdeelsleutel vormen. € 184.000 V
- Voor 2015 was een stelpost gevormd, omdat het rijk rekende met een (irreëel) hoog accres / lage inflatie. In de primitieve begroting was een post opgenomen van € 278.000 om een neerwaartse bijstelling van het Gemeentefonds als gevolg van een meer reële berekening op te kunnen vangen. We hebben van deze stelpost € 113.000 moeten inzetten voor de betreffende tegenvallers. Het resterende bedrag is niet nodig en valt nu vrij. € 165.000 V

Daarnaast zijn er bijstellingen en afrekeningen over de uitkeringsjaren 2013 en 2014 op basis van het definitief bekend worden van verdeelsleutels. € 159.000 V

16.4 Algemene reserves en 16.5 Bestemmingsreserves

De afwijkingen op de producten Algemene reserves en Bestemmingsreserves volgen uit de afwijkingen in de overige producten. Wanneer er op basis van de realisatie een voordeel wordt gestort of een nadeel wordt onttrokken (die niet waren begroot), dan leidt dit tot een (niet begroot) nadeel (bij storting in de reserve) of voordeel (bij onttrekking uit de reserve) op deze producten. Al deze mutaties staan hiervoor reeds toegelicht bij de betreffende collegeproducten.

Er zijn enkele mutaties tussen reserves geweest, die niet via een van de andere producten zijn gelopen. Deze zorgen voor een (extra) afwijking op de producten algemene reserves en bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves:

- Toevoeging reserve egalisatiesystematiek / infra € 26.000 N
- Toevoeging reserve egalisatiesystematiek / ICT € 24.000 N
- Ontstane scheefheid kosten onderwijs / onttrekking reserve onderwijshuisvesting € 43.000 V

Conform de door de raadvastgestelde regels rond de reserves krijgen de onderdelen infra en ICT een toevoeging op basis van hun saldo per 1/1/2015. Deze toevoeging was per abuis niet begroot, maar heeft conform de regels wel plaatsgevonden.

De begrote onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting hoort gelijk te lopen met de begrote kosten op de producten 6.1 en 6.2. Door tussentijdse wijzigingen liep dit niet meer geheel synchroon. Conform de regels zijn de werkelijke kosten van onderwijshuisvesting onttrokken aan de reserve. Hierdoor resteert een beperkt verschil op product 16.5.

5. Bijlage "Single information, single audit"



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden eind 2011-2015 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstanden eind 2011-2014 Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoole educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 815.665	€ 186.812	€ 40.493	€ 101.768	
OCW	D11	Wet participatiebudget 2014 - overgangsrecht 2015 reserveringsregeling deel educatie Wet participatiebudget Gemeenten	Besteding in 2015 van OCW- gelded educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling.	Baten in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling.			
			Aard controle R Indicatornummer: D11 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D11 / 02			
			€ 0	€ 0			
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai (inclusief bestrijding spoorweglawaai) Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (jaar T-1)
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			1 IEN/BSK 2014/260646	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 06	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 10
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			1 IEN/BSK 2014/260646	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording Ja/Nee				
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 12	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 13	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 14	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 15
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) na controle door de geme	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			1 60355 Zeist	201,27	4,64		Nee
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2015 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opge	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering				Ja/Nee
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 13	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 14	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 15	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 16
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2014 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05	
			1 60355 Zeist	€ 16.354.481	€ 280.848	€ 544.522	€ 2.140	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 11
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente deel 2015 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) totaal 2014 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Ope	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06
			1 60355 Zeist	€ 211.692	€ 42.000	€ 99.551	€ 60.359	€ 122.149
SZW	G5A	Wet Participatiebudget (WPB) totaal 2014 Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lich	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5A / 01	Besteding (jaar T-1) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 02	Waarvan besteding (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 03	Baten (jaar T-1) (niet-Rijk) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 04	Waarvan baten (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 05	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 06
			1 60355 Zeist	€ 1.900.012	€ 168.165	€ 0	€ 0	€ 0



Publiekshal ▪ Het Rond 1, Zeist
Postbus 513, 3700 AM Zeist

Telefoon 14 030 ▪ zeist@zeist.nl
www.zeist.nl ▪ www.twitter.com/gemeentezeist

austerlitz ▪ bosch en duin ▪ den dolder ▪ huis ter heide ▪ zeist